

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2020. godine**

**Broj RKP-a: 35610**

**Matični broj: 01739972**

**OIB: 84145507936**

**Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ČOK**

**Pošta i mjesto: 23212 Tkon**

**Ulica i kućni broj: Put Mrviska 3**

**Razina: 21**

**Šifra djelatnosti: 8510**

**Razdjel: 000**

**Šifra grada/opć.: 575**

**Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL**

**1. AOP 002 - Nefinancijska imovina umanjena je za obračun ispravka vrijednosti primjenom propisanih stopa.**

**2. AOP 064 – Novac u banci i blagajni u iznosu od 53 kn odgovara stanju poslovnog žiro računa kod OTP banka Hrvatska d.d. na dan 31.12.2020. godine.**

**3. AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 900 kn odnose se na obračunata, a ne naplaćena potraživanja od roditelja za sufinanciranjem cijene usluge dječjeg vrtića.**

**4. AOP 169 – Ukupne obveze, koje obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja povećane su za 12 % u odnosu na isti datum prethodne godine. Najveći iznos otpada na obveze za obračunate plaće za prosinac, koje su dospjele i uplaćene u siječnju, te za obveze prema dobavljačima roba i usluga. Detaljnija razrada po dospjeću dana je u Izvještaju o obvezama.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**  
**Obrazac PR-RAS**

**5.** AOP 105 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 65.225 kn obuhvaćaju prihod od sufinanciranja cijene usluge dječjeg vrtića od strane roditelja. Smanjena je cijena sufinanciranja od strane roditelja na 200 kn, umjesto dosadašnjih 300 kn u 2018. godini, međutim pred kraj 2019. godine uveden je novi cjelodnevni program, u kojem sufinanciranje roditelja iznosi 750,00 kn. 2020. godine uvedena je opcija jutarnjeg programa uz osiguranje ručka uz sufinanciranje roditelja po cijeni od 300 kuna. Uz sve navedeno, iskazani prihod na skupini 65 nije se znatno promijenio 2020.-te u odnosu na 2019. godinu. Kao i prethodne godine, omogućen je i ostvaren upis djece iz susjednih općina, koji plaćaju veću cijenu za sufinanciranje usluge dječjeg vrtića.

**6.** AOP 123 – U prethodnoj godini ostvarene su donacije od pravnih i fizičkih osoba za projekt odobren od strane zaklade Hrvatska za djecu, te sportsku manifestaciju Škrapić u iznosu od 41.290 kn. Ove godine nisu provedeni projekti financirani donacijama pravnih i fizičkih osoba, već je uplaćen neznatan iznos za održavanje manifestacije Škrapić, koja je odgođena zbog epidemije COVID – 19. Sve navedeno rezultiralo je relativnim padom prihoda od 96,8 posto na ovoj AOP poziciji.

**7.** AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Tkon za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 338.817 kn. Uvođenjem cjelodnevnog programa, programa sa dodatnim obrokom i odlaska zaposlenica na porodiljni dopust, te posljedično zapošljavanja dodatnih djelatnika, povećani su prihodi poslovanja iz nadležnog proračuna u svrhu pokrivanja povećanih rashoda poslovanja nastalih uvođenjem novog cjelodnevnog programa.

**8.** AOP 149 – Rashodi za zaposlene iznose 317.192 kn i obuhvaćaju neto plaće i propisana javna davanja za 3 djelatnice u punom radnom vremenu, 2 djelatnice na pola radnog vremena i 3 djelatnice koje su na bolovanju i roditeljskom dopustu, te angažman defektologa u radnom odnosu na 4 sata tjedno. U odnosu na prethodnu godinu rashodi za zaposlene su se povećali 0,6 posto.

**9.** AOP 160 – Materijalni rashodi iznose 112.431 kn i obuhvaćaju rashode za potrošni materijal za rad sa djecom, uredski materijal, namirnice i sl, te su za 11,2 posto niži u odnosu na prethodnu godinu, jer nisu provedene gore navedene aktivnosti, financirane u sklopu Zaklade, te nije održana manifestacija Škrapić.

**10.** AOP 636 – Ostvareno je povećanje manjka prihoda i primitaka, najviše iz razloga što sredstva planirana za tekuću pomoć u nadležnom proračunu jedinice lokalne samouprave za

mjesec prosinac nisu u navedenom mjesecu doznačena DV Ćok, već su isplaćena u siječnju, te zbog niskog iznosa sufinanciranja cijene usluga vrtića koju podmiruju roditelji, gdje razlika između ekonomske cijene koštanja usluge vrtića i iznosa sufinanciranja roditelja nije u cijelosti podmirena prihodom iz nadležnog proračuna jedinice lokalne samouprave.

### **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

#### **Obrazac RAS-funkcijski**

**10.** AOP 110 – Rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 404 iz obrasca PR-RAS. Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u približno istom iznosu, kao i prethodne godine.

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

#### **Obrazac Obveze**

**11.** AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 65.009 i odnosi se na dospjele obveze za materijalne rashode poslovanja, koje nisu podmirene radi ne ravnomjernog pritjecanja priljeva. Iznos uključuje nedospjele obveze za obračunate plaće, koje su obračunate u prosincu, a isplaćene u siječnju, te na zaprimljene račune za materijalne troškove, od kojih se najveći iznos iskazanih obveza 19.262,47 odnosi na jednog dobavljača.

Osoba za kontaktiranje:

Zlatko Lukačić

M: 091 906 3386

Ravnateljica DV Ćok

---

Ana Kuštera