

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**  
**za razdoblje 1. siječanj - 31. prosinac 2021. 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 114.918 kn odgovara stanju poslovnog žiro računa kod OTP banka Hrvatska d.d. na dan 31.12.2021. godine. Značajno je povećanje u odnosu na prethodnu godinu, zbog doznačenih sredstava HZZ-a u obliku potpore za pripravništvo te su ove godine doznačena sredstva za rashode poslovanja iz proračuna Općine Tkon u prosincu, dok je prethodne godine isto isplaćeno početkom godine u siječnju.
  
- 3.** AOP 141 – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.990 kn odnose se na obračunata, a ne naplaćena potraživanja od roditelja za sufinanciranjem cijene usluge dječjeg vrtića. Navedeni iznos obuhvaća potraživanja koja dospijevaju u roku kraćem od godine dana te nisu potrebna usklađenja za iste.
  
- 4.** AOP 169 – Ukupne obveze, koje obuhvaćaju obveze za rashode poslovanja ukupno su neznatno povećane za 2,7 % 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 dospijeću dana je u Izvještaju o obvezama. Potrebno je napomenuti kako je povećanje na AOP-u 172 iz razloga što je Upravno vijeće vrtića povisilo koeficijente za obračun plaće odgajateljicama.

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

**5.** AOP 045 – Iznos navedene pozicije AOP-a obuhvaća tekuću pomoć državnog proračuna za predškolce i radionicu Malih glagoljaša u iznosu od 12.480 kuna, pomoć Zadarske županije za manifestaciju Škrapić u iznosu od 3.000 kuna. Tekuća pomoć HZZ-a za EU mjeru pripravnik iznosi 8.154 kune, dok najveći iznos od 82.456 kuna obuhvaća pomoć HZZ-a temeljem prijensa EU sredstava za mjeru pripravnik. Prethodne godine na navedenoj poziciji AOP-a evidentirana je samo tekuća pomoć državnog proračuna za predškolce.

**6.** AOP 107 – Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 88.100 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 promijenio se 2021. u odnosu na 2020. godinu i iz razloga povećanog upisa djece na cjelodnevni program i djece iz jutarnjeg programa za koje je osiguran ručak. Kao i prethodne godine, omogućen je i ostvaren upis djece iz susjednih općina, koji plaćaju veću cijenu za sufinanciranje usluge dječjeg vrtića.

**7.** AOP 123 – Ove godine nisu provedeni projekti koji su se realizirali do 2020. godine, a financirani su donacijama pravnih i fizičkih osoba, već je uplaćen neznatan iznos za održavanje manifestacije Škrapić, koja je odgođena zbog epidemije COVID – 19.

**8.** AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna Općine Tkon za financiranje rashoda poslovanja ostvareni su u iznosu od 470.350 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 pokrića povećanih rashoda poslovanja nastalih uvođenjem novog cjelodnevnog programa. Isto tako Upravno vijeće dječjeg vrtića izmijenilo je koeficijent odgajateljica na više, što je uzrokovalo više prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda njihovih plaća.

**9.** AOP 147 – Rashodi za zaposlene iznose 393.873 kn i obuhvaćaju neto plaće i propisana javna davanja za ravnateljicu i dvije odgajateljice u punom radnom vremenu, dok je jedna odgajateljica i čistačica na pola radnog vremena. Jedna odgajateljica je na roditeljskom dopustu. Navedeni iznos obuhvaća i angažman defektologa u radnom odnosu na 6 sati tjedno. Rashod za plaću pripravnice, koji financira HZZ temeljem EU projekta uključen je u ovaj iznos, budući je sa pripravnicom sklopljen ugovor o radu. U odnosu na prethodnu godinu rashodi za zaposlene su se povećali zbog neravnomjernog broja odgajatelja tokom godine, zaposlene pripravnice i povećanog koeficijenta za odgajateljice.

**10.** AOP 158 – Materijalni rashodi iznose 157.445 kn i obuhvaćaju rashode za potrošni materijal za rad sa djecom, uredski materijal, namirnice i sl. Povećani su iznosi naknada za prijevoz sa posla i na posao zbog zapošljavanja odgajateljica koje nemaju prebivalište u mjestu rada. Zbog višeg obujma posla povećani su i rashodi za računovodstvene usluge, koji su evidentirani unutar odjeljka intelektualnih i osobnih usluga.

**11.** AOP 632 – Ostvareno je povećanje prihoda i primitaka, najviše iz razloga što prethodne godine sredstva planirana za tekuću pomoć u nadležnom proračunu jedinice lokalne samouprave za mjesec prosinac nisu u navedenom mjesecu doznačena DV Čok, 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. Značajno povećanje je i zbog tekuće pomoći HZZ-a za EU mjeru pripravnika. Povećanje prihoda uzrokovano je i povećanim gore navedenim rashodima koji su financirani iz prihoda nadležnog proračuna Općine Tkon.

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

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

**11.** AOP 110 – Rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 407 iz obrasca PR-RAS. Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u višem iznosu zbog povećanih rashoda za plaće zaposlenika, zbog povećanih koeficijenata odgajateljica, zapošljavanja pripravnice, povećanih varijabilnih troškova namirnica, potrošnog materijala, usluga i sl. iz razloga povećanih aktivnosti unutar redovnog programa rada vrtića.

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

#### **Obrazac Obveze**

**12.** AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 66.739 i odnosi se na dospjele obveze za materijalne rashode poslovanja. Iznos u najvećoj mjeri uključuje nedospjele obveze za obračunate plaće, koje su obračunate u prosincu, a isplaćene u siječnju, te na zaprimljene račune dobavljača u prosincu čiji rok dospijeća je u siječnju. Dospjele obveze odnose se najvećim dijelom na dospjele obveze po računima dobavljača sa dospijećem u mjesecu prosincu 2021. godine. Neznatan iznos računa dobavljača čije su obveze dospjele prije godinu dana, zbog stečaja vlasnika tog dobavljača neizvjesno je podmirenje te obveze.

Osoba za kontaktiranje:

Zlatko Lukačić

M: 091 906 3386

Ravnateljica

---

Ana Kuštera

