

Dječji vrtić Šandrovac  
Bjelovarska 3  
43 227 Šandrovac  
Matični broj: 05297478  
OIB: 22403992918  
Šifra djelatnosti: 8510 (Predškolsko obrazovanje)  
Šandrovac, 29.01.2021.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA ŠANDROVAC ZA RAZDOBLJE  
OD 21.08.2020. DO 31.12.2020. GODINE**

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Šandrovac sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17 i 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20).

Financijski izvještaj sastavljen je na sljedećim obrascima:

PR-RAS (obrazac PR-RAS (VP 151))

RasF (obrazac RAS-funkcijski (VP154))

PVRIO (obrazac P-VRIO (VP156))

BIL (obrazac BIL (VP152))

Obveze (obveze (VP159))

I bilješke koje su nadopuna uz financijski izvještaj.

Bilješke su opisne, brojučane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi prihoda i rashoda, primitaka i izdataka.

Dječji vrtić Šandrovac djeluje kao vlasništvo osnivača općine Šandrovac. Ustanova je osnovana temeljem Odluke Općinskog vijeća općine Šandrovac od 13.05.2020. godine.

Djelatnost Ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje, te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršениh šest mjeseci života do polaska u Osnovnu školu.

U okviru djelatnosti u Dječjem vrtiću Šandrovac ostvaruju se sljedeći programi:

1. Redoviti program njege, odgoja, obrazovanja i zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, od navršene tri godine života do polaska u Osnovnu školu;
2. Program predškole - program javnih potreba.

## **Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

### **PRIHODI**

U razdoblju od 21.08.2020. godine do 31.12.2020. godine Dječji vrtić Šandrovac ostvario je ukupne prihode poslovanja u iznosu od 143.557 kuna.

AOP -125 = prihodi od prodaje proizvoda i robe iznose 132 kn, a odnose se na naplatu računa prefakturirane robe Domu za starije I nemoćne osobe Šandrovac.

AOP-126 = prihodi od pruženih usluga iznose 23.425 kn, a odnose se na knjiženje prihoda od sredstava koja su roditelji dužni platiti za podmirenje troškova boravka djeteta u dječjem vrtiću.

AOP-132 = prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 120.000 kn a, odnose se na knjiženje prihoda Općine Šandrovac.

## **RASHODI**

U razdoblju od 21.08.2020. godine do 31.12.2020. godine Dječji vrtić Šandrovac ostvario je rashode u ukupnom iznosu od 159.047 kn.

AOP-151= rashodi za plaće iznose 77.622 kn (3 zaposlene radnice).

AOP-155= iznosi 8.940 kn, a odnosi se na ostale rashode za zaposlene (božićnica, nagrada za rezultate rada).

AOP-158 = doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje iznose 3.524 kn.

AOP-163= odnosi se na naknade za prijevoz u iznosu od 3.983 kn.

AOP-167= iznosi 7.087 kn, a odnosi se na uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, materijal za higijenske potrebe i njegu, te troškove lijekova.

AOP-168= iznosi 8.817 kn, a obuhvaća namirnice i pomoćni materijal.

AOP-169= iznosi 13.492 kn, a odnosi se na utrošeni plin.

AOP-173= odnosi se na nabavu službene, radne i zaštitne odjeće i obuće u iznosu od 2.009 kn.

AOP-175= usluge telefona i pošte iznose 887 kn.

AOP-178= rashodi za komunalne usluge (opskrba vodom, deratizacija i dezinfekcija) iznose 2.319 kn.

AOP-180= iznosi 2.440 kn, a odnosi se na obvezne zdravstvene preglede djelatnika, te mikrobioloških analiza hrane i vode, a sukladno Zakonskim odredbama, te primjenom sustava HACCP-a u Ustanovi.

AOP-181= iznosi 25.270 kn, a odnosi se na sklapanje Ugovora o djelu (ravnateljica Gabrijela Golub), usluge provedbe zaštite na radu, te na knjigovodstvene usluge.

AOP-183= odnosi se na korištenje web servisa FINA-e za račune u iznosu od 63 kn.

AOP-186=iznosi 1.650 kn, a odnosi se na isplaćene naknade članovima Upravnog vijeća.

AOP-208= bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 944 kn.

AOP 406= iznosi 15.490 kn i predstavlja ukupni manjak prihoda, tj. to je razlika između ukupnih prihoda poslovanja koji iznose 143.557 kn i ukupnih rashoda u iznosu od 159.047 kn.

AOP-641= stanje novčanih sredstava na žiro-računu na dan 31.12.2020. godine iznosi 18.468 kn.

### **Bilješke uz obrazac OBVEZE**

Obveze za zaposlene u iznosu od 21.614 kn odnose se na plaću za mjesec prosinac 2020. godine koja se isplaćuje u siječnju 2021. godine.

Ona obuhvaća:

- 231110 Obveze za zaposlene i privremeno zaposlene u iznosu od 15.329 kn
- 231410 Porez na dohodak iz plaća u iznosu od 832 kn
- 231510 Doprinosi za mirovinsko osiguranje I. stup u iznosu od 3.030 kn
- 231520 Doprinosi za mirovinsko osiguranje II. stup u iznosu od 1.010 kn
- 231610 Obveze za doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje u iznosu od 923 kn
- 231712 Obveze za nagrade za rezultate rada u iznosu od 490 kn

Materijalni rashodi ukupno iznose 12.828 kn, a odnose se na:

- 232120 Naknade za prijevoz iznose 983kn
- 232214 Obveze za materijal i sredstva za čišćenje i održavanje iznose 6 kn
- 232216 Obveze za materijal za higijenske potrebe i njegu iznose 94 kn
- 232224 Obveze za namirnice iznose 406 kn
- 232233 Obveze za plin iznose 4.951 kn
- 232311 Obveze za usluge telefona iznose 299 kn
- 232341 Obveze za usluge opskrbe vodom iznose 227 kn
- 232379 Obveze za knjigovodstvene usluge iznose 1.875 kn
- 232399 Obveze za ostale nespomenute usluge iznose 12 kn
- 232410 Obveze za naknade ugovora o djelu iznose 3.733 kn
- 234310 Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa iznose 242 kn

### **Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti imovine i obveza**

U ovom izvještaju nisu evidentirane promjene.

### **Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI**

AOP-110 = obrazovanje, sadrži podatak o ukupnim rashodima poslovanja razred 3 u izvještajnom razdoblju u iznosu od 159.047 kn.

## **Bilješke uz Bilancu**

AOP-015 vrijednost uredske opreme i namještaja u iznosu od 6.000 kn.

AOP-021 uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene u iznosu od 355.000 kn.

AOP-023 ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u 2020. godini iznos od 22.937 kn.

AOP-049, AOP-050 = vrijednost sitnog inventara, kao i ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 306.915 kn.

AOP-067 = stanje novčanih sredstava na žiro-računu iznosi 18.468 kn .

AOP-081 = odnosi se na ostala potraživanja i iznose 484 kn.

AOP-154 = ukazuje na potraživanja od korisnika usluga u iznosu od 2.050 kn.

AOP-171 = obveze za zaposlene odnose se na obračunatu plaću za mjesec prosinac 2020. godine, koja se isplaćuje u siječnju 2021. godine i iznosi 21.614 kn.

AOP-172 = obveze za materijalne rashode iznose 12.586 kn (naknada za prijevoz na posao i s posla, rashodi za materijal, sirovine, rashodi za energiju, telefonske i komunalne usluge, intelektualne usluge).

AOP-176 = obveze za financijske rashode iznose 242 kn.

AOP-232 = Vlastiti izvori iz proračuna iznose 338.063 kn, a odnose se na razliku evidentiranja nabave dugotrajne imovine i ispravka vrijednosti iste.

AOP-242 = manjak prihoda poslovanja prenosi se u narednu godinu i iznosi 15.490 kn.

### **Dječji vrtić Šandrovac nije izradio:**

tablicu 1. - to je popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza, na dan 31.12.2020. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

tablicu 2. - to je popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati imovina na dan 31.12.2020. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

tablica 3. - popis sudskih sporova u tijeku na dan 31.12.2020. godine. (Nemamo u našoj evidenciji, te s toga ne dostavljamo navedenu tablicu).

Računovodstvo: Sanela Paukovic

Ravnateljica: Gabrijela Golub