

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
Poštanski broj: 21000
Mjesto: Split
Adresa sjedišta: Kliška 4
IBAN račun: HR8024070001100585251
Matični broj: 03757722
OIB: 99090311925
Šifra djelatnosti: 8510
AOP ozn.razdoblja: 2020-12

Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 29734
Šifra županije: 17
Šifra općine: 409

Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01-12/2020.g.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 063 - 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Sukladno rješenjima Ministarstva prosvjete sufinanciraju se programi za teškoće u razvoju,integrirane teškoće,darovitu djecu i predškolce.

U odnosu na prethodno razdoblje nema većeg odstupanja, a gledano na nivou odjeljka nešto više je uprihodovano za tekuće pomoći,u odnosu na kapitalne.

AOP 069 – 639 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Priznati prihodi u visini nastalih rashoda (smanjenje predujma 23957) vezanih uz projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2.Odstupanje iz razloga otvorenog postupka za nabavu didaktike i namještaja za odgojne skupine u 2020.godini.

AOP 075 – 641 Prihodi od financijske imovine

Smanjenje u odnosu u odnosu na 2019.g. zbog manjeg prihoda od zateznih kamata temeljem pokrenutih ovršnih postupaka za dospjela,a nenaplaćena potraživanja od roditelja za obavljene usluge,a i kamata na depozite po viđenju za sredstva na računu kod OTP banke.

AOP 111 – 652 Prihodi po posebnim propisima

Zbog cjelokupne situacije s COVID pandemijom osjetno je manji prihod od uplata roditelja za usluge boravka u vrtićima,a s obzirom na povremene mjere popuštanja i postrožavanja,bilo je teško predvidjeti stvaran broj djece koja će koristiti usluge.

AOP 124 - 661 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Agencija za odgoj i obrazovanje 18.rujna 2015.g donijela je Odluku da se stručni ispiti za pripravnike odgojitelje edukacijsko-rehabilitacijskog profila s područja Zadarske,Šibensko-kninske,Splitsko-dalmatinske i Dubrovačko-neretvanske županije polažu u DV Grigor Vitez,te se prihod prikazuje kao vlastiti prihod.

U 2020.g.su bila dva prijavljena kandidata za polaganje stručnog ispita i to za pismeni i usmeni dio ispita,pa je neznatno odstupanje u odnosu na prethodno razdoblje.

AOP 127 – 663 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Manji je prihod od donacija u odnosu na prethodno razdoblje;donirana je dezinfekcijska barijera za DV Ivančica i donacija u novcu od 1.000kn za nabavu svjetlećeg mega panela za DV Golubica.

AOP 155 – 312 Ostali rashodi za zaposlene

U prethodnoj godini isplaćena je i nagrada za rezultate rada i regres, a u 2020.g. samo prigodna neoporeziva nagrada u iznosu 2.500kn po zaposlenom.

AOP 161- 321 Naknade troškova zaposlenima

Zbog pandemije dijelom godine su bili zatvoreni vrtići i zaposlenima nije isplaćivana naknada za troškove prijevoza na posao i s posla,a održan je manji broj edukacija, pa je i manje rashoda za kotizacije,te za naknade za dnevnice,smještaj i prijevoz.

AOP 184 – 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Nije bilo ugovora s osobama za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa;pa ni rashoda na ime tih naknada.

AOP 185 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Zbog situacije s pandemijom i neodržavanja sjednica Upravnog vijeća, naknada za članove nije isplaćivana tri mjeseca,pa je indeks manji u odnosu na 2019.g.

AOP 207 – 343 Ostali financijski rashodi

Kako su vrtići bili zatvoreni tijekom proljetnih mjeseci manje je ulaznih računa,te plaćanja istih i time su manje naknade za usluge banaka i platnog prometa.

AOP 317 – 723 Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava

Prihodi su od prodaje kombi vozila.Vozilo je isknjiženo iz analitike dugotrajne imovine. Sredstva će biti potrošena za nabavku opreme u 2021.godini.

AOP 360 – 422 Postrojenja i oprema

Provedeni su određeni postupci nabave za dvorišne rekvizite,didaktiku i namještaj za EU projekt,za kuhinjsku opremu za potrebe DV Adriana,te je nabavljeno znatno više opreme u odnosu na 2019.g.

AOP 369 – 423 Prijevozna sredstva

Završen je postupak nabave započet u prosincu 2019.g. i nabavljeno je novo kombi vozilo za potrebe Ustanove.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak je rezultat prenesenog i tekućeg viška prihoda i primitaka.

Gledano po izvorima financiranja višak je rezultat manjka prihoda iz izvora Opći prihodi i primici (metodološki manjak), viška od izvora Prihoda za posebne namjene, te viška Prihoda od nefinancijske imovine.

AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

Tijekom 2020.g.smanjene su obveze po primljenom predujmu za priznate prihode na skupini 639.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 Nefinancijska imovina

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2020. iznosi 7.066.565 i u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 4,2%.

Vrijednost postrojenja i opreme je povećana zbog nove nabave i to prvenstveno kuhinjske opreme za DV Adriana,te dvorišnih rekvizita,didaktike i namještaja za odgojne skupine,provođenjem otvorenog postupka nabave iz izvora pomoći.

U 2020.godini nabavljeno je novo kombi vozilo,a staro prodano,rashodovano i isknjiženo iz analitičke evidencije.

AOP 063

Financijsku imovinu predstavlja novac u banci i blagajni.

Tijekom godine je znatno više trošeno na nabavu,pa je i stanje u odnosu na prethodno razdoblje znatno manje što se tiče novca na računu kod poslovne banke OTP.

AOP 078 Potraživanja od zaposlenih

Nema potraživanja u odnosu na prošlu godinu.

AOP 081

Ostala potraživanja – iznos se odnosi na potraživanje za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja na teret HZZO-a,te potraživanja po osnovi preplaćenih računa.

AOP 141

Potraživanja za prihode poslovanja – tijekom godine povećao se iznos otvorenih stavki za potraživanja od roditelja, a knjižen je ispravak vrijednosti potraživanja za dospjela i neneaplaćena potraživanja od 1-3 i više od 3 godine u iznosu 3.154,24kn za ispravak po stopi 50% i 4.390,00kn za ispravak po vrijednosti 100%.

Tijekom godine naplaćen je iznos 1.440kn na ime skupine 169.

AOP 165 – 191 -Unaprijed plaćeni rashodi budućí

Iznos odnosi se na razmjerni dio plaćenog osiguranja od odgovornosti za 2020.g. i na razmjerni dio za pretplatu časopisa.

AOP 167- 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja,plaća za prosinac 2020.g., naknada za članove Upr.vijeća za 12/2020.g.i sl.

AOP 171 – 231 Obveze za zaposlene

Odnosi se na neto plaću, doprinose, naknade bolovanja zaposlenicima na teret HZZOa i neporezive potpore zaposlenicima za 12.2020.g., a isplaćuju se u 01.2021.g.

AOP 172 – 232 Obveze za materijalne rashode

Odnosi se na naknadu za prijevoz zaposlenicima za 12.2020.g., nepodmirene obveze dobavljačima do 31.12.2020.g. za materijalne rashode redovnog poslovanja, nakande članovima Upravnog Vijeća za mjesec 12.2020.g. te naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja invalida za plaću 12.2020.g. Navedene obveze se podmiruju u 01.2021.g.

AOP 173 – 234 Obveze za financijske rashode

Odnosi se na obveze za bankarske usluge platnog prometa za mjesec 12.2020.g.

AOP 180 – 239 Ostale tekuće obveze

Podatak se odnosi na obvezu za dar u naravi (bonove) koja dospijeva u 2021.g. i po primitku nadležnog proračuna ista se zatvara i priznaje u prihod 671, obveze za EU predujmove za projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2 te se isti priznaju u prihoe u 2021.g.

AOP 181 – Obveze za nabavku nefinancijske imovine

Odnosi se na obveze prema dobavljačima za nabavku namještaja koji dopsijevaju u 2021.g.

AOP 231 – 911 Vlastiti izvori

Podatak pokazuje stanje dugotrajne imovine na dan 31.12.2020.g. što uključuje početno stanje 01.01.2020.g, nabavljenu dugotrajnu imovinu iz vlastitih izvora i iz donacija te amortizaciju tijekom 2020.g.

AOP 238 – 9221 Višak prihoda

Iskazuje višak prihoda po svim izvorima poslovanja na dan 31.12.2020.g. Višak prihoda se prenosi u 2021.g. za pokriće budućih troškova temeljem Odluke o preraspodijeli viška iz 2020.g.

AOP 242 – 9222 Manjak prihoda

Iskazuje manjak prihoda od nefinancijske imovine na dana 31.12.2020.g.

AOP 246 – 96 Obračunati prihodi poslovanja

Iskazuje iznos obračunatih a nenaplaćenih prihoda iz redovnog poslovanja na dan 31.12.2020.g.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Obrazovanje

Dječji vrtić se povezuje uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje(AOP 112),a troškovi prehrane djece u okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122).
Iznos u obrascu odgovara ukupno iskazanim rashodima razreda 3 i 4,odnosno AOP 404 u obrascu PR-RAS.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Odluka Ravnatelja za rashod opreme sa sadašnjom vrijednošću,odjeljak 02273.
Knjiženja obavljena preko konta 91512, a isti zatvoren s 31.12.2020.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na:

- 231 - obveze za zaposlene
- 232 – obveze za materijalne rashode,
- 234 - obveze za financijske rashode i
- 239 – ostale tekuće obveze.

Od obveza za materijalne rashode na računima 232 dospjeli iznos je 1.897 kn,.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2020.g (isplata u siječnju 2021.g),obveze za materijalne rashode,obveze za naknadu članovima Upravnog vijeća za prosinac 2020.g.,obveze za financijske rashode, te ostale tekuće obveze (za dar u naravi,koji se zatvara u 2021.g. po primitku obavijesti nadležnog proračuna o zatvaranju obaveze prema Tommy-u i knjiži se prihod na 671, obveze za EU predujmove).



Osoba za kontakt: Nakić Vesna

Nakić Vesna

Zakonski predstavnik: Viktorija Rogulj

mr Rogulj Viktorija