

RKP: 30517

Matični broj: 1277138

OIB: 01674358128

Naziv obveznika: Dječji vrtić VANĀELA BOŽITKOVIĆ

Pošta i mjesto: 21450 HVAR

Ulica i kućni broj: Hanibala Lucića 3

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 000

Šifra grada: 153

IBAN: HR2724070001100568551

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA
RAZDOBLJE
OD 01.01.2021. DO 31.12.2021. GODINE**

U odnosu na prethodnu 2020. godinu koja je zbog pandemije virusa COVID-19 bila izazovna u financijskom i organizacijskom smislu, 2021. godina je donijela određenu stabilizaciju situacije. Postavljena su određena pravila i obrasci ponašanja. Nije bilo zatvaranja na nacionalnoj razini, nego su lokalne jedinice procjenjivale situaciju na svom području i prema potrebi reagirale.

U 2021. godini, u suradnji s epidemiološkom službom povremeno su u izolaciji bile samo određene skupine u kojima bi se dogodio proboj virusa. Ostatak objekta je normalno funkcionirao i djeca su uredno polazila programe te se uredno naplaćivala participacija roditelja u cijeni programa vrtića. Zbog svega navedenog, povećali su se prihodi za posebne namjene, tj. vratili smo se na razinu prije pandemije.

Na upisnom roku smo imali povećan interes za upisom djece (posebno jasličke dobi), te smo otvorili i novu jasličku skupinu. Zaposleni su i dodatni odgajatelji i pomoćno osoblje. Stoga su se povećali i izdaci za zaposlene. S povećanjem broja djece i redovnim polaženjem, povećali su se i izdaci za potrebe redovnog poslovanja vrtića (materijali, namirnice, energija, usluge...) što je vidljivo iz većeg broja povećanih indeksa u Obrascu PR- RAS.

Ostvareni višak prihoda u poslovanju u ovoj godini (AOP 285 = 78,4 u obrascu PR-RAS) je manji u odnosu na prošlu zbog povećanja rashoda, ali je ipak povećan višak prihoda poslovanja – preneseni (AOP 287 = 129,4 u obrascu PR-RAS) u odnosu na prošlu godinu.

Bilješke uz obrazac: **PR-RAS**

1. Prihodi poslovanja - AOP 001 su veći za 8,7% u odnosu na prošlu godinu, a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih prihoda:

- AOP 064 - *Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan*, indeks je 88,3 zbog manjeg broja predškolaca ove godine pa su i sredstva primljena od Ministarstva obrazovanja manja.
- AOP 080 - *Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju*, indeks je 41,7 zbog smanjenja kamatnih stopa.
- AOP 112 – *Ostali nespomenuti prihodi*, indeks je 129,4 jer je vrtić radio tijekom cijele 2021. godine, te su potraživanja od roditelja bila redovita tijekom cijelog razdoblja a time naplate tih potraživanja.
- AOP 124 – *Tekuće donacije*, indeks je 2,5 zbog izostanka većih donacija u ovoj godini.

2. Rashodi poslovanja – AOP 148 su veći za 9,2% u odnosu na prethodnu godinu a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih rashoda:

- AOP 153 – *Ostali rashodi za zaposlene*, indeks je 163,8 zbog isplate otpremnine zaposlenici pred odlazak u mirovinu.
- AOP 160 – *Službena putovanja*, indeks je 207,1 zbog većeg odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje u odnosu na prošlu godinu.
- AOP 161 – *Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život*, indeks je 115,8 zbog povećanja broja zaposlenika u drugom dijelu godine i njihovih troškova prijevoza.
- AOP 162 – *Stručno usavršavanje zaposlenika*, indeks je 370,2 zbog povećane dostupnosti raznih radionica i webinarara preko Zoom-a i ostalih on–line platformi.
- AOP 165 – *Uredski materijal i ostali mat. rashodi*, indeks je 145,5 zbog normaliziranja uvjeta rada u odnosu na prošlu godinu, a samim time i povećane potrošnje materijala potrebnih za normalno funkcioniranje Vrtića.
- AOP 166 – *Materijal i sirovine*, indeks je 142,3 zbog normaliziranja uvjeta rada u odnosu na prošlu godinu, a samim time i povećane potrošnje namirnica.
- AOP 167 – *Energija*, indeks je 113,0 zbog novih prostorija za sobe dječjih boravaka koje su izgrađene u protekloj 2020. godini.
- AOP 168 – *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje*, indeks je 170,2 jer je više sredstava utrošeno u održavanje i renoviranje vrtićkih prostora u odnosu na prethodnu godinu kada su se obavljali najnužniji popravci.
- AOP 173 – *Usluge telefona pošte i prijevoza*, indeks je 134,0 jer smo imali troškove za prijevoz djece na izletima, a kojih nije bilo u prošloj godini zbog svim već znane situacije s pandemijom koronavirusa.
- AOP 174 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, indeks je 23,5 jer nije bilo potrebe za značajnijim tekućim i investicijskim održavanjem zgrade i opreme u 2021. godini.
- AOP 179 – *Intelektualne i osobne usluge*, indeks je 305,4 zbog korištenja usluga za izradu i prijavu projekta na natječaj EU fondova i izradu web stranice vrtića.
- AOP 181 – *Ostale usluge*, indeks je 125,5 zbog povećane potrebe za korištenjem usluga u poslovanju vrtića u 2021. godini (posebno se odnosi na usluge održavanja vatrodojavnog sustava u novoizgrađenom dijelu zgrade).
- AOP 184 – *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično*, indeks je 75,9 zbog promjene u visini naknada za rad Upravnog vijeća Vrtića a prema odluci Osnivača.
- AOP 206 – *Bankarske u sluge i usluge platnog prometa*, indeks je 129,3 zbog porasta naknada za bankarske usluge.

- AOP 357 – *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*, indeks je 131,3 jer je u ovoj godini zbog opremanja dodatne sobe dječjeg boravka nabavljeno više opreme nego u prethodnoj godini (iz tog razloga su povećani AOP 365 – indeks 320,0 i AOP 370 – indeks 234,0).

Bilješke uz obrazac: **BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.
2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :
 - AOP 016 – *Komunikacijska oprema*, indeks je 136,3 zbog kupnje nekoliko glazbenih micro linija za potrebe soba dnevnih boravaka dječjeg vrtića.
 - AOP 067 – *Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka*, indeks je 116,7 zbog dobrog poslovanja i visokog postotka naplate potraživanja od roditelja u ovoj godini.
 - AOP 081 – *Ostala potraživanja*, indeks je 155,6 zbog većeg broja bolovanja zaposlenika na teret HZZO-a.
 - AOP 173 – *Obveze za materijalne rashode*, indeks je 160,2 zbog povećanog broja računa koji nisu plaćeni krajem godine zbog izolacije i bolesti administrativnog osoblja vrtića i većih troškova za prijevoz u prosincu u odnosu na prošlu godinu.
 - AOP 241 – *Višak prihoda poslovanja*, indeks 114,7 i AOP 246 – *Manjak prihoda od nefinancijske imovine*, indeks 131,3 daju poslovni rezultat od 228.810 HRK.

Bilješke uz obrazac: **RAS- funkcijski**

- AOP 122 - *Dodatne usluge u obrazovanju* u iznosu od 264.317 se odnose na namirnice za prehranu djece. Ove godine je indeks 145,9 jer u 2021. godini nije bilo zatvaranja vrtića zbog epidemije koronavirusa kao što je bio slučaj u prethodnoj 2020. godini. Na ovakav indeks utjecaj je imao i porast cijena uglavnom svih prehrambenih proizvoda u 2021. godini.

Bilješke uz obrazac: **P-VRIO**

- Za ovaj obrazac nemamo podataka jer nije bilo promjena u obujmu i vrijednosti imovine.

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

- AOP 039 *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 2.249 a odnosi se na AOP 052 u iznosu od 1.071 u prekoračenju od 1 do 60 dana i AOP 053 u iznosu od 548 u prekoračenju od 61 do 180 dana. Radi se o nekoliko računa koja nisu poslana pravovremeno.
- AOP 097 *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 286.294, a odnosi se na plaću i prijevoz na posao i s posla te naknadu za nezapošljavanje invalida u iznosu od 265.743, a 20.551 su nedospjele obveze za materijalne rashode.

Osoba za kontaktiranje: Diana Tudor
Odgovorna osoba: Sanja Ćurin

Hvar, 27.01.2021. godine



Ravnateljica:
Sanja Ćurin, prof.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Sanja Ćurin', written over the typed name.