

PRORAČUNSKI KORISNIK:
DJEČJI VRTIĆ „MASLAČAK“
HRVATSKE MLADEŽI 4

10290 ZAPREŠIĆ

RKP 27214
MATIČNI BROJ:03294536
OIB:11725503561
ŠIFARSKA OZNAKA:80101

Prilog bilanci i izvještaju o prihodima
i rashodima, primicima i izdacima

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA ZA 2020 GODINU

Bilješka broj 1:

Nepodmirene kratkoročne obveze na dan 31.12.2020. godine u iznosu od 126.985,19 kuna odnose se na račune dobavljača DUKAT, VUGRINEC, DILJ EXPORT, KLARA, (živežne namirnice) i drugih dobavljača za materijal, robu i usluge.

Navedeni računi dobavljača primljeni su u prosincu 2020. godine kao i u siječnju 2021. godine. Plaćanja će na temelju izvotka žiro računa biti proknjižena u glavnoj knjizi u 2021. godini. Dobavljači ne terete Dječji vrtić Maslačak za kamate, jer su računi plaćeni u roku dospijeća.

Bilješka broj 2:

Stanje pomoćne knjige izlaznih računa na dan 31.12.2020. godine iznosi 6.138,82 kune. Potraživanja od roditelja za primarni program iznose 230.784,40 kunu. Računovodstvo je više puta tokom godine poduzimalo mjere za pravodobniju naplatu, a navedeno stanje je zadovoljavajuće s obzirom na visinu mjesečnih zaduženja i vrstu nenaplaćenih obveza roditelja (zaduženje za prosinac iznosi 172.863,50 kuna).

Bilješka broj 3:

Sukladno članku 16. Odluke o sustavu glavne knjige riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa riznice grada Zaprešića, i Naredbi o načinu uplaćivanja prihoda proračuna provedene su u računovodstvu knjiženja na bazi svih uplata i izvršenih plaćanja po bankovnim izvadcima koje dobivamo od nadležnog proračuna te saldo potraživanja na dan 31.12.2020. godine u bilanci iznosi 277.571,02 kuna.

Bilješka broj 4:

Prihodi za tekuće pomoći od ostalih subjekata koji bi bili knjiženi u korist računa broj 6341 za doznačena sredstva stručnog osposobljavanja uz rad bez zasnivanja radnog odnosa u 2020 godini nije bilo..

Bilješka broj 5:

Svota od 1.975,00 kuna evidentirana pod oznakom AOP 171 odnosi se na nabavu sitnog inventara.

Bilješka broj 6:

Ukupno ostvareni prihodi poslovanja na AOP 001 iznose 7.584.242,73 kune, a rashodi poslovanja na AOP 281 iznose 7.649.991,88 kuna, te je na AOP 283 iskazan manjak prihoda poslovanja u iznosu od 65.749,15 kuna. Istovremeno nije ostvaren prihod od prodaje dugotrajne imovine, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341 iznose 74.108,75 kuna te je ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazan na AOP-u 399 u iznosu od 74.108,75 kunu . Za ustanovu financijski rezultat na AOP 406 iskazan je kao ukupan manjak prihoda u iznosu od 139.857,90 kuna.

Bilješka broj 7:

Za dugotrajnu imovinu primjenjivane su stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika, te je knjiženo na teret odgovarajućeg konta izvora financiranja, a u korist ispravka vrijednosti imovine.

Bilješka broj 8:

Iznos iskazan na obrascu BIL AOP 242 odnosi se na manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju poslovanja u iznosu 327.653,14 kune.

Bilješka broj 9:

Budući da je program Lokalne riznice u funkciji, Dječji vrtić „Maslačak“ kao proračunski korisnik jedinice lokalne uprave i samouprave od 01.01.2012. godine poslovanje provodi putem jedinstvenog računa riznice grada Zaprešića . Kao i do sada vođena je briga o naplati prihoda (potraživanja) a treba poštivati i izvore financiranja za plaćanje svakog pojedinog rashoda koje smo predavali putem zahtjeva za plaćanje.Poteškoće nam predstavlja evidentiranje prihoda od strane grada Zaprešića jer programski to nije riješeno na zadovoljavajući način.

Bilješka broj 10:

Tijekom 2020. godine nabavili smo dugotrajnu imovinu u iznosu od 74.108,75 kuna, a većina nabavki odnosi se na opremu za skupine u vrtiću, dok dodatnih ulaganja na građevinskom dijelu objekta nije bilo. Planom proračuna povećana je ekonomska cijena boravka djeteta u ustanovi na 2.000,00 kuna što utječe na poboljšanje razvoja djelatnosti kao i na samo zadržavanje postojećeg standarda predškolskog odgoja.

Maksimalno smo koristili prihode od vlastite djelatnosti kako za izdatke poslovanja tako i za nabavke didakte, potrošnog didaktičkog materijala, dugotrajne imovine i dr.

Ostala dodatna ulaganja na građevinskim objektima i postrojenjima s opremom nisu provedena u 2020 godini, iako su neki zahvati bili neophodni, a odgođeni su za neki naredni period.

Bilješka broj 11:

Na temelju Odluke Gradskog vijeća Grada Zaprešića o podjeli Dječjeg vrtića Maslačak, Odluke o prijenosu osnivačkih prava nad Dječjem vrtićem Videk, izvršeno je odvajanje s preuzimanjem. Statusnom promjenom dio imovine ustanove prenešen je na društvo preuzimatelja. Između dječjeg vrtića Maslačak i Dječjeg vrtića Videk sklopljen je Sporazum o preuzimanju djece –polaznika programa te Sporazum o preuzimanju radnika. Prema navednim Odlukama i Sporazumima sastavljene su diobene bilance i provedena knjiženja. Trenutno Dječji vrtić Maslačak provodi program predškolskog odgoja i dodatne programe sa 52 zaposlenih djelatnika i 299 polaznika programa.

Zaključak:

Dječji vrtić „Maslačak“ kao proračunski korisnik poslovnu aktivnost obavljao je u skladu s planom redovne djelatnosti.

Sredstva su osigurana za plaće djelatnika, materijalna prava, živežne namirnice, materijalne troškove i drugo. Dio prihoda ostvaren od ostalih djelatnosti odnosi se na prihode od iznajmljivanja prostora.

S obzirom na način financiranja i uplata od jedinica lokalne uprave i samouprave nije bilo većih odstupanja u ostvarivanju prihoda i rashoda knjiženih kroz Glavnu knjigu.

Zaprešić, 31.01.2021.

Računopolagatelj:

Nalogodavatelj:
