**DJEČJI VRTIĆ LILIPUT TRPINJA RAZINA: 21**

**BOBOTA, MITROVIĆEVA BB RKP: 37189**

**OIB 33328230215 ŠIFRA ŽUPANIJE: 16**

**IBAN HR4425000091102030818 ŠIFRA OPĆINE: 464**

**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510 OZNAKA RAZDOBLJA: 2020-12**

**MATIČNI BROJ: 01441329 RAZDJEL: 000**

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE**

**ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2020. GODINE**

**OPĆI DIO**

Dječji vrtić Liliput Trpinja je odgojno obrazovna Ustanova koja se bavi odgojno obrazovnim radom sa djecom od treće do navršene šeste godine života. Osnovan je 1999. godine a osnivač je Općina Trpinja. Centralni vrtić nalazi se u Boboti na adresi sjedišta a postoje i dvije podružnice jedna u Trpinji te druga u Bršadinu. Financira se iz proračuna jedinice lokalne samouprave odnosno općine Trpinja,

naplatom participacije roditelja za boravak djece u vrtiću i iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za rad nacionalnih manjina. Vrtić također posjeduje suglasnost Ministarstva za rad predškole pa se dobivaju i sredstva za rad sa djecom predškolskog uzrasta.

Dječji vrtić Liliput Trpinja nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

**BILJEŠKE UZ PR-RAS OBRAZAC**

AOP 001 PR-RAS obrasca vidljivo je povećanje prihoda od 19 indeksna poena iz razloga što je u odnosu na 2019. godinu došlo do povećanja prihoda od strane osnivača tj. općine Trpinja za novouposlene radnike kada se u funkciju stavi novootvoreni objekat vrtića u Boboti ali do kraja 2020. godine nije došlo do otvaranja objekta niti novih zapošljavanja, a više uplaćena sredstva vidljiva su u višku prihoda koji je ostvaren poslovanjem. Na nekim stavkama je znatno smanjenje u odnosu na prethodnu godinu jer je bio upisan manji broj djece za boravak u vrtiću a na osnovu toga su manji i prihodi od strane uplate roditelja i od Ministarstva znanosti obrazovanja i sporta za rad nacionalnih manjina jer navedeni prihodi se dobivaju na osnovu broja djece. Uplata participacije roditelja je za 33% manja u odnosu na prethodnu godinu jer zbog pandemije COVID-2019 djeca nisu pohađala vrtić od kraja ožujka 2020. godine do 01. lipnja 2020. g. te nije bilo niti uplata participacije.

AOP 148 ukupni rashodi su u odnosu na prethodnu godinu veći za sedam indeksnih poena ali gledajući pojedinačno rashode neki rashodi su znatno manji iz razloga što djeca nisu boravila u vrtiću puna dva mjeseca zbog COVID-19 te su rashodi za energente, prehranu i komunalne usluge manji.

Veći su rashodi za zaposlene AOP 149 iz razloga što je jedan radnik bio više zbog zamjene radnice na bolovanju te je tijekom godine došlo do isplate regresa za jednog radnika više i isplaćena je naknada zbog bolesti radnici za bolovanje duže od šest mjeseci.

Na financijskim rashodima također je veliko odstupanje jer se plaćanja i podizanje izvoda Addiko banke kod koje je otvoren poslovni račun obavlja preko fine ali radi smanjenja troškova morat će se preći na Internet bankarstvo.

U rashode su proknjiženi svi pristigli računi za prosinac 2020. godine a kojima je rok plaćanja siječanj 2021. godine.

Poslovanjem je ostvaren višak prihoda poslovanja u iznosu od 79.256 kn AOP 631, a na AOP-u 633 nalazi se preneseni višak prihoda iz 2019. godine tako da ukupni višak prihoda za prijenos u 2021. godinu iznosi 83.400,00 kuna AOP 635.

Obračunati prihodi nenaplaćeni AOP 409 odnose se na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluga oni iznose 8.245,00 kn a sastoje se od redovnog dugovanja za prosinac 2020.g a postoji i dugovanje iz ranijih mjeseci za koja će se tijekom 2020. g utvrditi postoje li elementi za otpis

zbog slabijeg imovnog stanja roditelja.

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

Na obrascu bilanca prikazane su uobičajene bilančne pozicije imovine i izvora s napomenom da je tijekom 2020. godine došlo do povećanja vrijednosti dugotrajne imovine i sitnog inventara AOP 014 i 049 bilance iz razloga što je osnivač Općina Trpinja Odlukom općinskog vijeća izvršila prijenos prava vlasništva opreme i sitnog inventara na dječji vrtić Liliput Trpinja bez naknade za opremanje novog objekta vrtića u Boboti.

Stanje žiro-računa bilance odgovara stanju zadnjeg izvatka banke na dan 31.12.2020 i iznosi 101.082,00 kn, a stanje blagajne odgovara blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2020 godine tj. 407,00 kn.

AOP 169 bilance obveze odnose se na plaću za prosinac 2020. godine koja je uknjižena i na obveze dio AOP-a 036 obrasca obveze (iznos od 70.475 kn) i AOP 172 obveza za materijalne rashode.

AOP 001 bilance odgovara izvorima AOP 168 bilance.

Kod proračunskog korisnika Dječji vrtić Liliput Trpinja ne postoje obveze prema kreditima, nema sudskih sporova u tijeku.

**BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Stanje obveza AOP 001 na dan 01.01.2020. godine iznose 61.766 kn a sastoje se od konta 231 obveze za plaće prosinac 2019. godine i skupine konta 232 obveze za materijalne rashode koja se odnosi na račune pristigli krajem prosinca 2019. godine i rok plaćanja im je siječanj 2020.g. Povećanje obveza odnosi se na redovne rashode iz 2020. godine i podmirenje istih kao i obveza sa AOP – a 001.

AOP 036 obrasca stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 70.475 kn stoji se od obveza za zaposlene konto 231 (plaća za prosinac 2020) u iznosu od 50.016 kn i obveze za materijalne rashode konto 232 u iznosu od 20.459 kn sve već spomenuto u obrascu bilanca i nalaze se u nedospjelim obvezama jer su to računi ispostavljeni sa datumom 31.12.2020. godine i rok plaćanja im je siječanj 2021.g.

Krediti ili bilo kakva druga financijska zaduženja vrtić nema.

**BILJEŠKA UZ P-VRIO OBRAZAC**

Na obrascu P-VRIO vidljivo je povećanje vrijednosti imovine u iznosu od 203.545 kn zbog dobivene nove opreme za novu zgradu vrtića a to povećanje vrijednosti imovine vidljivo je i na bilanci.

**BILJEŠKA UZ PR-RAS –funkcijski**

Na AOP-u 110 (obrazovanje 09) prikazan je iznos ukupnih rashoda za 2020. godinu u iznosu od 839.585 kn koji se nalaze i na AOP-u 404 i 630 PR-RAS obrasca, a na AOP-u 112 RAS obrasca-funkcijski ( predškolsko obrazovanje 0911) nalaze se svi rashodi bez prehrane djece dok se prehrana djece nalazi na AOP-u 122 dodatne usluge u obrazovanju 096 u iznosu od 23.314 kn.

Bobota, 28.siječanj 2021.

Nada plus obrt za knjigovodstvo Ravnatelj

Vukovar Vesna Pavić