

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,
PRIMICIMA I IZDACIMA
za razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2020. godine**

Omiš, 29. siječnja 2021. godine

BILJEŠKA BR. 1**AOP 116 – OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

Iznos od 1.135.708 kn odnosi se na prihod od uplata roditelja za korištenje redovitog programa vrtića i manji je za 25,1 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine zbog smanjenog broja djece u vrtiću radi situacije s virusom covid - 19.

BILJEŠKA BR. 2**AOP 126 – PRIHOD OD PRUŽENIH USLUGA**

Iznos od 65.923 kn odnosi se na prihod od uplata roditelja za korištenje usluga dodatnog programa - tjelesne i zdravstvene kulture te engleskog jezika. Ostvarenje je manje za 62,7 % u odnosu na prošlu godinu zbog situacije nepohađanja dodatnih programa uzrokovanu virusom covid - 19.

BILJEŠKA BR. 3**AOP 155 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE**

Ostali rashodi za zaposlene iznose 162.550 kn. Smanjenje od 56,6 % u odnosu na ostvarenje prethodne godine rezultat je ne isplate božićnica i ostalih nagrada koje osnivač ove godine nije bio u mogućnosti isplatiti.

BILJEŠKA BR. 4**AOP 171– SITNI INVENTAR I AUTO-GUME**

Rashodi za nabavku sitnog inventara i auto-guma iznose 113.141 kn što je 123,70 % više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje je rezultat otvaranja novog odjeljenja vrtića u Omišu.

Cijeli navedeni iznos otpada na nabavku sitnog inventara za vrtiće, a auto gume nismo nabavljali u 2020. godini.

BILJEŠKA BR.5**AOP 181 – INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE**

Iznos od 86.954 je povećan u odnosu na prošlu godinu za 93,2 %, a razlog je zakonska obaveza atesta i ispitivanja instalacija koje je naložila inspektorica za dječje vrtiće.

BILJEŠKA BR. 6
AOP 182– RAČUNALNE USLUGE

Ukupni trošak računalnih usluga od 35.923 kn je veći za 121,5 % u odnosu na prošlu godinu, a razlog je jer je trošak usluga koje je prije snosio osnivač, prebačen na Dječji vrtić.

BILJEŠKA BR. 7
AOP 341– RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Iznos od 281.006 kn je veću u odnosu na prošlu godinu za 57,8 %, a razlog je otvaranje novog odjeljenja vrtića u Omišu i kupovina opreme za isti. Detaljnije je obrazložen u bilješkama uz Bilancu.

BILJEŠKA BR. 8

AOP 635– VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Ostvareni manjak prihoda i primitaka od 55.909 kn (AOP 632) u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine uz preneseni višak prihoda od 319.206 kn iz 2019. godine (AOP 633) daju ukupni višak prihoda od 263.297 kn (AOP 635) koji je raspoloživ u sljedećem razdoblju.

U Omišu, 29. siječnja 2021. godine.

Ravnateljica:

/Ela Ćoso/

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
za razdoblje
od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine

Omiš, 29. siječnja 2021. godine

BILJEŠKA BR. 1

AOP 036 – STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Iznos obveza na dan 31. prosinca 2020. godine od 75.133 kn odnosi se na:

- dospjele obveze za rashode poslovanja tj. materijalne rashode u iznosu od 1.369 kn (AOP 049),
- nedospjele obveze za rashode poslovanja 71.274 što se odnosi na obveze za redovne materijalne rashode (AOP 092)
- nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine 2.490 kn (AOP 093).

U Omišu, 29. siječnja 2021. godine

Ravnateljica:

/Ela Čoso/

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan
31. prosinca 2020. godine

Omiš, 29. siječnja 2020. godine

BILJEŠKA BR. 1**AOP 007 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

U odnosu na prošlu godinu vrijednost proizvedene dugotrajne imovine je povećana za 5,8 % i iznosi 1.367.082. (AOP 007)

Tijekom godine nabavljeno je dugotrajne imovine u vrijednosti 281.006 kn i to:

- uredska oprema i namještaj	172.232 kn
- komunikacijska oprema	4.626 kn
- oprema za održavanje i zaštitu	49.943 kn
- uređaji ,strojevi i oprema za ostale namjene	49.695 kn
- dodatna ulaganja na građ. objektima	4.510 kn

Istovremeno je nabavna vrijednost smanjena za iznos obračuna godišnje amortizacije u iznosu 206.251 kn.

BILJEŠKA BR. 2**AOP 049 – SITNI INVENTAR**

U odnosu na kraj 2019. godine nabavna vrijednost sitnog inventara u upotrebi povećana je za 8,7 % ili za 103.176 kn.

Pritom je nabavljeno sitnog inventara i auto-guma u vrijednosti 113.141 kn . Istovremeno je rashodovano i otuđeno sitnog inventara u vrijednosti 9.965 kn.

BILJEŠKA BR. 3**AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA**

U odnosu na kraj 2019. godine evidentno je smanjenje financijske imovine za 5 %.

Sve vrijednosti financijske imovine odstupaju od 2019. u vrlo malim postocima.

BILJEŠKA BR. 4**AOP 163 – OBVEZE**

U odnosu na kraj 2019. godine ukupne obveze su uvećane za 6,5 % i iznose 75.133 kn. Obrazloženje se nalazi u Bilješkama uz Izvještaj o obvezama na kraju izvještajnog razdoblja.

BILJEŠKA BR. 5
AOP 232 – VIŠAK/MANJAK PRIHODA

Na kraju 2020. godine evidentiran je višak prihoda u iznosu od 544.303 kn, ali imamo evidentiran manjak od nefinancijske imovine od 281.006 kn, što daje ukupni višak od 263.297 kn.

Pogledati obrazloženje u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima.

U Omišu, 29. siječnja 2021. godine.

Ravnateljica:

/Ela Čoso/