

RKP: 30517  
Matični broj: 1277138  
OIB: 01674358128  
Naziv obveznika: Dječji vrtić "VANDELA 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 01.01.2020. DO 31.12.2020. GODINE

U protekloj 2020. godini prilagođavali smo se na posebne uvjete rada koji su nam bili uvjetovani pojavom epidemije virusa COVID-19 na svjetskoj razini. Tako smo od 16. ožujka pa do 11. svibnja bili praktički zatvoreni. Primali smo isključivo djecu čija su oba roditelja zaposlena i rade takvu vrstu poslova koje nisu mogli obavljati na daljinu (od kuće). To je u praksi značilo da od 165 upisane djece, pravo polaska je ostvarilo 11 djece vrtićke i jasličke dobi. Za to razdoblje, prema odluci Osnivača, nije se naplaćivala participacija roditelja u cijeni programa vrtića za onu djecu koja nisu polazila Vrtić.

Zbog svega navedenog, smanjeni su nam prihodi za posebne namjene (prihodi od uplata roditelja) zbog naplate potraživanja za ožujak po posebnoj odluci Osnivača i izostanka naplata velikom dijelu roditelja za travanj i svibanj 2020. godine.

Na strani rashoda, umanjeni su nam troškovi za materijalne rashode iz istog razloga. Budući da nismo imali uobičajen broj polaznika u navedenom razdoblju, nije bilo potrebe za nabavom veće količine namirnica, materijala za rad s djecom..... Isto tako imali smo i manje fiksne troškove za komunalne usluge, energiju...

Sve gore navedeno je utjecalo na cjelokupno poslovanje u 2020. godini što je u izvještajima vidljivo u većem broju indeksa koji odstupaju za više od 10 %.

### Bilješke uz obrazac: PR-RAS

1. Prihodi poslovanja - AOP 001 su manji za 0,5% 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 85,1 zbog izostanka tekuće pomoći od Splitsko-dalmatinske županije ove godine.
  - AOP 077 - *Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju*, indeks je 150 zbog blagog porasta kamata.
  - AOP 116 - *Ostali nespomenuti prihodi*, indeks je 75,6 jer nije bilo naplata roditeljima za vrijeme rada vrtića po posebnim uvjetima od ožujka do svibnja 2020.

- AOP 128 – *Tekuće donacije*, indeks je 668,3 zbog donacije poduzeća "Sunčani Hvar" d.d. u iznosu od 34.787,50 kuna u ovoj godini.
2. Rashodi poslovanja – AOP 148 su veći za 0,8% u odnosu na prethodnu godinu a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih rashoda:
- AOP 162 – *Službena putovanja*, indeks je 20,9 zbog nemogućnosti odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje.
  - AOP 164 – *Stručno usavršavanje zaposlenika*, indeks je 46,0 zbog ograničenih mogućnosti održavanja stručnih usavršavanja (radionica i seminara).
  - AOP 167 – *Uredski materijal i ostali mat. rashodi*, indeks je 70,9 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki.
  - AOP 168 – *Materijal i sirovine*, indeks je 76,9 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki.
  - AOP 169 – *Energija*, indeks je 80,3 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki.
  - AOP 170 – *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje*, indeks je 69,9 jer je bilo potrebno manje materijala za održavanje zgrade i opreme u 2020. godini.
  - AOP 173 – *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća*, indeks je 248,2 jer se u ovoj godini kupila veća količina nove radne odjeće.
  - AOP 175 – *Usluge telefona pošte i prijevoza*, indeks je 72,3 jer nije bilo troškova prijevoza djece na izletima.
  - AOP 176 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, indeks je 196,0 jer smo imali nekoliko neodgovarajućih potreba za tekućim i investicijskim održavanjem zgrade i opreme u 2020. godini.
  - AOP 178 – *Komunalne usluge*, indeks je 78,1 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki.
  - AOP 180 – *Zdravstvene i veterinarske usluge*, indeks je 112,1 zbog većeg broja zaposlenika koji su imali obavezu odlaska na sanitarni pregled u 2020. godini.
  - AOP 181 – *Intelektualne i osobne usluge*, indeks je 73,9 zbog nemogućnosti organiziranja predavanja i seminara te smanjene potrebe za korištenjem takvih vrata usluga.
  - AOP 183 – *Ostale usluge*, indeks je 127,3 jer je u zbog povećane potrebe za korištenjem usluga u poslovanju vrtića u 2020. godini (posebno se odnosi na usluge zaštite na radu).
  - AOP 188 – *Reprezentacija*, indeks je 59,9 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki i poštivanja epidemioloških mjera.
  - AOP 354 – *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*, indeks je 21,2 zbog uvjeta rada navedenih u uvodu bilješki te se osim nužno potrebnih stvari nije kupovala dodatna oprema u 2020. godini.

## Bilješke uz obrazac: **BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.
2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :
  - AOP 002 – *Nefinancijska imovina*, indeks je 164,8 zbog investicije na zgradi dječjeg vrtića u 2020. godini.
  - AOP 008 – *Građevinski objekti*, indeks je 161,9 zbog dogradnje dvije sobe dječjih boravaka sa pripadajućim sanitarnim čvorovima i pomoćnim prostorijama.
  - AOP 014 – *Postrojenja i oprema*, indeks je 233,6 jer je nabavljena oprema za nove sobe dječjih boravaka.
  - AOP 081 – *Ostala potraživanja*, indeks je 266,2 zbog većeg broja bolovanja zaposlenika na teret HZZO-a.
  - AOP 153 - *Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade*, indeks je 89,8 zbog manjeg iznosa nenaplaćenih potraživanja od roditelja na kraju godine.
  - AOP 172 – *Obveze za materijalne rashode*, indeks je 75,3 zbog bržeg i pravovremenog primanja a time i plaćanja računa otkad je uvedena obveza slanja e-računa.
  - AOP 239 – *Višak prihoda poslovanja*, indeks 92,0 i AOP 244 – *Manjak prihoda od nefinancijske imovine*, indeks 21,2 daju poslovni rezultat od 202.117 HRK.

## Bilješke uz obrazac: **RAS- funkcijski**

- AOP 122 - *Dodatne usluge u obrazovanju* u iznosu od 236.351 se odnose na namirnice za prehranu djece. Ove godine je indeks 76,6 zbog situacije uzrokovane epidemijom koronavirusa jer u razdoblju od 16. ožujka do 11. svibnja 2020. nismo bili otvoreni za prihvata svih polaznika nego samo onih koji su ispunjavali određene uvjete. To je rezultiralo jako malim brojem polaznika u tom razdoblju te sukladno tome manjom potrebom za potrošnjom namirnicama i drugih materijala koji se koriste u radu s djecom.

## Bilješke uz obrazac: **P-VRIO**

- AOP 002 *Promjene u vrijednosti imovine* iznosi 3.283.924. Odnosi se na dogradnju zgrade dječjeg vrtića. Izgrađene su i u potpunosti opremljene dvije sobe dječjih boravaka sa pripadajućim sanitarnim čvorovima i pomoćnim prostorijama te je napravljena rekonstrukcija dijela dječjeg dvorišta za koji su nabavljena nova igrala.

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

- AOP 037 *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 0,00 jer ove godine nemamo dospjelih obveza. Svi računi su stizali pravovremeno i isto tako su redovito, u roku dospjeća plaćeni.

- AOP 092 *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 261.469, a odnosi se na plaću i prijevoz na posao i s posla u iznosu od 248.804, a 12.665 su nedospjele obveze za materijalne rashode.

Osoba za kontaktiranje: Diana Tudor  
Odgovorna osoba: Sanja Ćurin

Hvar, 29.01.2021. godine



Ravnateljica:  
Sanja Ćurin, prof.