

DJEČJI VRTIĆ  
"VANDELA BOŽITKOVIĆ"  
HVAR  
Hanibala Lucića 3  
Tel. 021 741 837

Matični broj: 1277138  
Šifra djelatnosti: 8510  
IBAN: HR2724070001100568551  
RKP: 30517  
OIB: 01674358128

## Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019. godine

Bilješke uz obrazac: **PR-RAS**

1. Prihodi poslovanja - AOP 001 su ostali na razini prethodne godine, a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih prihoda:
  - AOP 064 - *Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan*, indeks je 63,5 zbog izostanka tekuće pomoći od Splitsko-dalmatinske županije ove godine.
  - AOP 128 - *Tekuće donacije*, indeks je 21,9 zbog manjeg iznosa tekućih donacija u ovoj godini.
  -
2. Rashodi poslovanja – AOP 148 su manji za 0,5 % u odnosu na prethodnu godinu a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih rashoda:
  - AOP 162 – *Službena putovanja*, indeks je 69,9 zbog manjeg broja odlazaka zaposlenika na stručno usavršavanje.
  - AOP 164 – *Stručno usavršavanje zaposlenika*, indeks je 61,2 zbog manjeg interesa zaposlenika za odlazak na stručno usavršavanje.
  - AOP 167 – *Uredski materijal i ostali mat. rashodi*, indeks je 80,8 jer smo potrošili manje materijala, a posebno onog koji se koristi za rad s djecom.
  - AOP 169 – *Energija*, indeks je 120,1 zbog produžene sezone grijanja te posljedično povećane potrošnje lož ulja te prelazak na novi model obračuna kod potrošnje električne energije.
  - AOP 170 – *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje*, indeks je 83,9 jer je bilo potrebno manje materijala za održavanje zgrade i opreme u 2019. godini.
  - AOP 173 – *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća*, indeks je 73,3 jer nije bilo potrebe za kupovanjem veće količine nove radne odjeće.
  - AOP 175 – *Usluge telefona pošte i prijevoza*, indeks je 85,6 zbog smanjenih troškova prijevoza djece na izletima.
  - AOP 176 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, indeks je 311,0 jer smo imali nekoliko različitih usluga tekućeg i investicijskog održavanja zgrade i opreme u 2019. godini.
  - AOP 177 – *Usluge promidžbe i informiranja*, indeks je 43,1 jer nije bilo veće potrebe ni obaveza za korištenjem tih usluga.
  - AOP 178 – *Komunalne usluge*, indeks je 128,7 zbog povećanih troškova za odvoz smeća i povećane potrošnje vode.

- AOP 180 – *Zdravstvene i veterinarske usluge*, indeks je 85.0 zbog manjeg broja zaposlenika koji su imali obavezu odlaska na sanitarni pregled u 2019. godini.
- AOP 181 – *Intelektualne i osobne usluge*, indeks je 84.0 zbog manjeg broja održanih stručnih radionica za zaposlenike, te posljedično i manjeg iznosa isplaćenih za autorske honorare.
- AOP 183 – *Ostale usluge*, indeks je 52,7 zbog smanjene potrebe za korištenjem usluga u poslovanju vrtića u 2019. godini.
- AOP 186 – *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela*, indeks je 84.1 jer nije bilo potrebe za sazivanjem većeg broja sjednica Upravnog vijeća vrtića.
- AOP 188 – *Reprezentacija*, indeks je 2.642,9 jer smo za razliku od prethodne godine imali troškove za reprezentaciju (domjenak za zaposlenike vrtića).
- AOP 192 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* - indeks je 38,3 jer u ovoj godini nismo imali troškove za organizaciju stručnih skupova.
- AOP 354 – *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*, indeks je 158,1 zbog povećane potrebe za nabavom opreme dječjih boravaka u 2019. godini.

#### Bilješke uz obrazac: **BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.
2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :

- AOP 080 – *Ostala potraživanja*, indeks je 427,2 zbog većeg broja bolovanja zaposlenika na teret HZZO-a.
- AOP 161 – *Kontinuirani rashodi budućih razdoblja*, indeks je 114,0 zbog povećanja osnovice plaće od 6% počevši od plaće za 12. mjesec.
- AOP 165 - *Obveze za zaposlene*, indeks je 114,3 zbog povećanja osnovice plaće od 6% počevši od plaće za 12. mjesec.
- AOP 166 – *Obveze za materijalne rashode*, indeks je 59,3 zbog bržeg i pravovremenog primanja a time i plaćanja računa otkad je uvedena obveza slanja e-računa.
- AOP 170 – *Obveze za ostale financijske rashode*, indeks je 152,8 zbog povećanja cijene usluga banke za obavljanje platnog prometa.
- AOP 233 -- *Višak prihoda poslovanja*, indeks 133,1 i AOP 238 – *Manjak prihoda od nefinancijske imovine*, indeks 158,1 daju poslovni rezultat od 156.209 HRK.
- AOP 275 i AOP 276 su indeksi koji odstupaju više od 10 % i već su obrazloženi uz obrazac OBVEZE.

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

- AOP 122 - *Dodatne usluge u obrazovanju* u iznosu od 236.351 se odnose na namirnice za prehranu djece.

Bilješke uz obrazac: **P-VRIO**

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

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

- AOP 037 *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 5.637 a odnosi se na AOP 050 u iznosu od 4.578 u prekoračenju od 1 do 60 dana jer je određeni broj računa zaprimljen poslije 31.12.2019. i AOP 051 u iznosu od 1.059 u prekoračenju od 61 do 180 dana jer dva računa zbog tehničkih poteškoća kod obveznog uvođenja e-računa u javnoj nabavi od 01.07. nisu pravovremeno zaprimljena već su naknadno dostavljena nakon 31.12.2019.
- AOP 092 *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 270.625 a odnosi se na plaću i prijevoz na posao i s posla u iznosu od 256.249, a 14.376 su nedospjele obveze za materijalne rashode.

Osoba za kontaktiranje: Diana Tudor

Hvar, 30.01.2020. god.



Ravnateljica:  
Sanja Ćurin, prof.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sanja Ćurin'.