



Dječji vrtić Osijek
O s i j e k
Vij. Ivana Meštrovića 7
OIB: 06828481465

Telefon: 031/204-700, 204-709 Fax: 031/204-701 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr www.vrticiosijek.hr

KLASA: 400-05/21-01/1
URBROJ: 2158/87-01-21-02
U Osijeku, 27. siječanj 2021.g.

OIB: 06828481465
Matični broj: 3021793
RKP: 36670
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
IBAN: HR68 23600001101808275
IBAN: HR66 25000091102008112
Zakonski predstavnik - ravnateljica: Marija Štambuk Čabaj, prof.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Osijek sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračuna i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine (KLASA: 400-02/20-01/29, URBROJ: 513-05-03-20-12) od 30. prosinca 2020. godine. Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- PR-RAS (Obrazac PR-RAS(VP 151)),
- BIL (Obrazac BIL (VP 152)),
- RasF (Obrazac RAS-funkcijski (VP 154)),

- PVRIO (Obrazac P-VRIO (VP 156)),
- Obveze (Obveze (VP 159))
- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokovi dospijeća dugoročnih kredita, pregled ugovornih odnosa, pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka gdje se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih u financijskim izvještajima Dječjeg vrtića Osijek temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje se rashod amortizacije dugotrajne nefinancijske imovine,
- ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti i
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi (osim kada se radi o prijenosima između proračuna/proračunskih/izvanproračunskih korisnika koji se izravno evidentiraju kao promjene vlastitih izvora).

Dječji vrtić Osijek nije u sustavu PDV-a.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 1. Prihodi i rashodi, primici i izdaci

Ukupni prihodi i primici koji uključuju prihode poslovanja i prihode od nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Osijek za 2020. godinu iskazani su u obrascu PR-RAS koji su u ukupnom iznosu od 60.782.407,00 kn, ukupni rashodi i izdaci koji uključuju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu su od 58.903.297,00 kn, višak prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima tekuće godine ostvaren je u iznosu od 1.879.110,00 kn, te sa sučeljavanjem viška prihoda iz 2019. godine u iznosu od 289.852,00 kn nad viškom prihoda iz 2020. godine, financijsku godinu završavamo sa viškom prihoda u iznosu od 2.168.962,00 kn.

Višak prihoda iz 2019. godine u ukupnom iznosu od 289.852,00 kn prema Odluci o raspodijeli prihoda potrošen je u cijelosti.

Višak prihoda koji se prenosi u 2021. godinu u ukupnom iznosu od 2.168.962,00 kn sastoji se od:

Prihodi za posebne namjene:

- prihodi za posebne namjene - u ukupnom iznosu od 1.865.649,00 kn.

Ukupan iznos odnosi se na prihode za polaganje stručnog ispita u ukupnom iznosu od 38.560,00 kn i prihoda za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično u ukupnom iznosu od 1.827.089,00 kn (sastoje se od viška prihoda od plaće u iznosu od 579.269,00 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 366.431,00 kn, rashoda za materijal i energiju u iznosu od 874.464,00 kn i postrojenja i oprema u iznosu od 6.925,00 kn)

Pomoći:

- tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ERASMUS+ - u ukupnom iznosu od 114.422,00 kn,
- tekuće pomoći iz državnog proračuna korisnicima proračuna JLP(R)S – MZO u ukupnom iznosu od 188.891,00 i

Bilješka broj 2. Prihodi poslovanja

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika manje su za 32.286,00 kn u odnosu na 2019. godinu s obzirom da ti prihodi ovise o zapošljavanju radnika na stručnom osposobljavanju - SOR. Od 01.01.2020.g. stručno osposobljavanje radnika je ukinuto od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje.

AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – na ovoj stavci nalaze se uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja, uplate od Općine Čepin i Vladislavci, što pokazuje ukupno povećanje u odnosu na 2019. godinu za 666.044,00 kn. Od MZO dobili smo ukupan iznos od 359.200,00 kn. Potpisan je novi Ugovor s Općinom Čepin od 01. travnja 2020. godine, te je dogovoreno plaćanje po punoj ekonomskoj cijeni za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično, što nam se prihod najvećim dijelom zbog toga i povećao. Općina Vladislavci refundiraju rashod za plaću jedne djelatnice za predškolsku skupinu.

AOP 067 – Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u ukupnom iznosu od 116.131,00 kn prihod je od Agencije za mobilnost i programe EU za projekt u okviru programa ERASMUS+ (treći projekt), koji traje od 01.09.2020.g. – 30.09.2021.g. Uplaćeno je 80 % iznosa od ukupnog iznosa, te će ostalih 20 % iznosa biti uplaćeno po završetku projekta. Isto tako isplaćena je razlika od 20% za prvi i drugi projekt koji su uspješno realizirani.

AOP 077 – Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju umanjena su u odnosu na prošlu 2019. godinu za 4.526,00 kn, a odnose se na gotovi novac na žiro računima banaka i korištenja dozvoljenog minusa (Cash pool).

AOP 109 – Ostale upravne pristojbe i naknade odnose se na kupovinu državnih biljega u svrhu upisa djece u vrtić / jaslice, one su umanjene za 3.500,00 kn u odnosu na prošlu godinu.

AOP 116 – Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, po posebnim propisima i naknadama odnose se na sufinanciranje cijene usluge dječjeg vrtića / jaslica, umanjeno uplate u donosu na 2019.g. je 3.167.081,00 kn. Do smanjenja prihoda došlo je zbog epidemiološke pojave virusa COVIDA 19 koji je po život opasan, te je zbog toga preporuka Vlade RH i Civilne zaštite bila da se vrtići/jaslice zatvore od 16.03.-31.05.2020.g. Naši vrtići/jaslice za vrijeme lockdowna bili su svi otvoreni, ali je bilo desetak djece u prosjeku ukupno u svim vrtićima. Kao i svake godine ažurirali smo naša potraživanja od roditelja, te smo u 2020.g. poslali 20 ovrha u ukupnom iznosu od 27.409,00 kn, a od toga je naplaćeno iz tekućih i ranijih godina u ukupan iznos od 18.949,40 kn, te poslano 537 opomene u ukupnom iznosu od 816.104,20 kn.

AOP 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u odnosu na 2019. godinu umanjeni su u odnosu na 2020.g. za 40.494,00 kn zbog lockdowna, te je preporuka Civilne zaštite bila da se dvorane koje su u sastavu škola i dječjih vrtića ne iznajmljuju zbog COVID-a 19.

AOP 127 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna uključuje smanjenje prihoda u odnosu na 2019. godinu u ukupnom iznosu od 137.040,00 kn. Donacije su dobivene od fizičkih i pravnih osoba za Dječji vrtić Krijesnicu, Sjenčicu i Zvončić.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja veći su za 7.268.322,00 kn u odnosu na 2019. godinu, a odnose se na povećanje rashoda za zaposlene što prvenstveno predstavlja povećanje koeficijenta plaće prema Kolektivnom ugovoru od 6,5% koji je dug iz 2011.g., zatim povećanje osnovice plaće prema Odluci Vlade RH iz 2019. godine u iznosu od 2%. Nagrade za radne rezultate u 2020. godini su ukinuti zbog ekonomske krize koja je posljedica lockdowna. Grad Osijek po II Rebalansu isplaćuje 2.800.000,00 kn za pokrivanje rashoda za plaća za radnike, jer DVO nije imao dva i pol mjeseca nikakvih prihoda.

AOP 136 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi umanjeni su u odnosu na prošlu 2019. godinu za 6.234,00 kn, a odnose se na uplate roditelja za prijevoz djece na izlet i uplatu Osječko baranjska županija (za rode).

Bilješka broj 3. Rashodi poslovanja

AOP 149 – Rashodi za zaposlene veći su u ukupnom iznosu od 6.127.700,00 kn u odnosu na prošlu 2019. godinu zbog povećanja koeficijenta plaće za 6,5% prema Kolektivnom ugovoru i povećanju osnovice plaće prema Odluci Vlade RH iz 2019. godine u iznosu od 2%, te ukidanju isplate novčane naknade za radne rezultate.

AOP 151 - Razlike povećanja plaće za redovan rad u odnosu na 2019. godinu su 6.150.799,00 kn, a nastale su zbog povećanja koeficijenta plaće za 6,5% prema Kolektivnom ugovoru koji je dug od 2011.g., dok povećanje koeficijenta i dodatka na plaću od 6,11% koju je donijela Vlada RH sa Sindikatima od 01.12.2019.g. Grad Osijek nije realizirao, došlo je do povećanja osnovice plaće prema Odluci Vlade RH iz 2019. godine u iznosu od 2% i zapošljavanju novih radnika.

U 2020. godini zaposleno je 13 radnika na neodređeno radno vrijeme, te smo imali veliki broj zapošljavanja na određeno radno vrijeme ukupno njih 68, to je zamjena za duga bolovanja, uglavnom su to zapošljavanja na 60 dana, na određeno do povratka s bolovanja i zapošljavanja na upražnjena radna mjesta na neodređeno radno vrijeme zbog prirodnog odljeva radnika u mirovinu.

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene manji su u odnosu na 2019. godinu za 905.865,00 kn zbog ne isplate novčane nagrade za radne rezultate, jer je došlo do pojave COVID-a 19 i s njim svjetska ekonomska kriza.

AOP 156 – Doprinosi na plaće veći su za 882.766,00 kn u odnosu na 2019. godinu, sukladno povećanju plaća za zaposlene.

AOP 162 – Službena putovanja u odnosu na 2019. godinu umanjena su u iznosu od 81.056,00 kn zbog dolaska pandemije koronavirusa i zabrane putovanja. Putovanja se odnose na program

ERASMUS+ (radi se o putovanja koja su isključivo u inozemstvo), Dječji vrtić Sopot u Zagrebu, Institut za Waldorfsku pedagogiju u Zgrebu i Dječji vrtić Srednjaci u Zagrebu.

AOP 163 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život manja su za 86.268,00 kn u odnosu na prošlu 2019. godinu, zbog lockdowna.

AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika umanjeno je u odnosu na prošlu godinu u ukupnom iznosu od 123.555, 00 kn, a odnosi na program ERASMUS+ (tri projekta), Dječji vrtić Sopot u Zagrebu, Institut za Waldorfsku pedagogiju u Zgrebu i Dječji vrtić Srednjaci u Zagreb.

AOP 167 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi manji su u odnosu na prošlu 2019. godinu za ukupno 35.188,00 kn zbog lockdowna.

AOP 168 – Materijal i sirovine umanjeni su u odnosu na prošlu 2019. godinu za 481.051,00 kn, a odnosi se na rashode za namirnice, dječji vrtići/jaslice bili su u lockdownu od 16.03.-31.05.2020.g.

AOP 169 – Energija - smanjenje rashoda energenata u ukupnom iznosu od 171.002,00 kn u odnosu na 2019. godinu, rashodi su manji zbog lockdowna, a i sto tako zbog primjene energetske učinkovitosti na nekim vrtićima.

AOP 170 – Materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje umanjeno je u odnosu na 2019. godinu u ukupnom iznosu za 61.169,00 kn zbog lockdowna.

AOP 171 – Sitni inventar i auto gume manji su u odnosu na 2019. godinu u ukupnom iznosu od 116.781,00 kn, jer se ove godine kupovalo samo neophodno potrebno.

AOP 173 – Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuću veći su za 19.158,00 kn jer je ostvarena kupovina istih samo za nove djelatnike.

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza umanjeni su za 29.343,00 kn u odnosu na 2019. godinu zbog lockdowna.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja umanjeni su u odnosu na 2019. godinu za 308.763,00 kn, jer se odrađivao samo tekući posao.

AOP 178 – Komunalne usluge manje su u odnosu na 2019. godinu za 22.717,00 kn zbog lockdowna.

AOP 179 – Zakupnine i najamnine odnose se na iznajmljene printere.

AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge manje su u odnosu na 2019. godinu za 23.768,00 kn zbog manjeg broja zaposlenih koji su mogli ići na redovan zdravstven – sistematski pregled.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – u odnosu na 2019. godinu manje su za 51.390,00 kn odnose se na Ugovore o djelu za profesore i mentore koji variraju o broju studenata koji polažu stručni ispit.

AOP 182 – Računalne usluge veće su u odnosu na 2019. godinu za 9.895,00 kn.

AOP 183 – Ostale usluge manje su za 16.190,00 kn u odnosu na 2019. godinu, sastoje se od grafičkih i tiskarskih usluga, usluga pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja i održavanja printera.

AOP 184 – Smanjenje u odnosu na 2019. godinu u ukupnom iznosu od 105.229,00 kn odnosi se na naknade osobama na stručnom osposobljavanju izvan radnog odnosa – SOR.

AOP 187 – Premije osiguranja veće su u odnosu na 2019. godinu za 2.565,00 kn, a ovise o osiguravajućoj kući koja prođe na javnom natječaju.

AOP 188 – Reprezentacija u odnosu na 2019. godinu manja je za 3.922,00 kn zbog manje priređenih domjenaka u svrhu seminara i simpozija zbog nastale epidemiološke situacije s COVID-om 19.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na 2019. godinu za 75.491,00 kn, odnose se pretplatu HTRT, održavanju printera, kupovina vijenaca, ključeva i slično.

AOP 202 – Kamate za primljene kredite i zajmove i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora – kredit je isplaćen u cijelosti 2019.g.

AOP 208 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa veće su u odnosu na 2019. godinu za 10.100,00 kn jer je Adikko banka znatno povećala svoje usluge.

AOP 284 - Višak prihoda poslovanja – preneseni, je u odnosu na 2019. godinu manji je za 211.941,00 kn.

AOP 286 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni, manji su u odnosu na 2019. godinu za 152.356,00 kn, najvećim dijelom odnose se na dugovanja roditelje (aktivni) za uslugu sufinanciranja dječjeg vrtića/jaslica.

Bilješka broj 4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 304 –Prihoda od Zavoda za stanovanje za prodane stanove.

AOP 317 – Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava – iznos od 2.050,00 kn je prihod od prodaje prijevoznog sredstava, našeg dostavnog vozila koji nije više bio u voznom stanju.

Bilješka broj 5. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 361 – Rashod uredske opreme i namještaj manji su odnosu na 2019. godinu za 305.473,00 kn, kupile su se uredske stolice i stolovi za nove djelatnike stručne službe, te kompjuteri i laptopi.

AOP 363 – Oprema za održavanje i zaštitu manja je u odnosu na 2019. godinu za 136.090,00 kn, kupljene su klime, perilice i hladnjaci.

AOP 365 – Instrumenti, uređaji i strojevi manji su za 18.435,00 kn u odnosu na 2019. godinu, kupljeni su različiti manji radni aparati.

AOP 366 – Sportska i glazbena oprema iznosi 9.949,00 kn, odnosi se na kupovinu klavijatura.

AOP 367 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznosi 110.223,00 kn, a odnosi se na kupovinu opreme za centralnu kuhinju.

AOP 394 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima u ukupnom iznosu od 91.000,00 kn odnose se na izradu projektne dokumentacije za DV Bubamara za izradu stepenica.

Bilješka broj 6. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

AOP 596 – Kreditne obveze izvršavaju se sukladno ugovorenim elementima. Na AOP-u se nalazi izdatak iz 2019.g. za otplatu dugoročnog kredita, on se pokrivaio iz prihoda poslovanja Grada Osijeka i isplaćen je u siječnju 2019. godine u cijelosti.

AOP 637 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplatna prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na plaću zaposlenih i isplatu za SOR-ovce za prosinac 2020. godine, koja će biti isplaćena u siječnju 2020. godine.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješke broj 1. Nefinancijska imovina

AOP 006 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2020. godinu.

AOP 009 – Stambeni objekt zbog nepostojanja u analitičkoj knjizi osnovnih sredstava uklonjen je iz glavne knjige (sintetika). Evidencijom i detaljnom kontrolom istoga napravljeno je isknjiženje prema detaljno objašnjenom službenom zabilješci.

AOP 013 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2020. godinu.

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj kupovina je namještaja za nove stručne djelatnike.

AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu kupljene su klime, hladnjaci i perilice.

AOP 019 – Instrumenti, uređaji i strojevi kupljeni su različiti manji radni aparati.

AOP 020 – Sportska i glazbena oprema odnosi se na kupovinu klavijatura.

AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene odnosi se na opreme za centralnu kuhinju.

AOP 023 - Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2020. godinu.

AOP 029 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2020. godinu. Za ovaj obračun nismo uključili isknjiženje prijevoznog sredstva koje smo prodali, ono će tek biti vidljivo u 2021.g.

AOP 049 i 050 – Povećanje sitnog inventara u odnosu na 2019. godinu u iznosu od 27.819,00 kn, a odnosi se na kupovinu neophodnih stvari u 2020.g.

Bilješka broj 2. Financijska imovina

AOP 067 – Novčana sredstava u banci u odnosu na prošlu 2019. godinu povećana su za 1.705.970,00 kn, a ovise i variraju o podmirenju prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

AOP 069 – Prijelazni račun je polog od utrška, koji se odnosi na polog od 30.12.2020.g u iznosu od 4.304,00 kn i pologa od 31.12.2020.g. u iznosu od 512,00 kn u Zagrebačkoj banci.

AOP 071 – Novac u blagajni predstavlja blagajnički maximum.

AOP 081 – Ostala potraživanja su povećana u ukupnom iznosu od 117.143,00 kn u odnosu na prošlu 2019. godinu i odnose se na potraživanja od HZZO-a za duga bolovanja preko 42 dana. U 2020.g. smo imali velik broj bolovanja u prosijeku njih 417 radnika na godinu, što je eskaliralo najvećim dijelom u studenom i prosincu, a 25 radnika je na bolovanju cijelu godinu.

AOP 153 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama odnose se na dugovanje roditelja za vrtićke / jasličke obveze koje su manje u odnosu na prošlu 2019. godinu u iznosu od 138.640,00 kn.

AOP 157 – Ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 101.341,00 kn izračunan je po stopi od 75%, a odnosi se na potraživanja nad neaktivnim dužnicima nad kojima je pokrenut ovršni postupak.

Bilješka broj 3. Obveze

AOP 169 – Obveze Dječjeg vrtića Osijek na dan 31.12.2020. godine veće su za 113.862,00 kn u odnosu na 2019. godinu i detaljnije su obrazložene u bilješkama za obveze.

Bilješka broj 4. Vlastiti izvori

AOP 229 – Vlastiti izvori veći su u odnosu na 2019. godine u iznosu od 818.491,00 kn zbog redovnog obračuna ispravka vrijednosti nefinancijske imovine i nabavi nove nefinancijske imovine.

AOP 239, 244 i 246 – Dječji vrtić Osijek završio je tekuću financijsku godinu 2020. godinu s viškom prihoda poslovanja u iznosu od 2.497.399,85,00 kn i s manjkom prihoda od nefinancijske imovine u ukupnom iznosu od 328.438,02 kn

Ukupni tekući višak prihoda u 2020. godini je 1.879.109,82 kn, a s prenesenim viškom prihoda iz 2019. godine u iznosu od 289.852,00 kn završavamo s viškom prihoda u ukupnom iznosu od 2.168.961,82 kn koji se prenosi u 2021. godinu.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski

Bilješka broj 1. Obrazovanje

U bilješkama uz obrazac RAS – funkcijski rashodi su razvrstani prema rashodu 3 i 4, te izdaci za financijsku imovinu i obveze (razred 5) ne uključuje se u podatke ovoga izvještaja. Dječji vrtić Osijek spada u funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u predškolsko obrazovanje u funkcijsku klasifikaciju 0911.

Bilješka broj 2. Predškolsko obrazovanje

AOP 110 – Predstavlja ukupne rashode (ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za 2020. godinu u iznosu od 58.903.296,00 kn

AOP 122 – Posebno je iskazan iznos od 2.048.876,00 kn koji je namijenjen za prehranu djece, a odnosi se na rashod za namirnica u 2020. godinu.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Bilješka broj 1. Promjene u obujmu imovine

AOP 021 – Iskazano povećanje imovine u iznosu od 468.738,00 kn odnosi se na kupovnu namještaja za DV Višnjevac od Grada Osijeka.

AOP 023 – Povećanje u iznosu od 137.247,00 kn predstavlja kupovinu sitnog inventara za DV Višnjevac od strane Grada Osijeka.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Osijek na dan 01.01.2020. godine iznose 5.108.631,00 kn, a na dan 31.12.2020. godine iznose 5.282.043,00 kn.

Bilješka broj 1. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

AOP 011 – Pod ostale tekuće obveze navodi se uplata za jamčevinu u iznosu od 8.000,00 kn od firme „Žito“ Osijek.

Bilješke broj 2. Podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju

AOP 028 – Obveze za ostale tekuće obveze predstavljaju vraćenu jamčevinu PIK Vrbovcu i „Žitu“ Osijek.

Bilješka broj 3. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 092 – Obveze u okviru AOP-a čine obveze u ukupnom iznosu od 5.159.228,00 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene za kontinuitet plaća za prosinac 2020. godine u iznosu od 4.154.020,00 kn, obveze za materijalne rashode – dugovanje prema dobavljačima u iznosu od 1.002.525,00 kn i obveza za financijske rashode u iznosu od 2.683,00 kn za podmirenje korištenja bankovnih usluga i financijskih agencija.

AOP 093 – Obveze za nabavu financijske imovine odnosi se na podmirenje obveza osnovnih sredstava u ukupnom iznosu od 122.816,00 kn koji će biti plaćeni u siječnju 2021. godine.

Zakonski predstavnik:
