

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2020. – 31. prosinac 2020.

Broj RKP-a:	51505	AOP oznaka razdoblja:	2020.12	9.371.787,82	
Matični broj:	05290651	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ BAMBI KAPTOL			Od datuma:	1.1.2020
Pošta i mjesto:	34334	KAPTOL		Do datuma:	31.12.2020
Ulica i kućni broj:	ULICA ČEŠKA 8			OIB:	72423402820
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.:	177	Županija: POŽEŠKO-SLAVONSKA, grad/općina: KAPTOL			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 13. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Dječji vrtić Bambi pri evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje modificirano računovodstveno načelo priznavanja prihoda i rashoda te je obveznik dvojnog proračunskog računovodstva

Dječji vrtić Bambi, Kaptol započeo je s radom 01. listopada 2020.g. te iz tog razloga u financijskim izvješćima nema iskazane podatke o ostvarenju prethodne godine.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 116

odnosi se na uplaćena sufinanciranja smještaja i prehrane djece koji uplaćuju roditelji.

AOP 132

odnosi se na sufinanciranje smještaja i prehrane djece, plaće djelatnika te pokriće troškova pokretanja rada uplaćena od Općine Kaptol.

AOP 286

odnosi se na potraživanja prema roditeljima za smještaj djece u vrtiću za prosinac 2020.g.

AOP 635

ostvaren je višak prihoda na dan 31.12.2020.g.

U 2020.g. ostvareno je 23.878,07 kn viška prihoda poslovanja i 23.629,57 kn manjka prihoda od prodaje nefinancijske imovine. Korekcija rezultata nije provedena jer nije bilo kapitalnih pomoći iz kojih je financirana nabava nefinancijske imovine. Sukladno navedenom financijski rezultat iznosi:

92211 – 23.878,07 kn

92222 – 23.629,57 kn

Struktura sukladno izvorima financiranja bit će utvrđena nakon usvajanja izvješća o izvršenju financijskog plana te donošenja Odluke o raspodjeli rezultata u 2020.g.

AOP 637

odnosi se na aktivno vremensko ograničenje za obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2020.g.

OBRAZAC RAS- funkcijski

AOP 112

odnosi se na ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine izvršene za obavljanje predškolskog odgoja

OBRAZAC BILANCA

Popis ugovorenih odnosa

Dječji vrtić Bambi nema ugovorenih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina.

Popis sudskih sporova

Dječji vrtić Bambi nema sudskih sporova.

Zaduženje

Dječji vrtić Bambi se nije zaduživao u promatranom razdoblju niti je primao ili izdavao jamstva niti osiguranja plaćanja.

AOP 153

odnosi se na potraživanje prema roditeljima za sufinanciranje smještaja za mjesec prosinac. Sva prethodna potraživanja su podmirena.

AOP 155

odnosi se na prihode uplaćene u proračun Općine Kaptol.

AOP 167

odnosi se na vremensko ograničenje za obračunatu, a ne isplaćenu plaću za prosinac 2020.g.

AOP 171 i 172

odnosi se na obveze za bruto plaću za prosinac i za nedospjele obveze za materijalne rashode

AOP 180

odnosi se na obvezu povrata jamčevnog pologa za jedno ispisano dijete iz vrtića

AOP 228

odnosi se na uplaćene jamčevne pologe roditelja za smještaj djece u vrtić. U trenutku ispisa djece polog se vraća ili se njime podmiruje zadnji aktivni obračun.

AOP 239

ostvaren je višak prihoda poslovanja.

AOP 244

ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine.

AOP 251

izvanbilančno je evidentirana vrijednost zgrade i opreme koju koristi Vrtić, a koja je u vlasništvu Općine Kaptol. Struktura imovine u vlasništvu osnivača je sljedeća:

<i>R.br</i>	<i>OPIS</i>	<i>UKUPNO</i>
1.	<i>NAMJEŠTAJ</i>	<i>230.000,00</i>
2.	<i>OPREMA</i>	<i>450.928,08</i>
3.	<i>SITAN INVENTAR</i>	<i>22.950,85</i>
4.	<i>ZGRADA I OKOLIŠ</i>	<i>5.795.882,85</i>
<i>UKUPNO</i>		<i>6.499.761,78</i>

OBRAZAC Obveze

AOP 036

Utvrđeno je sljedeće stanje obveza na dan 31.12.2020.:

<i>Obveze za zaposlene za plaću za 12 mj.</i>	<i>59.235,26</i>
<i>Obveze prema dobavljačima</i>	<i>6.654,76</i>
<i>Jamčevni polozi - roditelji</i>	<i>34.300,00</i>
<i>Ukupno</i>	<i>100.190,02</i>

U Kaptolu, 28. siječnja 2020.g.

Knjigovodstvena obrada:

Dragaš Brankica

Ravnateljica:

Dječji vrtić Bambi

Ivona Pečur