

**PRORAČUNSKI KORISNIK
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK, BELIŠĆE
VIJENAC DR. FRANJE TUĐMANA 2
31551 BELIŠĆE
MATIČNI BROJ: 03030474
OIB: 85363070032
RAZINA: 21
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510
OZNAKA RAZDOBLJA: 01.01.2019. - 31.12.2019.
ŽIRO RAČUN: HR8723400091100011255**

**KLASA:400-04/19-03/01
URBROJ: 2185/16-03-19-12**

Belišće, 30. siječnja 2020. godine

**PREDMET: Bilješke uz izvještaj BIL, PR-RAS, P—VRIO, RAS- FUNKCIJSKI I OBVEZE
za razdoblje od 01. siječnja 2019. godine do 31. prosinca 2019. godine.**

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće ostvaruju se iz proračuna Grada Belišća, Općine Bizovac i Petrijevci, Ministarstva znanosti i obrazovanja, Hrvatskog zavoda za zapošljavanje (PT2) , Ministarstva za demografiju, obitelji, mladih i socijalnu politiku (PT1) u sklopu Europskog socijalnog fonda kroz projekt Maslačak – prijatelj djece, (trajanje projekta od 15. siječnja 2019. do 15. srpanja 2021. godine).

OBRAZAC BILANCA – BIL

1. U izvještajnom razdoblju nije bilo nesavjesnog rukovanja sredstvima.
2. AOP 015 do povećanja je došlo zbog kupnje dijela namještaja za sobe dnevnog boravka djece i dio uredskog namještaja
3. AOP 025 povećan zbog kupnje kombi vozila za prijevoz hrane, djece i odgojiteljica u sklopu projekta „Maslačak -prijatelj djece” financiranog sredstvima EU (ESF)
4. AOP 067 povećan zbog priljeva novčanih sredstava na račun zbog uplate predujma za provedbu EU projekta „Maslačak – prijatelj djece”
5. AOP 080 smanjenje je nastalo uslijed manjeg korištenja bolovanja preko 42 dana koje se refundira od strane HZZO
6. AOP 152 smanjenje je nastalo zbog promjene cijene u redovitom programu u matičnom vrtiću u Belišću i područnom vrtiću u Gatju koji su od siječnju 2019. godine besplatni, a troškovi smještaja djece se pokrivaju iz proračuna Grada Belišća
7. AOP166 povećane su obveze za materijalne rashode zbog provođenja EU projekta „Maslačak prijatelj djece” glede promidžbe i izrade promotivnih materijala, troškova vanjskog suradnika i nabave didaktičke opreme za sobu namijenjena radu s djecom sa poteškoćama u razvoju
8. AOP 174 povećan je zbog uplate predujma od strane EU projekta „Maslačak – prijatelj djece”
9. AOP 278 namještaj za opremanje soba dnevnog boravka matičnog vrtića
10. AOP 283 obveze za predujmove smanjene su zbog povrata predujama roditeljima u vrtićima Belišću i Gatju zbog odluke Gradskog vijeća Grada Belišća o oslobođenju roditelja od plaćanja

11. AOP 289 predujam doznačen u sklopu EU projekta „Maslačak- prijatelj djece”

Nabavka nefinacijske imovine u Dječjem vrtiću Maslačak, Belišće iznosi 285.964,00 kn, a odnosi se na kupnju laptopa u iznosu 1.920,00 kn, računala u iznosu 11.596,00 kn, uredskog namještaja (radni stol, stolice, police, ležaljke ormari) u iznosu 62.915,00 kn, perilica rublja u iznosu 2.699,00 kn te kombi vozilo u iznosu 206.834,00 kn.

Nakon provedene korekcije rezultata i prijenosa viškova i manjkova od nefinacijske imovine ona iznosi 21.497,00 kn (AOP 238) te se razlikuje od PR-RAS obrasca AOP 399.

OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 058 povećanje zbog zapošljavanja osobe kroz mjeru stručnog osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa doznačen od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanja
2. AOP 067 i 068 povećan zbog organizacije provedbe EU projekta” Maslačak prijatelj djece”
3. AOP 075 povećan zbog uplate predujma od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za potrebe realizacije projekta „Maslačak – prijatelj djece”
4. AOP 111 smanjen zbog promjene cijene usluga matičnog vrtića u Belišću i područnog vrtića u Gatu koji su besplatni, a područnim vrtićima Bizovac i Petrijevi cijena je ostala nepromjenjena
5. AOP 125 odnosi se na smanjenje mjesečne cijene potrošnje električne energije od strane HEP Opskrbe zbog povrata dijela el.energije dobivene iz solarne elektrane na krovu matičnog vrtića u Hep-ovu distribucijsku mrežu
6. AOP 129 u ovoj godini nismo imali kapitalne donacije
7. AOP 132 povećan od strane Osnivača Grada Belišća zbog povećanja plaća i pokrića troškova smještaja djece u matičnom vrtiću u Belišću i područnom vrtiću Gatu zbog besplatnog vrtića
8. AOP 147 povećan zbog doznačene uplate Pučkog otvorenog učilišta, „Korak po korak” za pokriće troškova pripreme ručka za sudionike edukacije pod nazivom „CAP program” u predškolskim ustanovama
9. AOP 151 i 158 povećan zbog povećanog broja zaposlenih i povećanja osnovice za plaću
10. AOP 162 smanjen zbog manjeg odlaska odgojitelja na seminare izvan grada i županije Osječko - baranjske
11. AOP 163 povećan zbog novo zaposlenih radnika u područnim vrtićima i kroz EU projekt „Maslačak – prijatelj djece”
12. AOP 164 povećan zbog održavanja edukacija u matičnom vrtiću u sklopu EU projekta „Maslačak – prijatelj djece”
13. AOP 165 povećan zbog dolaska odgojiteljica iz područnih vrtića na odgojiteljska vijeća i edukacija u matični vrtić
14. AOP 167 povećan zbog kupnje didaktičkih materijala, iz Eu projekta „Maslačak – prijatelj djece”
15. AOP 170 povećan zbog tekućih troškova održavanja vrtića
16. AOP 173 povećan zbog kupnje zaštitno - radne odjeće i obuču
17. AOP 176 povećan zbog održavanja godišnjeg servisa uređaja za grijanje
18. AOP 177 povećan zbog vidljivosti promo materijala u svrhu provedbe EU projekta „Maslačak prijatelj djece”
19. AOP 180 povećan zbog obveznog pregleda zaštite na radu
20. AOP 181 povećan zbog ugovora o djelu, korištenja usluga studentskog servisa i vanjskog suradnika za EU projekt „Maslačak – prijatelj djece”
21. AOP 187 povećan zbog uplate premije osiguranja zaposlenika, imovine vrtića , te premije osiguranja zaposlenika za sistematske preglede
22. AOP 192 povećanje zbog održavanja lutkarskih i kazališnih predstava
23. AOP 244 sredstva su namjenjena za financiranje 50% plaće za EU projekt „Maslačak -prijatelj djece” za projekt asistenta osobe zaposlene u Gradu Belišće

UKUPNI PRIHODI 31.12.2019. (AOP 403)	6.590.257,00 KN
UKUPNI RASHODI 31.12.2019. (AOP 404)	6.610.678,00 KN
MANJAK 31.12.2019. (AOP 406)	20.421,00 KN
PRENESENI VIŠAK PRIHODA	82.411,00 KN
VIŠAK PRIHODA PRIMITAKA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	61.990,00 KN

Iz izvještajnog razdoblja vidljivo je da su prihodi manji u odnosu na rashode za 20.421,00 kn , te zbog prenesenog viška prihoda iz 2018. godine u iznosu od 82.411,00 kn, manjak se umanjuje te iznosi 61.990, 00 kn.

OBRAZAC P- VRIO

U izvještajnom razdoblju vrtić nije imao promjena u obujmu imovine.

OBRAZAC OBVEZE

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja AOP 090 iznose 978.058,00 kn, a odnose se na nepodmirene obveze za rashode poslovanja.

1. Obveze za zaposlene u iznosu 398.828,00 kn
2. Obveze za materijalne rashode u 273.447,00 kn
3. Obveze za financijske rashode u iznosu 805,00
4. Ostale teuće obveze (predujam) u iznosu 264.288,00 kn
5. Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 40. 690,00 kn.

OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

AOP 112 povećan zbog povećanja rashoda konta 3 i 4
AOP 122- iskazuje trošak prehrane djece

Voditelj računovodstva: Tatjana Kaptalan

Ravnatelj: Zdenko Glasovac, prof.
