

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: 01.01.2018. - 31.12.2018.
ŽIRO RAČUN: HR8723400091100011255
KLASA: 400-04/18-03/01
URBROJ: 2185/16-03-18-05

Belišće, 30. siječnja 2019. godine

PREDMET: Bilješke uz izvještaje BIL, PR-RAS, P-VRIO, RAS FUNKCIJSKI I OBVEZE za razdoblje od 01. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018. godine.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće ostvaruje se iz proračuna Grada Belišće, Općine Bizovac, Općine Petrijevci i mjesečnog udjela roditelja u cijeni koštanja izabranog programa.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Nefinancijska imovina

1. U izvještajnom razdoblju nije bilo nesavjesnog rukovanja sredstvima.
2. AOP 015 - Uredska oprema i namještaj odnosi se na povećanje zbog kupljenih garderobnih ormarića, stolica i ležaljki za vrtićke skupine matičnog vrtića.
3. AOP 016 - Komunikacijska oprema je smanjena u odnosu na prošlu godinu zbog otpisa antenskog sustava i tel. aparata.
4. AOP 017 - Oprema za održavanje i zaštitu je smanjena zbog otpisa nadzornih kamera koje više nisu za uporabu.
5. AOP 021 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale je povećan zbog poklona sušilice za rublje i kupljenog novog kombi bojlera u područnom vrtiću u Petrijevcima.

Nabavka nefinancijske imovine u Dječjem vrtiću Maslačak, Belišće iznosi 108.026,50 kn, a odnosi se na nabavku novih garderobnih ormarića u iznosu 46.431,25 kn, stolice za vrtić u iznosu 4.406,25 kn, ležaljki 16.277,50 kn, perilica rublja u iznosu 2.899,00 kn, kombi bojler u iznosu 34.012,50 kn, poklon hladnjak u iznosu 1.500,00 kn i sušilica za rublje u iznosu 2.500,00 kn.

U ovoj godini imali smo manjak prihoda od nefinancijske imovine , zbog toga je stanje na AOP-u 233 i AOP-U 238 posljedica korekcije rezultata kapitalnih donacija. Podatak u Obrascu Bilance nakon provedene korekcije rezultata razlikuje se od podataka u Obrascu PR-RAS.

Financijska imovina

1. AOP 067- Novac na računu je povećan zbog primljenih novčanih sredstava od strane Osnivača.
2. AOP 080 - Ostala potraživanja su uvećana u odnosu na prošlu godinu i odnose se na potraživanja zbog bolovanja dužem od 42 dana - refundacija
3. AOP 152- Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe - povećan je zbog novog načina izdavanja računa korisnicima usluga u odnosu na dosadašnje, račun se izdaje u tekućem mjesecu za prethodni mjesec, što rezultira i povećanjem potraživanja za prihode poslovanja nedospjele AOP 249.
4. AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja zbog učestalih bolovanja i povećanog broja djece s poteškoćama u razvoju uključenu u redovne odgojno-obrazovne programe, morali smo primiti u radni odnos nove djelatnike na određeno radno vrijeme, te zbog toga dolazi do povećanja ove stavke u odnosu na prošlu godinu.

Obveze

1. AOP 167 Obveze za financijske rashode povećane su u odnosu na prošlu godinu.
2. AOP 174 Ostale tekuće obveze - cijena koštanja vrtića smanjila se u odnosu na prošlu godinu što je dovelo do smanjivanja stavke predujma (akontacije)

Vlastiti izvori

1. AOP 233 - Višak prihoda poslovanja - iznosi 86.754,00 kn razlikuje se od prošle godine zbog racionalnog poslovanja i trošenja proračunskih sredstava.
2. AOP 238- Manjak prihoda od nefinancijske imovine - ove godine imamo manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 4.343,00 kn.

OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 065 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - ove godine promijenili smo tehnički neispravni zastarjeli kombi bojler s novim u područnom vrtiću Petrijevcima
2. AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju - smanjen zbog manjeg iznosa uplate kamata od banaka
3. AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi - smanjeni su zbog smanjivanja cijena redovnih odgojno obrazovnih programa u matičnom vrtiću u Belišću

4. AOP 128 I 129 Tekuće i Kapitalne donacije - ove godine imali smo manju donaciju u odnosu na prošlu godinu
5. AOP 133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine - grad Belišće doznačio je sredstva za nabavku novih garderobnih ormarića i ležaljki za tri vrtičke skupine.
6. AOP 147 Ostali prihodi - smanjeni u odnosu na prošlu godinu jer u ovoj godini nismo imali dodatnih prihoda
7. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene - povećani zbog isplate nagrade radnicima
8. AOP 162 Službena putovanja - povećana zbog odlaska na edukaciju stručnog suradnika psihologa
9. AOP 163 Nakana za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život - zbog privremenog rada odgojiteljica iz matičnog u područnim vrtićima i novih zaposlenika, povećali su se troškovi naknada za prijevoz
10. AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi smanjeni zbog manje potrošnje didaktičkog materijala
11. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje - smanjen je u odnosu na prošlu godinu zbog racionalnog trošenja
12. AOP 173 Službena, radna, i zaštitna odjeća - povećana zbog kupnje novih pregača za odgojitelje i tehničko osoblje (spremačica)
13. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - smanjenje su u odnosu na prošlu godinu zbog racionalnog trošenja
14. AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja - povećane zbog objavljivanja natječaja u javnom glasilu
15. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge - povećane su u odnosu na prošlu godinu zbog plaćanja usluga savjetovanja glede primjene Uredbe o zaštiti osobnih podataka u poslovanju naše ustanove radi zaštite osobnih podataka
16. AOP 190 Pristojbe i naknade - povećane zbog plaćanja naknade za nezapošljavanje osoba s invaliditetom koja je povećana zbog minimalne bruto plaće
17. AOP 284 Višak prihoda poslovanja - preneseni - u odnosu na prošlu godinu povećan je zbog racionalnog trošenja raspoloživih sredstava
18. AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja- nenaplaćeni - objašnjenje u AOP-u 152 Bilance
19. AOP 4221 Uredska oprema i namještaj - povećan zbog kupnje novih garderobnih ormarića i ležaljki za vrtičke skupine matičnog vrtića
20. AOP 367 Uređaji strojevi i oprema za ostalu namjenu - povećan zbog kupnje novog kombi bojlera i perilice za rublje, te donacija hladnjak i sušilice za rublje

Dječji vrtić Maslačak, Belišće u razdoblju od 01.01.2018. godine do 31.12.2018. godine ostvario prihode AOP 403 u iznosu 4.828.811,00 kn kako slijedi:

1. Proračun Grada Belišća	2.846.844,00 kn
2. Proračun Općine Bizovac	615.000,00 kn
3. Proračun Općine Petrijevci	540.921,00 kn

4. Ministarstvo znanosti i obrazovanja	21.420,00 kn
5. Kamata	162,00 kn
6. Sufinanciranje cijena usluga	794.754,00 kn
7. Tekuće donacije	3.750,00 kn
8. Kapitalne donacije	4.000,00 kn
9. Ostali prihodi	10,00 kn
10. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.950,00 kn

Dječji vrtić Maslačak, Belišće u razdoblju od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine ostvario rashode AOP 404 u iznosu od 4.760.747,00 kn kako slijedi:

1. Rashodi za zaposlene	3.725.468,00 kn
2. Materijalni rashodi	920.763,00 kn
3. Financijski rashodi	6.489,00 kn
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	108.027,00 kn

UKUPNI PRIHODI AOP 629	4.828.811,00
UKUPNI RASHODI AOP 630	4.760.747,00
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA AOP 631	68.064,00
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA -PRENESENI AOP 633	14.347,00
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	82.411,00

Dječji vrtić Maslačak, Belišće završio je poslovnu financijsku 2018. godinu s viškom prihoda od 68.064,00 kn.

Uz ostvareni višak prihoda iz 2017. godine u iznosu 14.347,00 kn te ostvareni višak prihoda u 2018. godini u iznosu 68.064,00 kn, u poslovnu 2019. godinu prenosimo višak prihoda u iznosu 82.411,00 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 467.490,00 kn, a odnose se na nepodmirene obveze za rashod poslovanja.

1. Obveze za zaposlene u iznosu 323.411,00 kn
2. Obveze za materijalne rashode 40.326,00 kn
3. Obveze za financijske rashode u iznosu 686,00 kn
4. Ostale tekuće obveze (predujam) u iznosu 103.067,00 kn

OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI

AOP 122 - iskazuje trošak prehrane djece

AOP 112- iskazuje ukupne rashode skupine 3 i 4

AOP 110 - prikazuje ukupne rashode prema AOP -u 404 obrasca PR-RAS

Voditelj računovodstva

Tatjana Kaptalan

Ravnatelj:

Zdenko Glasoavc, prof.
