

**DJEČJI VRTIĆ LOJTRICA**Smendrovićeva 9  
10 408 Velika Mlaka

MB	02744503
OIB	09835766804
RKP BROJ	46567
ŠIFRA DJELATNOSTI	8510
RAZINA	21
RAZDJEL PREMA NKD-u 2007:	000

U Velikoj Mlaci, 10. srpnja 2018.

**Bilješke uz financijske izvještaje za izvještajno razdoblje  
od 1. siječnja do 30. lipnja 2018. godine**

Dječji vrtić Lojtrica je predškolska javna ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, te skrbi o djeci predškolske dobi (u daljnjem tekstu: predškolski odgoj) ostvaruje program odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju. Osnivač Vrtića je Grad Velika Gorica.

**I. Bilješke uz obrazac PR-RAS****Bilješka uz AOP 148 Rashodi poslovanja, AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

RAZRED	RASHODI	2017.		2018.	
		Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	5.917.443,00	98	5.874.475,00	99
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	122.110,00	2	29.726,00	1
UKUPNO:		6.039.553,00	100,00	5.904.201,00	100,00

**Bilješka uz AOP 001 Prihodi poslovanja poslovanja, AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

RAZRED	PRIHODI	2017.		2018.	
		Iznos	%	Iznos	%
6	Prihodi poslovanja	6.165.263,00	100	6.104.443,00	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0	0
UKUPNO:		6.165.263,00	100,00	6.104.443,00	100,00

AOP 126- na računu 6615 iskazani su prihodi od pruženih usluga (najam polivalentne dvorane i soba vrtića). Uspoređivanjem istih izvještajnih razdoblja utvrđeno je da su navedeni prihodi veći u 2018. godini za 33 % zbog većeg broja sati korištenja polivalentne dvorane i prostora vrtića.

AOP 064 - na računu 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su sredstva kojima Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole, za djecu s posebnim potrebama u integraciji i za nadarenu djecu. Iskazani prihodi naplaćeni su sukladno financijskom planu odnosno odluci Ministarstva, a temeljem broja djece u pojedinim programima. Navedeni prihod bilježi porast za 11,2% u odnosu na 2017. zbog povećanog broja djece.

AOP 116- na računu 6526 iskazani su prihodi od sufinanciranja cijene usluge u iznosu od 1.466.360,00 kuna,

AOP 132- na računu 6711 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (Grad Velika Gorica) u iznosu od 4.581.668,00 kn.

AOP 162- na računu 3211 iskazani su rashodi za službena putovanja koji su u 2018. godini veći za 175% u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2017. godine zbog većeg broja službenih putovanja.

AOP 171- na računu 3225 iskazani su rashodi za nabavu sitnog inventara. Navedena pozicija je veća u 2018. u odnosu na 2017. godinu za 75,2% zbog nabavke nove opreme za potrebe kuhinje i opreme za dječje sobe.

AOP 181- na računu 3237 iskazani su rashodi za intelektualne i osobne usluge.. Navedena pozicija je veća u 2018. u odnosu na 2017. godinu za 1.654,90% zbog obavljanja poslova voditelja računovodstva u 2018. budući da je gospođa otišla u mirovinu u 2017. godini, a sve do izbora voditelja računovodstva po natječajnom postupku.

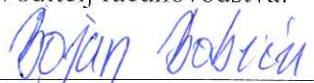
AOP 367- na računu 4227 iskazani su rashodi za nabavu uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene... Navedena pozicija je veća u 2018. u odnosu na 2017. godinu za 371,30% zbog nabave novog projektor, dječjih ljuljački i antistresnih podloga.

## II. Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001- Stanje obveza na dan 1. siječnja 2018. godine odnosi se na obveze za zaposlene (plaća za 12/2016) koja je isplaćena u siječnju 2017. godine, ulazni računi za režijske troškove i ostale rashode poslovanja koji se odnose na 2017. godinu, a čiji su računi pristigli u 2018. te ih nije bilo moguće platiti do 31.12.2017. godine pa su preneseni kao početno stanje 2018. godine.

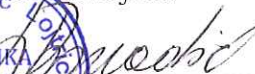
AOP 090- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaće za zaposlene za 6/2018 budući da je njihovo dospijeće do 10-og srpnja 2018. godine sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice, obveze, te po toj osnovi ne spadaju u dospjele obveze.

Voditelj računovodstva:

  
Bojan Bobičić, mag.oec.

Ravnateljica:



  
Ljubna Brnadić