

DJEČJI VRTIĆ LOJTRICASmendrovićeva 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, 29. siječnja 2020.

**Bilješke uz financijske izvještaje za izvještajno razdoblje
od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. 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	2018.		2019.	
		Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	12.060.998,00	99,50	12.566.377,00	99,76
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	65.664,00	0,50	30.154,00	0,24
UKUPNO:		12.126.662,00	100,00	12.596.531,00	100,00

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

RAZRED	PRIHODI	2018.		2019.	
		Iznos	%	Iznos	%
6	Prihodi poslovanja	12.121.036,00	100	12.637.296,00	100
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	0,00	0,00	0	0
UKUPNO:		12.121.036,00	100,00	12.637.296,00	100,00

AOP 064 - na računima odjeljka 6361 tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan su novčana sredstva kojima Ministarstvo znanosti i obrazovanja sufinancira program predškole za djecu predškolske dobi koji se ostvaruje u dječjim vrtićima, za djecu s posebnim potrebama koja su integrirana u redovite odgojno – obrazovne skupine (djeca s poteškoćama u razvoju i darovita djeca). Iskazani prihodi naplaćeni su sukladno Financijskom planu za 2019. godinu, odnosno odluci Ministarstva znanosti i obrazovanja, a temeljem podataka o broju djece u pojedinim programima. Navedeni prihod bilježi blagi pad za 23,19 % u odnosu na 2018. godinu zbog manjeg broja djece koja spadaju u okvir programa javnih potreba Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP 116- na računima odjeljka 6526 iskazani su prihodi od sufinanciranja cijene usluge vrtića i naknade štete od osiguranja u iznosu od 2.731.454,00 kuna.

U istom izvještajnom razdoblju prethodne godine naplaćeno je više navedenih prihoda i to za 0,8 % (u 2018. godini naplaćena su potraživanja od roditelja iz prijašnjih godina sukladno Odluci o naplati prihoda).

AOP 126- na računima odjeljka 6615 iskazani su prihodi od pruženih usluga (najam polivalentne dvorane i soba vrtića) u iznosu od 13.539,00 kn.

AOP 132- na računima odjeljka 6711 iskazani su prihodi iz nadležnog proračuna (Grad Velika Gorica) za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 9.809.393,00 kune. Uspoređivanjem istih izvještajnih razdoblja navedeni prihod bilježi porast za 6% u odnosu na 2018. godinu. Navedeno povećanje proizlazi iz Izmjena i dopuna Kolektivnog ugovora za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice, budući da su od 1. siječnja 2019. godine veći koeficijenti složenosti poslova radnih mjesta na koje su radnici raspoređeni. .

AOP 155- na računima podskupine 312 ostali rashodi za zaposlene iskazani su rashodi koji se odnose na materijalna prava radnika sukladno Kolektivnom ugovoru za predškolske ustanove Grada Velike Gorice. Navedeni rashodi bilježe porast od 5% u odnosu na prethodnu godinu budući da je osnivač (Grad Velika Gorica) donio Zaključak o isplati uskrsnice u iznosu od 600,00 kn po radniku.

AOP 177- na računima odjeljka 3233 usluge promidžbe i informiranja iskazani su rashodi koji se odnose na objavljivanje svih novosti vezanih uz poslovanje dječjeg vrtića na web stranici i u javnim glasilima. U odnosu na 2018. godinu navedeni rashodi bilježe porast za 32,8% radi objave natječaja za radno mjesto ravnatelja/ice dječjeg vrtića u Narodnim novinama.

AOP 180- na računima odjeljka 3236 iskazani su rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge. U odnosu na 2018. godinu navedeni rashodi bilježe porast za 397,5% zbog sistematskih pregleda za zaposlene u dječjem vrtiću. Pravo radnika na sistematski pregled uređeno je izvorom radnog prava (Kolektivni ugovor za predškolske ustanove Grada Velike Gorice).

AOP 282 i AOP 399- u izvještajnom razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 70.919,00 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 30.154,00 kn. Raspodjela rezultata će se izvršiti u sljedećem razdoblju.

II. Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sastavlja se na obrascu RAS-FUNKCIJSKI. U obrascu se iskazuju rashodi prema njihovoj namjeni, a iskazani na AOP-u 404 obrasca PR-RAS.

Predškolske ustanove rashode ostvarene u izvještajnom razdoblju od 1.1.-31.12.2019. iskazuju na AOP-u 112 navedenoga obrasca. Troškovi prehrane djece evidentiraju se posebno na AOP-u 122 – Dodatne usluge u obrazovanju, te za ovu proračunsku godinu iznose 717.536,00 kn.

III. Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP 001- Stanje obveza na dan 1. siječnja 2019. godine odnosi se na obveze za zaposlene (plaća za 12/2018) koja je isplaćena u siječnju 2019. godine, ulazni računi za materijalne rashode koji se odnose na 2018. godinu, a čiji su računi pristigli u 2019. te ih nije bilo moguće platiti do 31.12.2018. godine pa su preneseni kao početno stanje 2019. godine.

AOP 003- AOP 020- Međusobne obveze proračunskih korisnika evidentirane su na računu 239850 i odnose se na obveze za povrat u nadležni proračun (Grad Velika Gorica) po osnovi sredstava koje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje refundira (bolovanja iznad 42 dana, ozljeda na radu i sl.).

AOP 090- Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na plaće za zaposlene za 12/2019 budući da je njihovo dospijeće do 10-og siječnja 2020. godine sukladno Kolektivnom ugovoru za zaposlene u predškolskim ustanovama Grada Velike Gorice, te po toj osnovi ne spadaju u dospjele obveze. U nedospjelim obvezama na kraju izvještajnog razdoblja su također i obveze za materijalne rashode čiji su računi pristigli u 1/2020., a koji se odnose na 2019. godinu, te je njihovo dospijeće u 2020. godini i po toj osnovi također ne spadaju u dospjele obveze. Osim navedenih obveza u kategoriju nedospjelih obveza uključena je i novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba sa invaliditetom za 12/2019 koja dospijeva na naplatu u 1/2020., a poslodavac ju je dužan platiti budući da zapošljava više od 20 osoba.

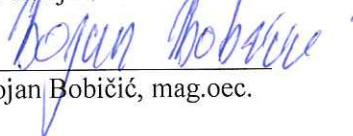
IV. Bilješke uz obrazac BILANCA

AOP 021- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene- stanje na dan 1.1.2019. na računima odjeljka 0227 iznosi 1187.422,00 kn, a na dan 31.12.2019. 216.677,00 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabave nove dugotrajne materijalne nefinancijske imovine tijekom 2019. godine, ali i isknjiženja uređaja i opreme, jer je povjerenstvo za popis imovine ustanovilo kako su uređaji i oprema zbog svojih funkcionalnih svojstava neupotrebljivi, te je dalo prijedlog za isknjiženje navedene imovine, a zakonski predstavnik Ustanove je donio odluku o isknjiženju iste. Navedena dugotrajna imovina je odnesena na otpad.

AOP 063-161- dječji vrtić Lojtrica posluje u sustavu pune riznice preko osnivača Grada Velike Gorice.

AOP 227- Ostali vlastiti izvori- stanje na dan 1.1.2019. na računima odjeljka 9112 iznosi 161.691,00 kn, a na dan 31.12.2018. 177.046,00 kn. Razlika između početnog i završnog stanja nastala je zbog nabave nove dugotrajne materijalne nefinancijske imovine.

Voditelj računovodstva:


Bojan Bobičić, mag.oec.

Ravnateljica:


Ljuba Brnadić
