

DJEČJI VRTIĆ TRATINČICA
34310 Pleternica, Školska 4
RKP 32658
MB 1353594
OIB 39352652914

RAZINA 21
RAZDJEL: 000
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510

BILJEŠKA UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019.

Dječji vrtić Tratinčica Pleternica posluje u skladu sa Zakonom o predškolskom odgoju i obrazovanju te Statutom Dječjeg vrtića Tratinčica. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Odgovorna osoba proračunskog korisnika je Nikolina Hačka u funkciji ravnateljica, potpisuje financijske izvještaje. Osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva i sastavljanje financijskih izvještaja je Ankica Mostarkić.

1. BILJEŠKA UZ BILANCU

AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Usporedbom stanja 31.12.2019. u odnosu na 31.12.2018., došlo je do povećanja imovine u iznosu od 118.252,00 kn ili 89% radi nabave opreme za kuhinju jer je došlo do formiranja novih skupina djece.

AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA

Sastavni dio financijske imovine je novac u banci i blagajni, potraživanja i kontinuirani rashodi budućeg razdoblja.

AOP 080 OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja u iznosu od 23.135,00 kn odnose se na potraživanja od Presoflex gradnje d.o.o. Naime, kod izvođenja radova došlo je do pucanja vodovodne cijevi greškom izvođača radova.

AOP 140

Potraživanja za rashode poslovanja odnose se na potraživanja od roditelja tj. sufinanciranje djece u vrtiću.

AOP 158

Kontinuirani rashodi obuhvaćaju rashode za zaposlene tj. plaću za 12. mjesec koja je isplaćena u siječnju 2020.

2. BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA Obrazac PR-RAS

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Struktura prihoda je sljedeća:

POZICIJA PRIHODA	2018.	2019.	INDEKS
Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	35.080,00	30.080,00	85,70
Pomoći izvanproračunskih korisnika	-	65.173,00	-
Prihodi od imovine	34,00	52,00	152,90
Prihodi po posebnim propisima	835.400,00	920.490,00	110,20
Prihodi od donacija	31.600,00	1.600,00	50,06
Prihodi od pomoći	153.000,00	-	-
Prihodi iz nadležnog proračuna	1.667.453,00	1.883.405,00	113,00

Prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje 2018. godine povećani su za 106,50%. Povećanje je proizišlo radi povećanja prihoda po posebnim propisima budući da su otvorene 3 nove skupine djece.

AOP 148 RASHODI POSLOVANJA SU ISKAZANI U IZNOSU 2.996.172 KN

Struktura iskazanih rashoda je sljedeća:

- Rashodi za zaposlene iznose 1.830.212 kn
- Materijalni rashodi iznose 1.040.109 kn
- Financijski rashodi iznose 7.999 kn
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 118.252 kn

AOP 629 ukupno ostvareni prihod iznose 2.900.800 kn

AOP 630 ukupno ostvareni rashodi iznose 2.996.572 kn

AOP 632 ostvareni manjak prihoda iznosi 95.772 kn koji sa prenesenim viškom iz 2018. godine u iznosu 107.673 kn čini ukupan višak prihoda 11.901 kn (AOP 635)

Rezultat poslovanja se sastoji od

- manjka prihoda za posebne namjene u iznosu od 4.423,00 kn
- viška prihoda od pomoći u iznosu 16.324,00 kn.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (OBRAZAC P-VRIO)

Obrazac o izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu nije popunjen jer nije došlo do promjene u vrijednosti i obujmu imovine u 2019.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS funkcijski

Prema funkcijskoj klasifikaciji Dječji vrtić je svrstan u skupinu Predškolsko obrazovanje 09. Rashodi razreda 3 su rashodi redovnog poslovanja, a rashodi razreda 4 nabava opreme.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

a) AOP 001 stanje obveza 1. siječanj = 167.250,00 kn

- Obveze za rashode poslovanja iznose 24.009,00 kn
- Nedospjela obveza za zaposlene (plaća 12/18.) iznosi 140.241,00 kn

b) AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 241.170,00 kn

- Nedospjela obveza za plaće 12.mjesec 2019. = 190.460,00 kn
- Dospjele obveze za rashode poslovanja = 48.710,00 kn

Pleternica, 31. siječnja 2020. godine

*Osoba za kontakt: Ankica Mostarkić,
tel. 251-046*

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Nikolina Hačka