

DJEČJI VRTIĆ
„TRATINČICA“
SEGET DONJI
Matični broj: 2241196
OIB:02208175663
Žiro-račun: HR2625000091101254560
Seget Donji, 31.01.2020.

BILJEŠKE

za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2019. godine

I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)

1.

021 – Građevinski objekti AOP 008

Stanje 1.01. 2019. godine	78.497 kn
Poslovni objekti	78.497 kn
Ispravak vrijednosti	78.497 kn
Stanje 31.12.2019. godine	0 kn

Ulaganja u poslovne objekte obuhvaća ulaganje u zgradu vrtića – prostor za kuhinju.
NAPOMENA: Zgrada vrtića se vodi u poslovnim knjigama Općine Seget.

2.

022 – Postrojenja i oprema AOP 014

Stanje 1.01. 2019. godine	106.283 kn
Uredska oprema	143.007 kn
Komunikacijska oprema	4.298 kn
Oprema za održavanje i zaštitu	66.995 kn
Uređaji, strojevi i oprema	282.731 kn
Ispravak vrijednosti	382.031 kn
Stanje 31.12. 2019. godine	115.000 kn

Ulaganja u postrojenja i opremu su se povećala u odnosu na prošlu godinu jer izvršeno ulaganje u dječji namještaj, uredski namještaj, računalo, klima uređaj, perilicu rublja u ukupnom iznosu od 38.653 kn.

3.

024 – Knjige AOP 030

Stanje 1.01. 2019. godine	112 kn
Knjige	172 kn
Ispravak vrijednosti	69 kn
Stanje 31.12.2019 godine	103 kn

Ulaganja u knjige iznose 172,00 kn i odnose se na vrijednost knjige za djecu s posebnim potrebama iz 2012. godine.

4.*026 – Nematerijalna proizvedena imovina AOP 040*

Stanje 1.01. 2019. godine	2.311 kn
Ulaganja u računalne programe	9.244 kn
Ispravak vrijednosti	9.244 kn
Stanje 31.12.2019. godine	0 kn

Ulaganja u računalne programe tvrtke Libusoft Cicom iz 2014. god. iznose 9.244,00 kn.

5.*1 – Financijska imovina AOP 063*

Stanje 1.01. 2019. godine	398.361 kn
Novac u banci	114.046 kn
Novac u blagajni	3 kn
Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja	12.856 kn
Potraživanja za prihode poslov.	145.327 kn
Stanje 31.12. 2019. godine	272.232 kn

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 12.856 kn odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 627 kn, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 6.014 kn te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 6.215 kn.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 35.506 kn, te na potraživanje za prihode iz proračuna općine Seget za plaće i naknade za 11/2019.god .

6.*2- Obveze za rashode poslovanja AOP 163*

Stanje 1.01. 2019. godine	128.429 kn
Obveze za zaposlene	0 kn
Obveze za materijalne rashode	18.666 kn
Obveze za financijske rashode	0 kn
Ostale tekuće obveze	0 kn
Stanje 31.12. 2019. godine	18.666 kn

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 2.940 kn, izdaci za električnu energiju u iznosu od 5.268 kn, izdaci za ostale usluge u iznosu od 5.275 kn, te izdaci za usluge tekućeg i inv. održavanja u iznosu od 2.202 kn.

7.*9 – Vlastiti izvori AOP 223*

Stanje 1.01. 2019. godine	376.326 kn
Stanje 31.12. 2019. godine	368.670 kn

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 115.819 kn, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 212.823 kn , te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 145.327 kn.

II. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)

1.

6 – Prihodi poslovanja AOP 001

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
64-Prihodi od imovine	106	0	0
65-Prihod od upravnih i adm.prist.	287.310	278.251	96,8
67-Prihodi iz proračuna	1.257.657	1.175.116	93,4
6- Prihodi poslovanja	1.545.073	1.453.367	94,1

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.453.367 kn, tj. za 5,9 % manje u odnosu na 2018. godinu.

Među prihodima poslovanja dominiraju prihodi iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 1.175.116 kn, te prihodi od roditelja u iznosu od 278.251 kn.

2.

3 – Rashodi poslovanja AOP 148

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
31-Rashodi za zaposlene	1.218.157	1.144.405	93,9
32-Materijalni rashodi	368.277	386.669	105,0
34-Financijski rashodi	8.718	17.689	202,9
3- Rashodi poslovanja	1.595.152	1.548.763	97,1

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.548.763 kn, tj. za 2,9 % manje u odnosu na 2018. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 1.144.405 kn. Među materijalnim rashodima najznačajniji su izdaci za ostalu prehranu, kruh, sredstva za svježe meso, didaktiku, potrošni materijal za djecu, sredstva za čišćenje i sredstva za higijenu u ukupnom iznosu od 152.164 kn. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 38.439 kn, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 42.742 kn. Rashodi za usluge iznose 70.317 kn.

3.

Višak prihoda poslovanja AOP 282

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
Višak prihoda poslovanja	0	0	0,00
Manjak prihoda poslovanja	50.079	95.396	190,5

U izvještajnom razdoblju je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 95.396 kn, te je za 90,5 % veći u odnosu na 2018. godinu .

4.*4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP 341*

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
42-Rashodi za naba. proiz. dug. im.	62.086	38.653	62,3
4- Rashodi za naba. nefin. imov.	62.086	38.653	62,3

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 38.653 kn, i to za ulaganje u dječji namještaj, uredski namještaj, računalo, klima uređaj i perilicu rublja.

5.*AOP 629,630,631,632,633,635*

Opis	AOP	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
Ukupni prihodi i primici	<i>629</i>	1.545.073	1.453.367	94,1
Ukupni rashodi i izdaci	<i>630</i>	1.657.238	1.587.416	95,8
Višak prihoda i primitaka	<i>631</i>	0	0	0,0
Manjak prihoda i primitaka	<i>632</i>	112.165	134.049	119,5
Višak prihoda i primitaka- preneseni	<i>633</i>	358.300	246.134	68,7
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	<i>635</i>	246.135	112.085	45,5

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 112.085 kn, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 246.134 kn i ostvarenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 134.049 kn.

III. Bilješke uz izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)

1. AOP 001-STANJE OBVEZA NA POČETKU IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

<i>Stanje obveza na početku izvj.razdoblja</i>	<i>128.429 kn</i>
--	-------------------

Stanje obveza na dan 01.01.2019.god. iznosi 128.429 kn.

2. AOP 002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju</i>	<i>1.592.303 kn</i>
--	---------------------

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 1.592.303 kn.

Ove obveze se sastoje od obveza za zaposlene u iznosu od 1.149.291 kn, obveza za materijalne rashode u iznosu od 383.933 kn, obveza za financijske rashode u iznosu od 17.689 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 41.390 kn.

3. AOP 020-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Podmirene obveze u izvješt.razdoblju</i>	<i>1.702.065 kn</i>
---	---------------------

Podmirene obveze se sastoje od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 1.236.217 kn, podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 403.421 kn, podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 17.689 kn, podmirenih obveza za ostale tekuće obveze u iznosu od 1.500 kn, te podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 43.238 kn.

4. AOP 024-STANJE OBVEZA NA KRAJU IZVJ.RAZDOBLJA

<i>Stanje obveza na kraju izvj.razdoblja</i>	<i>18.667 kn</i>
--	------------------

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **18.667 kn.**

IV. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

1.

04 – Ekonomski poslovi AOP 031

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	387.519	394.642	101,8
04- Ekonomski poslovi	387.519	394.642	101,8

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 394.642 kn, tj. za 1,8% više u odnosu na 2018. godinu.

09 – Obrazovanje AOP 110

Opis	Ostvareno 2018.	Ostvareno 2019.	Indeks
091-Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.269.720	1.192.775	93,9
09- Obrazovanje	1.269.720	1.192.775	93,9

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.192.775 kn, tj. za 6,1% manje u odnosu na 2018. godinu.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.