

DJEČJI VRTIĆ  
„TRATINČICA“  
SEGET DONJI  
Matični broj: 2241196  
OIB:02208175663  
Žiro-račun: HR2625000091101254560  
Seget Donji, 31.01.2019.

**BILJEŠKE**  
**za razdoblje od 1. 1. do 31. 12.2018. godine**

**I. Bilješke uz Bilancu (obrazac BIL)**

**1.**

*021 – Građevinski objekti AOP 008*

Stanje 1.01. 2018. godine	78.497 kn
Poslovni objekti	78.497 kn
Ispravak vrijednosti	78.497 kn
Stanje 31.12.2018. 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. 2018. godine	59.527 kn
Uredska oprema	124.105 kn
Komunikacijska oprema	4.298 kn
Oprema za održavanje i zaštitu	55.922 kn
Uređaji, strojevi i oprema	280.180 kn
Ispravak vrijednosti	358.222 kn
Stanje 31.12. 2018. godine	106.283 kn

Ulaganja u postrojenja i opremu su se povećala u odnosu na prošlu godinu jer izvršeno ulaganje u dječji namještaj, projektor sa platnom, rolo zastora, profesionalnu salamoreznicu, te grijanje (glamox radijatori) u ukupnom iznosu od 62.086,02 kn.

**3.**

*024 – Knjige AOP 030*

Stanje 1.01. 2018. godine	120 kn
Knjige	172 kn
Ispravak vrijednosti	60 kn
Stanje 31.12.2018 godine	112 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. 2018. godine	2.311 kn
Ulaganja u računalne programe	9.244 kn
Ispravak vrijednosti	9.244 kn
Stanje 31.12.2018. 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. 2018. godine	474.542 kn
Novac u banci	361.134 kn
Novac u blagajni	115 kn
Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja	9470 kn
Potraživanja za prihode poslov.	27.642 kn
Stanje 31.12. 2018. godine	398.361 kn

Ova pozicija prikazuje stanje novca u banci i u blagajni, a potraživanje u iznosu od 6.467 kn odnosi se na potraživanje od zaposlenih u iznosu od 627 kn, za potraživanje za naknadu za bolovanje od HZZO-a u iznosu od 1.875 kn te na potraživanje za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 6.968 kn.. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na potraživanje od roditelja za djecu u vrtiću u iznosu od 27.642 kn.

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

Stanje 1.01. 2018. godine	94.043 kn
Obveze za zaposlene	86.926 kn
Obveze za materijalne rashode	38.155 kn
Obveze za financijske rashode	0 kn
Ostale tekuće obveze	1.500 kn
Stanje 31.12. 2018. godine	128.429 kn

Obveze za zaposlene odnose se na plaću za 12/2018. godine.

U obvezama za materijalne rashode dominiraju izdaci za prehranu u iznosu od 4.653 kn, izdaci za električnu energiju u iznosu od 5.700 kn, izdaci za didaktiku u iznosu od 14.429 kn, te izdaci za sitni inventar u iznosu od 5.737 kn.

**7.***9 – Vlastiti izvori AOP 223*

Stanje 1.01. 2018. godine	442.457 kn
Stanje 31.12. 2018. godine	376.326 kn

Vlastiti izvori rezultat su vlastitih izvora iz proračuna u iznosu od 107.110 kn, zatim viška prihoda poslovanja u iznosu od 308.220 kn, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu od 27.642 kn.

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

### 1.

#### 6 – Prihodi poslovanja AOP 001

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
64-Prihodi od imovine	0	106	0
65-Prihod od upravnih i adm.prist.	295.813	287.310	97,1
67-Prihodi iz proračuna	1.020.955	1.257.657	123,2
<b>6- Prihodi poslovanja</b>	<b>1.316.768</b>	<b>1.545.073</b>	<b>117,3</b>

Prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.545.073 kn, tj. za 17,3% više u odnosu na 2017. godinu.

Među prihodima poslovanja dominiraju prihodi iz Proračuna Općine Seget u iznosu od 1.257.657 kn, te prihodi od roditelja u iznosu od 287.310 kn.

### 2.

#### 3 – Rashodi poslovanja AOP 148

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
31-Rashodi za zaposlene	976.248	1.218.157	124,8
32-Materijalni rashodi	301.030	368.277	122,3
34-Financijski rashodi	8.669	8.718	100,6
<b>3- Rashodi poslovanja</b>	<b>1.285.947</b>	<b>1.595.152</b>	<b>124,0</b>

Rashodi poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.595.152 kn, tj. za 24 % više u odnosu na 2017. godinu.

Među rashodima poslovanja dominiraju rashodi za zaposlene u iznosu od 1.218.157 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 142.284 kn. Izdaci za uredski materijal i ostali materijalni rashodi iznose 36.437 kn, dok izdaci za električnu energiju i plin iznose 35.121 kn. Rashodi za usluge iznose 75.550 kn.

### 3.

#### Višak prihoda poslovanja AOP 282

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
<b>Višak prihoda poslovanja</b>	<b>30.821</b>		<b>0,00</b>
<b>Manjak prihoda poslovanja</b>		<b>50.079</b>	<b>-</b>

U izvještajnom razdoblju je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 50.079 kn.

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

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
42-Rashodi za naba. proiz. dug. im.	14.800	62.086	419,5
<b>4- Rashodi za naba. nefin. imov.</b>	<b>14.800</b>	<b>62.086</b>	<b>419,5</b>

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine su ostvareni u iznosu od 62.086 kn, i to za ulaganje u dječji namještaj, projektor sa platnom, rolo zastora, profesionalnu salamoreznicu, te grijanje(glamox radijatori).

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

Opis	AOP	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
<b>Ukupni prihodi i primici</b>	<i>629</i>	<b>1.316.768</b>	<b>1.545.073</b>	<b>117,3</b>
<b>Ukupni rashodi i izdaci</b>	<i>630</i>	<b>1.300.747</b>	<b>1.657.238</b>	<b>127,4</b>
<b>Višak prihoda i primitaka</b>	<i>631</i>	<b>16.021</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>Manjak prihoda i primitaka</b>	<i>632</i>	<b>0</b>	<b>112.165</b>	<b>-</b>
<b>Višak prihoda i primitaka- preneseni</b>	<i>633</i>	<b>342.278</b>	<b>358.300</b>	<b>104,7</b>
<b>Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju</b>	<i>635</i>	<b>358.299</b>	<b>246.135</b>	<b>68,7</b>

U slijedećem izvještajnom razdoblju raspoloživ je višak prihoda i primitaka u iznosu od 246.135 kn, zbog prenesenog viška prihoda i primitaka u iznosu od 358.300 kn i ostvarenog manjka prihoda i primitaka u iznosu od 112.165 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>94.042 kn</i>
------------------------------------------------	------------------

*Stanje obveza na dan 01.01.2018.god. iznosi 94.042 kn.*

#### 2. AOP 002-POVEĆANJE OBVEZA U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju</i>	<i>1.665.803kn</i>
--------------------------------------------------	--------------------

U izvještajnom razdoblju obveze su se povećale za 1.665.803 kn.

Ove obveze se sastoje od obveza za zaposlene u iznosu od 1.220.903 kn, obveza za materijalne rashode u iznosu od 363.618 kn, obveza za financijske rashode u iznosu od 10.761 kn, ostale tekuće obveze u iznosu od 6.060 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 64.461 kn.

#### 3. AOP 020-PODMIRENE OBVEZE U IZVJ.RAZDOBLJU

<i>Podmirene obveze u izvješt.razdoblju</i>	<i>1.631.416 kn</i>
---------------------------------------------	---------------------

Podmirene obveze se sastoje od podmirenih obveza za zaposlene u iznosu od 1.211.340 kn, podmirenih obveza za materijalne rashode u iznosu od 346.702 kn, podmirenih obveza za financijske rashode u iznosu od 10.761 kn, te podmirenih obveza za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 62.613 kn.

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

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

Stanje obveza na kraju izvj. razdoblja iznosi **128.429 kn.**

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

**1.**

*04 – Ekonomski poslovi AOP 031*

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
041-Opći ekonomski, trgovački i poslovi vezani uz rad	286.148	387.519	135,4
<b>04- Ekonomski poslovi</b>	<b>286.148</b>	<b>387.519</b>	<b>135,4</b>

Ekonomski poslovi u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 387.519 kn, tj. za 35,4% više u odnosu na 2017. godinu.

*09 – Obrazovanje AOP 110*

Opis	Ostvareno 2017.	Ostvareno 2018.	Indeks
091-Predškolsko i osnovno obrazovanje	1.014.599	1.269.720	125,1
<b>09- Obrazovanje</b>	<b>1.014.599</b>	<b>1.269.720</b>	<b>125,1</b>

Sredstva u obrazovanju u izvještajnom razdoblju ostvareni su visini od 1.269.720 kn, tj. za 25,1% više u odnosu na 2017. godinu.

VODITELJ RAČUNOVODSTVA:

Marina Muštra, dipl. oec.