

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 2018.

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 31.12.2018. u odnosu na 31.12.2017., nije došlo do znatnog povećanja imovine.

AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA

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

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 2019.

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

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA

Struktura prihoda je sljedeća:

<i>POZICIJA PRIHODA</i>	<i>2017.</i>	<i>2018.</i>	<i>INDEKS</i>
<i>Pomoći iz proračuna koji nije nadležan</i>	<i>29.920,00</i>	<i>35.080,00</i>	<i>117,20</i>
<i>Pomoći izvanproračunskih korisnika</i>	<i>13.502,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
<i>Prihodi od imovine</i>	<i>27,00</i>	<i>34,00</i>	<i>125,90</i>
<i>Prihodi po posebnim propisima</i>	<i>624.450,00</i>	<i>835.400,00</i>	<i>133,80</i>
<i>Prihodi od donacija</i>	<i>5.000,00</i>	<i>31.600,00</i>	<i>632,00</i>
<i>Prihodi od pomoći</i>	<i>-</i>	<i>153.000,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Prihodi iz nadležnog proračuna</i>	<i>1.101.424,00</i>	<i>1.667.453,00</i>	<i>151,40</i>

Prihodi u odnosu na izvještajno razdoblje 2017. godine povećani su za 153,40%. Povećanje je proizišlo radi povećanja prihoda po posebnim propisima budući da su otvorene 3 nove skupine djece te povećanje prihoda donacije i pomoći radi dobivenih projekata.

AOP 148 RASHODI POSLOVANJA SU ISKAZANI U IZNOSU 2.614.979 KN

Struktura iskazanih rashoda je sljedeća:

- Rashodi za zaposlene iznose 1.709.759 kn
- Materijalni rashodi iznose 884.138 kn
- Financijski rashodi iznose 7.862 kn
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 13.220 kn

AOP 629 ukupno ostvareni prihod iznose 2.722.567 kn

AOP 630 ukupno ostvareni rashodi iznose 2.614.979 kn

AOP 631 ostvareni višak prihoda iznosi 107.588 koji sa prenesenim viškom iz 2017. godine u iznosu 85 čini ukupan višak prihoda 107.673 (AOP 635)

Rezultat poslovanja se sastoji od ostvarenog viška:

- Izvor prihod za posebne namjene u iznosu 17.025 kn
- Izvor prihod od pomoći u iznosu 61.813 kn
- Izvor prihod od donacije u iznosu 28.835 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 2018.

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 = 169.229,00 kn

- Obveze za rashode poslovanja iznose 28.560,00 kn
- Nedospjela obveza za zaposlene (plaća 12/17.) iznosi 140.669,00 kn

b) AOP 036 stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja = 167.250,00 kn

- Nedospjela obveza za plaće 12.mjesec 2018. = 143.241,00 kn
- Dospjele obveze za rashode poslovanja = 24.009,00 kn

Pleternica, 31. siječnja 2019. godine

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

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

Nikolina Hačka