

DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“

Luke Ilića bb, Oriovac

RKP: 49392

Mat.br.:04485866

OIB: 94993919930

Šifra djelatnosti: 8510

Oriovac, 28.01.2020.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12. 2019.

I. BILJEŠKE UZ PR-RAS

Bilješka br. 1.

Obrazac PR-RAS

AOP 001 prihodi poslovanja (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136) iznose 1.919.652 uz indeks 99,6 (smanjenje od 7.979 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 2

AOP 045 pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069) iznose 530.292 uz indeks 122,2 (povećanje od 96.383 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.3

AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 106+111+119) iznose 327.596 uz indeks 86,5 (smanjenje od 50.954 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.4

AOP 130 prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 131+135) iznose 1.061.764 uz indeks 95,2 (smanjenje od 53.406 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.5

AOP 148 rashodi poslovanja (AOP 149+160+193+212+221+246+257) iznose 1.919.376 uz indeks 102,8 (povećanje od 51.614 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.6

AOP 149 rashodi za zaposlene (AOP 150+155+156) iznose 1.418.918 uz indeks 105,9 (povećanje od 78.731 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.7

AOP 160 materijalni rashodi (AOP 161+166+174+184+185) iznose 497.093 uz indeks 94,8 (smanjenje od 27.074 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 8.

AOP 161 Naknade troškova zaposlenima (AOP 162 do 165) iznose 116.861 uz indeks 111,6 (povećanje od 12.121 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine). Povećan broj zaposlenih.

Bilješka br. 9.

AOP 166 rashodi za materijal i energiju (AOP 167 do 173) iznose 190.219 uz indeks 90,3 (smanjenje za 20.420 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 10

AOP 174 rashodi za usluge (AOP 175 do 183) iznose 126.709 uz indeks 88,9 (smanjenje od 15.889 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.11

AOP 185 ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 186 do 192) iznose 47.325 uz indeks 96,1 (smanjenje od 1.927 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.11

AOP 193 financijski rashodi (AOP 194+199+207) iznose 3.365 uz indeks 98,7 (smanjenje od 43 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.12

AOP 281 ukupni rashodi poslovanja (AOP 148-279+280) iznose 1.919.376 uz indeks 102,8 (povećanje od 51.614 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.13

AOP 282 višak prihoda poslovanja (AOP 001-281) iznose 276 uz indeks 0,5 (smanjenje od 59.593 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br.14

AOP 341 rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 342+354+387+391+393) iznose 61.502 uz indeks 1.459,8 (povećanje od 57.289 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 15

AOP 403 ukupni prihodi (AOP 001+289) iznose 1.919.652 uz indeks 99,6 (smanjenje od 7.979 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 16

AOP 404 ukupni rashodi (AOP 281+341) iznose 1.980.878 uz indeks 105,8 (povećanje od 108.903 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 17

AOP 406 ukupan manjak prihoda (AOP 404-403) iznosi 61.226 uz indeks - (povećanje od 61.226 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 18

AOP 408 manjak prihoda – preneseni (AOP 285+401-284-400) iznosi 94.773 uz indeks 63,0 (smanjenje od 55.654 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 19

AOP 409 obračunati prihodi – nenaplaćeni (AOP 286+402) iznosi 35.209 uz indeks 88,1 (smanjenje od 4.753 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

Bilješka br. 20

AOP 641 stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (638+639-640) iznose 13.614 uz indeks 20,4 (smanjenje od 53.162 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine).

OPIS	2018.	2019.
UKUPNI PRIHODI	1.927.631	1.919.652
UKUPNI RASHODI	1.871.975	1.980.870
VIŠAK PRIHODA	55.656	0
MANJAK PRIHODA	0	-61.226
VIŠAK PRIHODA PRENESENI	0	0
MANJAK PRIHODA PRENESENI	-150.427	-94.773

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

1. Nefinancijska imovina

AOP 002 - Vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2019. sastoji se od:

OPIS	NABAVNA VRIJEDNOST	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	SADAŠNJA VRIJEDNOST	AOP
Postrojenja i oprema	47.095	10.683	36.412	014
Sitni inventar u upotrebi	65.932	65.932	0	049
UKUPNO NEFINANCIJSKA IMOVINA	155.223	70.008	85.215	001

Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. iznosi 155.223,00 kn.

2. Financijska imovina

AOP 064 - Novac u banci i blagajni

Stanje novca u banci i blagajni na dan 31.12.2019. iznosi kako slijedi:

Stanje novca	Zadnji broj izvoda/Blagajničkog izvještaja	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2019.
1. Žiroračun otvoren kod Privredne Banke Zagreb broj: HR9723400091110765659	219	13.304,18kn

2. Novac u blagajni	6/2019	310,00kn
---------------------	--------	----------

AOP 072 – Deopziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 074+077 do 080) iznosi 294 potraživanja za više plaćene poreze i doprinose.

AOP 140 – Potraživanja za prihode poslovanja

Budući da se naplatom potraživanja priznaju prihodi poslovanja, u nastavku se daje prikaz potraživanja za prihode za nekoliko godina prikazane uz indeks povećanja/smanjenja:

Račun	Opis	AOP	2018	2019.	Indeks 2019.
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	39.963	34.895	87,3

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Od 34.895 kn prikazanih potraživanja 24.692,40 kn odnosi se dijelom na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec prosinac 2019. godine dok 10.202,60 kn predstavljaju nenaplaćena potraživanja iz prethodnih mjeseci za koje su roditelji dobili opomene, a neki potpisali i zahtjeve za obročnu otplatu duga.

3. Struktura za obveza na dan 31.12.2019. godine je:

Opis	Saldo	AOP	Indeks
Obveze za zaposlene	134.518	165	97,8
Obveze za materijalne rashode	27.357	166	110,0
Obveze za financijske rashode	320	167	63,5
Obveze za nabavu nefinancijske imovine	7.397	175	-
UKUPNO OBVEZE	169.592	164	104,1

AOP 164 - Obveze za zaposlene

Iznos od 134.518,00 kn predstavlja obvezu za plaće za prosinac 2019. i manje su za 3.034,00 kn u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 27.357,00kn predstavljaju obvezu materijalnih troškova u vrtiću za mjesec prosinac 2019. godine.

Obveze za financijske rashode u iznosu od 320kn predstavljaju obvezu bankarskih usluga za prosinac 2019. godine.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 7.397,00kn predstavljaju obvezu za nabavu uređaja u dječji vrtić u prosincu 2019. godine.

4. Vlastiti izvori

Višak / manjak prihoda

AOP 236 Manjak prihoda 156.000 uz indeks od 164,6 odnosi se na obveze plaće prosinac 2019. godine, materijalne rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine u 2019. godini

5. Obvezne bilješke uz obrazac Bilance

Sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19) dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu.

5.1. Popis ugovornih obveza – izjavljujemo da nemamo ugovornih obveza.

5.2. Popis sudskih sporova u tijeku – izjavljujemo da imamo 1 sudski spor u tijeku.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda 1.871.975,00kn su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP 110 – Obrazovanje sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 090 iznosi 169.952,00kn. Navedene obveze nedospjele su na dan 31.12.2019. godine.

Promjena pojedinih pozicija financijskih izvještaja su posljedica povećanja ukupnog broja djece uz smanjenje korisnika koji plaćaju punu ekonomsku cijenu vrtića, te povećanja broja zaposlenih.

Osoba za kontakt:
Ivan Capan
Telefon za kontakt: 0951784783

Zakonski predstavnik:

Ravnateljica:
Blanka Stažić

U Oriovcu, 28.01.2020.