



MEDULIN, MUNIDA 3a
52203 MEDULIN
Šifra županije: 18
Šifra općine: 263

Razina: 21
OIB: 93649655110
Šifra djelatnosti: 8510
RKP: 35572
Matični broj: 01207636
IBAN: HR8723400091110330600

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA za razdoblje siječanj – prosinac 2019. godine

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL

AOP 002 – Nefinancijska imovina iskazuje indeks smanjenja od 13,7% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2019. godini smanjena sa 845.975,00 kn na 729.916,00kn. To smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne ostale opreme (kuhinjska ploča u Vinkuranu, penjalica-dvorište Vinkuran, greda – dvorište Vinkuran, antitraumatske podloge-dvorište Vinkuran, peć, naslonjač i sl.). S druge strane, nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića poput klime za DV Vinkuran, didaktičkih igračaka (drvene edukativne magnetne igre, svijetleće ploče, kocke, mikroskop i sl.). Za centralnu zgradu vrtića nabavljena je nadstrešnica iznad pješčanika. Kupljena je računalna oprema i programi za stručne službe.

AOP 063 – Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, potraživanja od države i zaposlenih, te potraživanja za prihode poslovanja kao i rashode budućih razdoblja. Stanje novca na žiro računu na dan 31.12.2019. godine iznosi 957.355,00 kn i iskoristit će se za podmirenje obveza u narednom razdoblju. Potraživanja za prihode na dan 31.12.2019. godine iznose 165.158,00kn kn i uglavnom se odnose na potraživanja od roditelja za boravak djece i za dodatne programe (atletika, engleski jezik, Montessori) za prosinac, obroke, prijevoz obroka, te predstavljaju nedospjelo potraživanje budući da ista dospijevaju u siječnju iduće godine.

Rashodi budućih razdoblja iznose 1.681,00 kn i predstavljaju tzv. kontinuirane rashode redovnog poslovanja koji će biti podmireni u narednoj godini, a koji su kao takvi evidentirani na ovaj način (preplate na stručnu literaturu).

AOP 163 – Obveze iznose 530.667,00 kn, a obuhvaćaju obveze za zaposlene, za materijalne rashode i obveze za primljene akontacije od roditelja te predstavljaju nedospjele obveze koje će se podmiriti u siječnju 2020. godine, odnosno prilikom ispisa djece iz vrtića za primljene akontacije.

AOP 223 – Vlastiti izvori obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna, obračunate prihode poslovanja i rezultat poslovanja. Vlastiti izvori iznose u 2019.godini 729.915,00 kn. Ostvaren je višak prihoda poslovanja od 533.013,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 68.517,00 kn i to predstavlja iznose nakon korekcije rezultata.



2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 – Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.278.464,00 kn što je 6,1% više od prethodne godine. U strukturi prihoda najveći dio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2019. godini iznosili 4.400.511,00 kn ili 70% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate roditelja u iznosu od 1.575.343,00 kn ili 25% ukupnih prihoda te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 260.719,00 kn ili 4% ukupnih prihoda.

AOP 148 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.163.366,00 kn i manji su za 3,8% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na rashode za zaposlene: redovan rad i službena putovanja. Tu su i rashodi za materijal i sirovine, materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zbog preuređenja DV Vikuran. Povećani su i rashodi za usluge: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, te zdravstvene i veterinarske usluge.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na 2018. godinu za 67,1% i iznosili su 68.517,00 kn. Kao što je već ranije rečeno, to smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne opreme (kuhinjska ploča, penjalica, greda, antitraumatske podloge, peć, naslonjač i sl.). S druge strane, nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića poput klime za DV Vinkuran, didaktičkih igračaka (drvene edukativne magnetne igre, svjetleće ploče, kocke, mikroskop i sl.). Za centralnu zgradu vrtića nabavljena je nadstrešnica iznad pješčanika. Kupljena je računalna oprema i programi za stručne službe.

AOP 631, 633 i 635 – Višak prihoda i primitaka u 2019. godini ostvareni su u iznosu od 46.581,00 kn što je manje nego prethodne godine. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 417.915,00 kn (dio prenesenog viška u iznosu od 267.284,19 kn utrošen je uglavnom na uređenje DV Vinkuran). U iduću godinu prenijeti će se ukupno 464.496,00 kn.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI

AOP 111 – Predškolsko obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Medulin ostvarene u 2019. godini.

Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog odgoja tako su i razvrstani samo na jednu funkciju.

4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

AOP 004 – Proizvedena dugotrajna imovina prikazuje knjigovodstvenu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine na dan 31.12.2019. godine. Naime, temeljem provedene inventure i zapisnika inventurnog povjerenstva, ravnateljica Dječjeg vrtića Medulin donijela je Odluku o otpisu i rashodu



dugotrajne imovine i sitnog inventara na dan 31.12.2019. kojom je rashodovana imovina izašla iz upotrebe iz razloga što je razbijena, pohabana ili pokvarena bez mogućnosti popravka kao i Odluku o otpisu potraživanja koja je nenaplativa u vrijednosti 1.009,00 kn, budući da je poduzeće tretirano kao dužnik brisano iz Sudskog registra

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 530.933,00 kn, a odnosi se na obveze za zaposlene s osnovne plaće za prosinac, obveze za materijalne rashode koji su nastali u prosincu, te obveze za primljene predujmove od roditelja koji se uplaćuju prilikom upisa djece u vrtić.

AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 13.872,00 kn i odnosi se na materijalne rashode koji su dospjeli u prosincu, ali nisu plaćeni.

AOP 090 - Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 517.061 kn i predstavlja dio ukupnih obveza koji nije dospio na dan 31.12.2019. godine.

U Medulinu, 28.01.2019.

Ravnateljica
Severka Verbanac