

DJEČJI VRTIĆ MEDULIN

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 2018. godine

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL

AOP 002 – Nefinancijska imovina iskazuje indeks smanjenja od 3,2% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2018. godini smanjena sa 873.887 kn na 845.975 kn. To smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne ostale uredske opreme (drveni krevetići za djecu, pohabani drveni kutići, zastarjeli mobilni aparati i sl.). S druge strane, nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića poput plastičnih kreveta za djecu, didaktičkih igračaka (drvene kuhinje, tricikli, romobili, zidni pano i sl.), kolica za šetnju jasliske skupine. Kupljeni su i novi uređaji i oprema za nadzor ulaza i kontrolu te računalna oprema i programi za stručne službe i slično.

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 racunu na dan 31.12. 2018. godine iznosi 920.318 kn i iskoristit će se za podmirenje obveza u narednom razdoblju.

Potraživanja za prihode na dan 31.12.2018. godine iznose 169.320 kn i uglavnom se odnose na potraživanja od roditelja za boravak djece i za dodatne programe (atletika, engleski jezik) za prosinac te predstavljaju nedospjelo potraživanje budući da ista dospijevaju u siječnju iduće godine.

Rashodi budućih razdoblja iznose 1.471 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 530.836 kn, a obuhvaćaju obveze za zaposlene, za materijalne rashode i obveze za primljene akontacije od roditelja i predstavljaju nedospjele obveze koje će se podmiriti u siječnju 2019. godine, odnosno prilikom ispisa djeteta iz vrtića za primljene akontacije.

AOP 224 – Vlastiti izvori obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna, obračunate prihode poslovanja i rezultat poslovanja. U 2018. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja od 626.478 i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 208.562 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 6.688.924 kn što je 9,9% više od prethodne godine. U strukturi prihoda najveći dio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2018. godini iznosili 4.704.408 kn ili 70% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate roditelja u iznosu od 1.557.040 kn ili 23% ukupnih prihoda te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 292.974 kn ili 4% ukupnih prihoda.

AOP 148 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 6.408.845 kn i veći su za 12,5% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na rashode za zaposlene: redovan rad, službena putovanja, naknade za prijevoz, stručno usavršavanje. Tu su i rashodi za nabavu sitnog inventara radi uređenja prostorija vrtića i materijala za tekuće i investicijsko održavanje te službeni, zaštitni i radni odjeću i obuću. Povećani su i rashodi za usluge: usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, komunalne usluge, intelektualne usluge, ostale usluge i naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno osposobljavanje).

Povećali su se i ostali nespomenuti rashodi poslovanja, najviše trošak reprezentacije i razne pristojbe i naknade.

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na 2017. godinu za 14,7% i iznosili su 208.562 kn. Kao što je već ranije rečeno, to smanjenje se prvenstveno odnosi na otpis zastarjele i nefunkcionalne ostale uredske opreme (drveni krevetići za djecu, pohabani drveni kutići, zastarjeli mobilni aparati i sl.). S druge strane, nabavljena je nova oprema za opremanje vrtića poput plastičnih kreveta za djecu, didaktičkih igračaka (drvene kuhinje, tricikli, romobili, zidni pano i sl.), kolica za šetnju jasličke skupine. Kupljeni su i novi uređaji i oprema za nadzor ulaza i kontrolu te računalna oprema i programi za stručne službe i slično.

AOP 631, 633 i 635 – Višak prihoda i primitaka u 2018. godini ostvareni su u iznosu od 71.517 kn što je manje nego prethodne godine. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 346.399 kn te će se u iduću godinu prenijeti ukupno 417.916 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 2018. godini.

Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, 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 31.12.2018. godine. Naime, temeljem provedene inventure i zapisnika inventurne komisije, ravnateljica Dječjeg vrtića Medulin donijela je Odluku o otpisu i rashodu dugotrajne imovine i sitnog inventara na dan 31.12.2018. kao i Odluku o otpisu potraživanja s osnove prihoda od uplata roditelja kojom je rashodovana imovina koja je neupotrebljiva iz razloga što je razbijena, pohabana ili pokvarena bez mogućnosti popravka te potraživanja s osnove prihoda od roditelja zbog zastare u vrijednosti 3.534 kn.

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRZAC OBVEZE

AOP 036 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 531.102 kn, a odnosi se na obveze za zaposlene s osnove 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 1.136 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 516.696 kn i predstavlja dio ukupnih obveza koji nije dospio na dan 31.12.2018. godine.

U Medulinu, 31.01.2018.



Severka Verbanac