

DJEČJI VRTIĆ BAKAR
LOKAJ BB
51222 BAKAR
M.B.: 01455869
OIB: 76468064333
RKP: 30082

U Bakru, 31. siječnja 2019.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.**

Na temelju članka 105. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17., 28/17. i 112/18.) dostavljamo Vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bakar za 2018. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2018. godine utvrđeno je:

1. Stanje ukupne imovine (**AOP 001**) Dječjeg vrtića Bakar u iznosu od 383.624,00 kune.
2. Stanje obveza (**AOP 163**) Dječjeg vrtića Bakar ukupno iznosi 458.875,04 kn, što je na razini ukupnih obveza u 2017. Godini
3. Na poziciji (**AOP 223**) vlastiti izvori iskazani su s negativnim saldom zbog učestalog manjka prihoda poslovanja

Sukladno pozitivnim zakonskim propisima iskazani podaci u bilanci su uravnoteženi, te je ukupna imovina uravnotežena obvezama i vlastitim izvorima.

AOP 002 – 062 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine smanjena je u odnosu na istu vrijednost u 2017. godine za 6,5 %, te na dan 31.12.2017. godine iznosi 118.899,58 kuna. Otpis dugotrajne imovine za 2018. godinu proveden je linearnom metodom otpisa uz primjenu zakonskih stopa te ukupno obračunat ispravak vrijednosti nefinancijske imovine za 2018.g. iznosi 43.929,13 kuna.

U 2018. godini od opreme su nabavljeni uredski namješta i opremaj te računalna oprema, a sve u ukupnoj vrijednosti od 42.755,60 kuna

U 2018. godini kupljeno je sitnog inventara u vrijednosti 10.031,97 kuna (**AOP 049-050**)

AOP 063 – 161 FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 063

Dječji vrtić Bakar proračunski korisnik je Grada Bakra koji posluje u sustavu riznice te se poslovanje vodi preko žiro računa Grada Bakra. Ukupna financijska imovina na kraju obračunskog razdoblja iznosi 264.723,58 kuna.

AOP 073 - 080

Na kraju obračunskog razdoblja ukupna potraživanja u iznosu od 26.763,85 kuna odnose se na potraživanja od zaposlenih za dobrovoljno zdravstveno osiguranje, potraživanje od Porezne uprave za povrat više plaćenog poreza na dohodak po godišnjem obračunu poreza i na potraživanje od HZZO-a za naknade refundacije za bolovanja.

AOP 140

Ukupna potraživanja Dječjeg vrtića Bakar za prihode poslovanja iznose 237.959,73 kuna. Od toga se 166.899,26 kuna odnosi na potraživanja od roditelja i Grada Bakra za smještaj djece u vrtiću te 71.060,47 kuna na potraživanja za sredstva Vrtića uplaćena na račun Grada Bakra u sustav riznice.

AOP 163 – 223 OBVEZE

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2018. godine iznose 458.875,04 kune te su za 2,2% manje u odnosu na iste obveze iz 2017. godine.

Tablica 1.

<i>Skupina</i>	<i>Vrsta obveza</i>	<i>Iznos 2017.g.</i>	<i>Iznos 2018.g.</i>
231	<i>Obveze za zaposlene</i>	282.320,58	262.758,81
232	<i>Obveze za materijalne rashode</i>	48.572,27	54.546,34
239	<i>Ostale tekuće obveze</i>	128.014,40	131.428,94
242	<i>Obveze za nabavu proizvedene imovine</i>	0,00	10.141,25
	UKUPNO OBVEZE	458.907,25	458.875,34

Obveze za zaposlene predstavljaju obvezu za plaću za prosinac 2018.g., obveze za materijalne rashode su obveze za rashode nastale u prosincu 2018. kojima je dospijeće u 2019. godine, ostale tekuće obveze koje predstavljaju predujmove roditelja za upis djece u dječji vrtić kao i obveze za povrat roditeljima koji su preplatili svoje obveze te obveze za troškove nabave opreme koji su plaćeni u siječnju 2019. godine.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA U 2015. GODINI

Financijski plan Dječjeg vrtića Bakar za 2018. godinu dostavljen je u listopad 2017.g.

Prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 6.996.000,00 kuna.

Financijski plan je tijekom godine korigiran te prema zadnjem rebalansu proračuna Grada Bakra utvrđeni plan prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka iznosi 4.960.000,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 4.355.209,51 kunu ili 87,8 % planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 064 – Pomoći iz proračuna

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 6.880,00 kuna, a odnose se na potpore iz državnog proračuna za program predškolskog odgoja.

AOP 105 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 1.125.625,51 kuna ili 76.1% od planiranih ukupnih istih prihoda na godišnjoj razini, a predstavljaju prihode od roditelja djece polaznika vrtića i od Grada Bakra za pokriće dijela cijene vrtića temeljem socijalnog statusa djece ili s osnove posebnih uvjeta (dječji doplatak, drugo ili svako sljedeće dijete).

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i donacija

Ostvareni su prihodi u iznosu od 18.167,23 kune od toga iznos od 5.638,64 kune odnosi se na usluge kuhanja obroka za Osnovnu školu Bakar I prihod od najma prostora za školu jezika Linguae, Rijeka te na prihode od primljenih donacije u iznosu od 12.528,59 kuna.

AOP 130 – Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda čine prihodi iz proračuna Grada Bakra za financiranje redovne djelatnosti te su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 3.196.848,64 kune. U odnosu na 2017. godinu veći su za 1,9%.

AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 7.688,13 kuna, a odnose se na prihode od Croatia osiguranja za refundaciju štete na perilici suđa u vrtiću Hreljin.

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 4.455.530,74 kune ili 90,7% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini.

U okviru rashoda poslovanja ostvareni su rashodi za zaposlene u iznosu od 3.369.574,03 kune i materijalni rashodi u iznosu od 1.085.956,71 kunu

AOP 334 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku dugotrajne materijalne imovine iznose 46.783,05 kuna ili 93,6% istih planiranih rashodana godišnjoj razini.

AOP 632 – 635 FINANCIJSKI REZULTAT

Na osnovu ostvarenih prihoda i primitaka odnosno rashoda i izdataka za 2018. godinu utrđen je manjak prihoda nad rashodima u iznosu od 147.104,28 kuna.

**AOP 636 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV
U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU**

Preneseni višak prihoda iz prethodni godina iznosi 87.757,56 kuna dok preneseni manjak prihoda nad rashodima u prethodnim godinama iznosio je 259.208,66.

Konačni utvrđeni financijski rezultat na kraju obračunskog razdoblja je negativan i iznosi 318.555,38 kuna

Ravnateljica

Ksenija Tomac