

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

U Bakru, 29. siječnja 2019.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2019.**

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 i 28/17) dostavljamo Vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bakar za 2019. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2019. godine utvrđeno je:

1. Stanje ukupne imovine (**AOP 001**) Dječjeg vrtića Bakar u iznosu od 443.894,47 kuna.
2. Stanje obveza (**AOP 163**) Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2019. godine ukupno iznosi 465.929,78 kn, što je u odnosu na 2018. godinu za 1,5% više.
3. Pozicija vlastitih izvora (**AOP 223**) na dan 31.12.2019. godine iznosi -22.035,31 kuna. Stanje je iskazano s negativnim predznakom zbog učestalog nepokrivenog 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 povećana je u odnosu na istu vrijednost u 2018. godine za 31.8%, te na dan 31.12.2019. godine iznosi 156.655,30 kuna. Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine za 2019. godinu proveden je linearnom metodom uz primjenu zakonskih stopa te ukupno obračunat ispravak vrijednosti nefinancijske imovine za 2019.g. iznosi 47.488,79 kuna.

Iz popisa dugotrajne imovine isknjiženo je 27.006,76 kn vrijednosti dugotrajne imovine i to: otpisan namještaj i uređaji prema Odluci o otpisu dugotrajne imovine za 2019.g.

U 2019. godini od opreme je nabavljeno prijenosno računalo za vrtić Bakar, niska ravna polica na kotačima, dvosjedi i police za vrtić Hreljin, držač za bicikle za vrtić Škrljevo, 4 kom roll-up a za sva tri objekta.

Također je u Hreljinu sredstvima od donacije g. Josipa Čermina uređeno igralište, nabavljena je nova kućica s tunelom, bazen za vodu i pijesak, pješčanik i koševi za smeće, a postavljene su i nove tende.

U 2019. godini kupljeno je sitnog inventara u vrijednosti 9.925,00 kuna: 60 kom slinčeka, wifi pristupna točka, termometar vanjski, pvc čaše, cjedila, vrč za kavu, sangenic koš za pelene, stolci za kupaonicu, lonac, flipchart ploča, nožići, vješalica, polica za teške terete, 2 sata s tiskom, 4 kom vozilica i 5 plastičnih kutija – **AOP 049-050**.

AOP 063 – 161 FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 064 - 072

Dječji vrtić je u sustavu riznice te novčano poslovanje obavlja preko računa nadležnog proračuna Grada Bakra.

AOP 073 - 161

Na kraju obračunskog razdoblja ukupna potraživanja iznose 287.239,17 kuna. Potraživanja se odnose 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. Potraživanja za prihode poslovanja iznose 268.595,83 kuna a odnose se na 126.237,20 kuna potraživanja za sredstva Vrtića uplaćena na žiro račun Grada Bakra u sustavu riznice, te 146.923,30 kuna potraživanja od roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića od čega je za potraživanja duža od godine dana napravljen ispravak vrijednosti u iznosu od 4.564,67 kuna.

AOP 163 – 222 OBVEZE

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2019. godine iznose 465.929,78 kuna, te su za 15,7% veće u odnosu na iste obveze iz 2018. godine.

Tablica 1.

Skupina	Vrsta obveza	Iznos
231	Obveze za zaposlene	296.166,27
232	Obveze za materijalne rashode	46.774,20
239	Ostale tekuće obveze	122.989,31
	UKUPNO OBVEZE	465.929,78

Obveze za zaposlene predstavljaju obvezu za plaću za prosinac 2019.g., obveze za materijalne rashode su obveze za rashode nastale u prosincu 2019. kojima je dospijeće u 2020. godini, te ostale tekuće obveze koje predstavljaju predujmove roditelja za upis djece u dječji vrtić kao i obveze za povrat roditeljima koji su preplatili svoje obveze.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA U 2019. GODINI

Financijskim planom Dječjeg vrtića Bakar za 2019. godinu planirani su prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci u iznosu od 5.154.000,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini iznose 4.761.847,21 kuna ili 92,0% planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 045 – Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 20.840,00 kuna, a odnose se na 6.240,00 kuna pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole, 9.000,00 kuna pomoći za roditeljski udio u cijeni za djecu pripadnike romske nacionalne manjine i 5.600,00 kuna pomoći Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s posebnim potrebama.

AOP 105 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 1.182.004,83 kuna ili 96,1% 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 slijedeće dijete).

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i donacija

Ostvareni su prihodi u iznosu od 85.861,50 kuna, od toga 3.436,50 kuna od najma prostora.

Tekućih donacija ostvareno je 9.000,00 kuna i to: 1.000,00 kuna od t.d. Pert d.o.o., 5.000,00 kuna od t.d. Ri-forma d.o.o., 1.000,00 kuna od Grada Bakra i 2.000,00 kuna od t.d. Ina d.d.

Ostvarena je i kapitalna donacija u iznosu od 73.425,00 kuna od g. Josipa Čermine koja je utrošena na uređenje dvorišta dječjeg vrtića Hreljin.

AOP 130 – Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda čine prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti te su u 2019. godini ostvareni u iznosu od 3.467.168,73 kuna. U odnosu na 2018. godinu radi se o povećanju prihoda za 8,46%.

AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 5.972,15 kuna, a odnose se na prihode od Croatia osiguranja za refundaciju štete na imovini temeljem police osiguranja.

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2019. godini iznose 4.632.508,62 kune ili 97,6% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini.

Rashodi poslovanja odnose na rashode za zaposlene i materijalne rashode za funkcioniranje vrtića. Rashodi za zaposlene su u okviru planiranih rashoda, a odnose se na plaće zaposlenih te ostale rashode za zaposlene koji su isplaćivani sukladno Pravilniku o radu. Radi se o isplata neoporezivih primitaka, jubilarnih nagrada i pomoći u slučaju smrti. Službena putovanja (AOP 162) ostvarena su u iznosu od 16.612,79 kuna što je u odnosu na 2018. g. za 116,2% više iz razloga što su odgajateljice VSS više radile na stručnom usavršavanju te prisustvovala većem broju radionica, seminara i konferencija. Iz istog razloga je i pozicija stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 164) u odnosu na prethodnu godinu uvećana za 287,10%.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176) u odnosu na 2018.g. su veće za 67,9% radi povećanog obima održavanja. U 2019.g. izmijenjena su četvora sobna vrata, postavljena je LVT podloga u vrtiću Bakar, izvršeno je čišćenje kuhinjskog odsisnog sustava, napravljen je obimniji servis službenog vozila, popravljena je rasvjeta u vrtićima Hreljin i Bakar, napravljena su vrata za pješčanik, pofarbane su klupe i stolovi u Bakru, orezana su stabla u dvorištu vrtića u Bakru, napravljeni su pregled i ispitivanja dojavnih sustava i razni sitni popravci.

Trošak reprezentacije je u odnosu na 2018.g. znatno veći radi proslave 20 godina postojanja Vrtića.

AOP 341 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 86.947,82 kune.

Kupljeno je prijenosno računalo za vrtić Bakar, nabavljen je namještaj za Hreljin, držač bicikala za vrtić Škrljevo, uređeno je dvorište vrtića na Hreljinu, kupljena je nova oprema – kućica s tunelom, posude za otpatke, ugrađene su tende, kupljen je bazen za vodu i pijesak.

AOP 629 – 632 FINANCIJSKI REZULTAT

Na osnovu ostvarenih prihoda i primitaka odnosno rashoda i izdataka za 2019. godinu utvrđen je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 42.390,77 kuna.

AOP 636 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU

Preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja iznosi 318.555,38 kuna, te će se višak ostvaren u 2019.g. koristiti za pokriće dijela manjka prihoda, pa ukupni manjak za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 276.164,61 kunu.

Ravnateljica


Ksenija Tomac