

REPUBLIKA HRVATSKA
DJEČJI VRTIĆ „ŠUMSKA JAGODA“
SVETI DUH 75
10000 ZAGREB

Matični broj: 03252973

OIB: 58673709931

Broj RKP-a: 25290

Razina: 21 Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave

Šifra djelatnosti: 8510 Predškolsko obrazovanje

Razdjel: 000 Nema razdjela

Šifra grada/općine: 133 Grad Zagreb

AOP oznaka razdoblja: 12-2019

U Zagrebu, 31.01.2020.

BILJEŠKE

uz

Izveštaje proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

BILJEŠKE UZ BILANCU

I. IMOVINA (AOP 001) iznosi ukupno 24.618.044 kn i sastoji se od:

NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002) iznosi ukupno 24.529.352 kn i sastoji se od :

- | | |
|---|---------------|
| 1. Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) | 1.255.098 kn |
| 2. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) | 23.274.254 kn |

Ulaganje u dugotrajnu imovinu u 2019. godini iznosi 38.374,21 kuna i sastoji se od ulaganja u uređaje, strojeve i opremu za ostale namjene.

FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063) iznosi ukupno 88.692kn i sastoji se od:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Novaca u banci i blagajni (AOP 064) | 19.371 kn |
| 2. Ostalih potraživanja (AOP 080) | 55.468 kn |
| 3. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) | 13.853 kn |

- **AOP oznaka 063 - Financijska imovina** – dobiveni indeks odstupanja stanja financijske imovine na kraju i početku proračunske godine iznosi 12,4. AOP oznaka 064- Novac u banci i blagajni- razlog odstupanja, smanjenje od 87,6% odnosi se na nedoznačenu akontaciju sredstava za plaću 12/2019.

Rezultat ukupnog poslovanja je manjak (AOP 236) u iznosu od 1.697.328 kn, koji se sastoji od manjka prihoda poslovanja (AOP 237) 1.489.012 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) 208.316 kn.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

I. UKUPNI PRIHODI (AOP 001)

U razdoblju od 01.01.- 31.12.2019. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 15.114.870 kn, a odnose se na;

1. Prihode iz proračuna koji nam nije nadležan AOP 063	48.000 kn
2. Prihode od financijske imovine (AOP 074)	17 kn
3. Prihode po posebnim propisima (AOP 105)	65.809 kn
4. Prihode od pruženih usluga (AOP 123)	157.515 kn
5. Prihode nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (AOP 131)	14.812.064 kn
6. Prihode nadležnog proračuna za financiranje nefinancijske imovine (AOP 133)	31.465 kn

- **AOP oznaka 064- Prihode iz proračuna koji nam nije nadležan** – odnose se na prihode od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja, to su namjenska sredstva za djecu sa posebnim potrebama, Darovitu djecu i djecu sa posebnim potrebama.
- **AOP oznaka 105 - Prihodi po posebnim propisima** - razlog odstupanja sa indeksom od 52,1 je zbog smanjenja korištenja, sufinanciranja broja obroka od strane naših djelatnika.
- **AOP oznaka 124 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** - razlog odstupanja sa indeksom od 87,5 je zbog manjeg broja korisnika (djece) naših vlastitih programa.

II. UKUPNI RASHODI (AOP 404)

Ukupni rashodi u razdoblju od 01.01.-31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 16.005.708 kn, a odnose se na;

1. Rashode za zaposlene (AOP149)	12.916.295 kn
2. Materijalne rashode (AOP 160)	2.980.252 kn
3. Financijske rashode (AOP 193)	12.774 kn
4. Naknade građanima i kućanstvu (AOP 253)	58.013 kn
5. Rashodi za nabavu nefin. Imovine (AOP 341)	38.374 kn

- **AOP OZNAKA 181 – indeks odstupanja 1.574,8-** Intelektualne i osobne usluge, troškovi u iznosu od 8.000 kn, odnose se na korištenje odvjetničkih usluga.
- **AOP OZNAKA 210 – indeks odstupanja 212,2 -** Zatezne kamate, navedeni troškovi u iznosu od 5.365kn, nastali su usljed manjka sredstava te kašnjenja u redovnom podmirivanju dospjelih obaveza prema dobavljačima.
- **AOP OZNAKA 408 - indeks odstupanja 422,5 –** Manjak prihoda-preneseni, odnosi se na manjak poslovanja iz 2018. u iznosu od 806.490 kn.
- **AOP OZNAKA 636 –indeks odstupanja 210,5 -** Manjak prihoda i primitaka u iznosu od 1.697.328 kn, pored manjka sredstava za pokriće redovnih materijalnih troškova, manjak prihoda i primitaka odnosi se i na obvezu prema zaposlenicima, plaća za prosinac 2019.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2019. iznosi (AOP 036) 1.772.018 kn, sastoji se od obveza za zaposlene u iznosu od 1.070.132 kn, plaća 12/2019., obaveza prema dobavljačima 664.625 kn, obveze za neispunjenu kvotu invalida 3.375 kn, za financijske rashode-usluge platnog prometa 542 kn i obvezi povrata u proračun refundiranih sredstava od strane HZZO-a u iznosu od 33.343 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI-OBRAZAC RAS- FUNKCIJSKI

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstavaju se rashodi poslovanja (AOP-u 112) Predškolsko obrazovanje u iznosu od 15.149.308 kn. Na (AOP-u 122) Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 856.400 kn posebno su izdvojeni rashodi vezani uz prehranu djece.

BILJEŠKE UZ PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO

U 2019. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Voditeljica računovodstva:


Ana Karlovčan



Ravnateljica:


Nives Benčić