

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: 12-2018

U Zagrebu, 30.01.2019.

BILJEŠKE

uz

Izveštaje proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

BILJEŠKE UZ BILANCU

I. **IMOVINA (AOP 001)** iznosi ukupno 25.661.934 kn i sastoji se od:

NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002) iznosi ukupno 24.946.012 kn i sastoji se od :

- | | |
|---|---------------|
| 1. Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 003) | 1.255.098 kn |
| 2. Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 007) | 23.690.914 kn |

Ulaganje u dugotrajnu imovinu u 2018. godini iznosi 33.227 kuna i sastoji se od ulaganja u uređaje, strojeve i opremu za ostele namjene.

FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063) iznosi ukupno 715.922 kn i sastoji se od:

- | | |
|---|------------|
| 1. Novaca u banci i blagajni (AOP 064) | 604.881 kn |
| 2. Ostalih potraživanja (AOP 080) | 96.046 kn |
| 3. Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) | 14.955 kn |

- **AOP oznaka 063 - Financijska imovina** – dobiveni indeks odstupanja stanja financijske imovine na kraju i početku proračunske godine iznosi 55,8. AOP oznaka 064- Novac u banci i blagajni- razlog odstupanja, smanjenje od 44,2% odnosi se na nedoznačenu akontaciju sredstava za plaću 12/2018.
- **AOP oznaka 080** – Ostala potraživanja- indeks odstupanja 134,2 predstavlja povećanje potraživanja za naknade koje se refundiraju, fondovsko bolovanje.

Rezultat ukupnog poslovanja je manjak (AOP 236) u iznosu od 806.490 kn, koji se sastoji od manjka prihoda poslovanja (AOP 237) 605.083 kn i manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 238) 201.407 kn.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

I. UKUPNI PRIHODI (AOP 001)

U razdoblju od 01.01.- 31.12.2018. godine ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 15.190.440 kn, a odnose se na;

1. Prihode iz proračuna koji nam nije nadležan AOP 063	66.300 kn
2. Prihode od financijske imovine (AOP 075)	34 kn
3. Prihode po posebnim propisima (AOP 111)	92.415 kn
4. Prihode od pruženih usluga (AOP 123)	179.927 kn
5. Prihode nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti (AOP 131)	14.851.764kn

- **AOP oznaka 111 - 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 85, je zbog manjeg broja korisnika (djece) naših vlastitih programa.

II. UKUPNI RASHODI (AOP 148+ AOP 341)

Ukupni rashodi u razdoblju od 01.01.-31.12.2018. godine ostvareni su u iznosu od 15.806.051 kn, a odnose se na;

1. Rashode za zaposlene (AOP149)	12.668.340 kn
2. Materijalne rashode (AOP 160)	3.040.370 kn
3. Financijske rashode (AOP 193)	10.793 kn
4. Naknade građanima i kućanstvu (AOP 246)	53.322 kn
5. Rashodi za nabavu nefin. Imovine (AOP 341)	33.226 kn

- **AOP oznaka 173 – Službena,radna i zaštitna odjeća i obuća** – indeks odstupanja 3.252,4 – tijekom 2018. nabavila se prijeko potrebna radna odjeća i obuća.
- **AOP OZNAKA 177 – Usluge promidžbe i informiranja** – indeks odstupanja iznosi 311,4 – u 2018. ustanova je imala reizbor ravnatelja te stoga određene troškove zbog potrebe objave natječaja.
- **AOP OZNAKA 210 – Zatezne kamate** – navedeni troškovi u iznosu od 2.528 kn, nastali su usljed manjka sredstava te kašnjenja u redovnom podmirivanju dospjelih obaveza prema dobavljačima.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE

Stanje obveza na dan 31.12.2018.iznosi (AOP 036) 1.507.417 kn, a sastoji se od 1.048.744 kn, nedospjelih obaveza prema dobavljačima 397.022 kn i obvezi povrata u proračun refundiranih sredstava od strane HZZO-a u iznosu od 61.651 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 14.790.210 kn. Na (AOP-u 122) Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 1.015.841 kn posebno su izdvojeni rashodi vezani uz prehranu djece.

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

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Voditeljica računovodstava:

Ana Karlovčan



Ravnateljica:

Nives Benčić

