

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ VUKOVAR I
Poštanski broj: 32000
Mjesto: VUKOVAR
Adresa sjedišta : E.KVATERNIKA 27
Žiro račun: 2484008-1104491157
2500009-1101307041
Matični broj: 3008444
Šifra djelatnosti: 80101
AOP ozn.razdoblja: 2018-12.

Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 37453
Šifra županije: 16
Šifra općine: 518
OIB: 58518930767

BILJEŠKE

za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2018.godine

Osnovna djelatnost Dječjeg vrtića Vukovar I je odgojno obrazovni rad s djecom predškolske dobi.

Čitav odgojno obrazovni proces odvija se u duhu humanističko-razvojne koncepcije koja uvažava zakonitosti razvoja predškolskog djeteta, priznaje dijete kao vrijednost po sebi, prihvaća ga kao biće s dostojanstvom i samopoštovanjem koje treba uvažavati i razvijati te kao biće s pravima propisanim Deklaracijom o pravima djeteta 1959. koja uključuje pravo na rast, razvoj i učenje, a u skladu s djetetovim mogućnostima i potrebama.

Osnovni programi odgoja i naobrazbe koje provodimo su:

- a) cjeloviti 10 satni program
- b) 6 satni program s ručkom
- c) 6 satni program bez ručka
- d) program predškole

Dječji vrtić Vukovar I nije u sustavu PDV-a, na temelju članka 39.stavak 1.točka g,h,i, Zakona o porezu na dodanu vrijednost (Službeni vjesnik "Narodne novine" br. 73/13.,99/13.,148/13., 143/14. i 115/16.)Dječji vrtić Vukovar I posluje na temelju Zakona o proračunu (Nar.nov.,87/08.,136/12.,15/15.)

Odgovorna osoba u vrtiću je ravnateljica Mirjana Kulić.Financijske izvještaje sastavlja Sunčica Tomičić, voditelj računovodstva.

Bilješke uz obrazac BIL

Dječji vrtić Vukovar I, nije imao poslovne događaje i transakcije (zajmovi, robni krediti, dospjele kamate) te nema podatke za ispunjavanje tablice.

Nefinancijska imovina

opis		AOP	stanje 01.01.	stanje 31.12.	indeks
			2.002.092	2.165.738	
02/029	imovina	014	750665	827342	110%
0211	građevin.objekti	010	9.584	9.584	100%
0221	uredska oprema i namještaj	015	1.592.981	1.602.305	101%
0222	komunikacijska oprema	016	57.619	57.619	100%
0223	oprema za održav.i zašt.	017	218.728	458.983	210%
0226	sportska i glazb.oprema	020	61.637	61.637	100%
0227	uređaji,strojevi i opr.za ost.namj.	021	1.050.204	1.050.204	100%
0231	prij.sredst.u cest.prom.	025	304.503	304.503	100%
0262	ulaganje u račun.prog.	042	14.021	14.021	100%
			3.309.277	3.558.856	108%
0292	isp.vr.građ.obj.	013	3195	3674	115%
0292	isp.vrij.poos.i op.	023	2250145	2411407	107%
0292	isp.vrij.prij.sred.	029	295771	304503	103%
0292	isp.vrij.ul.u rač.opr.	045	9501	11930	126%
			2558612	2731514	107%

AOP-017 Oprema za održavanje i zaštitu
Odstupanje u odnosu na prethodnu godinu zbog ugradnje videonadzora u PO Mitnica.

Financijska imovina

AOP-063

Financijska imovina sastoji se od novca na računu,blagajni i potraživanjima.

1. Prema indeksu za ovo izvještajno razdoblje je veće u odnosu na prethodnu godinu za 7%.

Sredstva za redovno poslovanje za mjesec prosinac koja su doznačena od Osnivača veća su zbog primljenih sredstava za isplatu božićnice.

2. Potraživanje za pomoći proračuna iz drugih proračuna odnosi se na Općinu Bogdanovci koja je svoju pomoć trebala uplatiti do 31.12.2018.

Općina Bogdanovci uplaćuje za financiranje korištenja vrtića u Bogdanovcima. Potraživanje se odnosi na mjesec listopad, studeni i prosinac.

3 .Potraživanje za prihode su veća u odnosu na prethodnu godinu, jer su dospjela potraživanja veća iako su poduzete sve radnje oko naplate.

Nedospjela potraživanja iznose 287.855.kn, a dospjela 131.825.kn i veća su u odnosu na 2017.

4. Unaprijed plaćeni troškovi osiguranja Merkur i računovodstv.časop. RiF .

račun iz rač.	opis	AOP	stanje 01.01.	stanje 31.12.	indeks
1	Financijska imovina	063	1251427	1338396	107%
111	Novac na računu	067	839281	892708	106%
113	novac u blagajni	071	3249	1404	43%
123	potraž.od zaposl	078	0		
124	potraživanja za poreze i doprin.	079	361		
129	ostala potraživanja	080	31647	16480	52%
163	potraž.za pom.iz pr.nije nadležan	149	15480	25186	163%
165	potraživanja po pos.prop.	152	0	378597	
166	potraživanja za prihode od p.p.	153	352310	15898	5%
191	unap.pl.rash.bud.raz	159	9099	8123	89%
			1251427	1338396	
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	162	1992092	2158683	108%
2	obveze				
231	obveze za zaposlene	165	640065	675829	106%
232	obveze za materijalne rashode	166	114811	175766	153%
238	obveze za kazne, naknade štete i kap.pom.	173		59872	
239	ostale tekuće obveze	175	0	0	
		163	754876	911467	121%
911	vlastiti izvori	225	750664	750664	100%
9221	višak prihoda		232	128762	100%
9222	manjak prihoda	237	0		
96	obračunati prihodi	241	357790	367790	103%
9	vlastiti izvori	224	1237216	1247216	101%

AOP-166 Obveze za materijalne rashode

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog većih režijskih troškova za prosinac 2018. za grijanje, struju i plin koji dospijevaju u siječnju 2019.

AOP-173 Obveze za kazne, naknade štete i kap.pom.

U 2018. godini došlo je do kvara na hidrantskoj mreži uslijed koje se dogodila šteta zbog izlivanja velike količine vode. Obaveza za naplatu štete povećala je indeks odstupanja na AOP-u 163.

Manjak prihoda poslovanja u 2018. iznosi 121.514 kn, a preneseni višak iz 2017. je 128.762 kn. Ukupno ostvareni višak iznosi 7.248 kn.

Čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu propisana je korekcija rezultata prema čl.70.Zakona o proračunu (Nar.nov.87/08.,136/12.,15/15.,)

Pregled korekcije u prikazu :

		AOP				
		282	179314	658499		
	Raspored rashoda i izdataka	Raspored prihoda i primitaka		Utvrđivanje rezultata poslovanja	Višak prihoda poslovanja	
Aktivnosti	69111 10165755	39111	10037690	92111 128065	92211	
				AOP-282 PR-RAS		
Tekuće aktivnosti	79111 0	49111	249579	92121 249579	92222	
				AOP-399 PR-RAS		
Kapitalne aktivnosti	6712		240255		92222 MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE	
					249579 249579	
Korekcija je izvršena po istim kategorijama		240.255,00				
Kapitalne pomoći	92222	0	240255		0 0	
Kapitalne donacije	92211	240255				
Korekcija je izvršena po istim kategorijama					92211 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA	
Korekcija je izvršena po istim kategorijama					AOP-284 128762	
Korekcija je izvršena po istim kategorijama	92211	0			0 -121514	
					0	
	92222	0	9324		0	
KOREKCIJA	92211	9324		AOP-232	7248	

		249.579,00	249.579,00	
korekcija				
korekcija		AOP		
		PR-RAS	635	7248
		BIL	233	7248
Iskazivanje rezultata u PR-RAS				
	račun	D	P	
		39.111	10.037.690,00	10.037.690,00
		69.111	10.165.755,00	10.165.755,00
		49.111	249.579,00	249.579,00
		92.111	10.037.690,00	10.165.755,00
		92.111	128.065,00	
		92.211		128.065,00
		92.222	249.579,00	249.579,00
		92.211	249.579,00	
	UKUPNO	31.117.937,00	30.996.423,00	(121.514,00)
		92.211	PRENEŠENI SALD	128762
		92.211	TEKUĆE POSL	-121514
				7248

Bilješke uz PR-RAS

AOP-126 Prihodi od pruženih usluga

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

U 2018.godini povećan je broj korisnika najma dvorana, te je povećan broj djece korisnika programa ranog učenja engleskog jezika i uveden je novi program za darovitu djecu.

AOP-133 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine

U 2018.godini podnesen je zahtjev za financiranje radova na ugradnji videonadzora u PO Mitnica. Zahtjev je prihvaćen i dodijeljena su sredstva za izvršenje radova na ugradnji.

AOP-155 Ostali rashodi za zaposlene

Odstupnje u odnosu na prethodnu godinu zbog isplate regresa i božićnice zaposlenicima dok se prethodne godine nije isplaćivalo.

AOP-163 Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanja cijene karte gradskog prijevoza.

AOP-164 Stručno usavršavanje zaposlenika

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

Dječji vrtić Vukovar I u 2018. godini omogućio je stručno usavršavanje u programu za darovitu djecu i programu javne nabave, te polaganje stručnog ispita što je povećalo troškove u odnosu na razdoblje prethodne godine.

AOP-168 Materijal i sirovine

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog povećanja cijena namirnica .

AOP-169 Energija

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog veće potrošnje plina u PO Mitnica, zamjena za lož ulje koje se uzelo u 2017. godini.

AOP-170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog nabave materijala za krečenje u Centralnom objektu.

AOP-173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog nabave radne obuće za zaposlenike.

AOP-176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog zamjene regulatora topline u PO Borovo radi poboljšanja energetske učinkovitosti.

AOP-180 Zdravstvene i veterinarske usluge

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog upućivanja novoprimljenih zaposlenika na obvezni zdravstveni pregled.

AOP-182 Računalne usluge

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog nadogradnje postojećeg softvera Evidencije djece u stručnoj službi i uvođenja bar koda na uplatnice.

AOP-183 Ostale usluge

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog izrade monografije vrtića.

AOP-363 Oprema za održavanje i zaštitu

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

zbog uvođenja sustava videonadzora u PO Mitnica.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP- 032 Potraživanja za prihode poslovanja

Promjene u obujmu financijske imovine zbog otpisa potraživanja od korisnika

vrtića kod kojih su poduzete mjere naplate potraživanja, a iznosi potraživanja su preniski za pokretanje ovrhe i sudskih troškova.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

ukupni rashodi i izdaci koji su vidljivi u PR-RAS na AOP 630.

AOP-112 ukupni rashodi koji se odnose na poslovanje u predškolskom odgoju

AOP-122 rashodi za posebne namjene/prehrana djece/

Bilješke uz izvještaj o obvezama

AOP-050 Obeze za materijalne rashode
prekoračenje od 1 do 60 dana

Prekoračenje u iznosu od 59.872 kuna nastalo je zbog dospjele obveze plaćanja Vodovodu Grada Vukovara. Iznos se odnosi na nastalu štetu, a koji u dogovoru bit će plaćen do kraja 2019.godine.

AOP-090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu 851.595
231 obveze za zaposlene u iznosu 675.829 kuna odnosi se na plaće za mjesec
prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019.

232 obveza za materijalne rashode u iznosu 175.766 kuna s dospjećem do kraja
siječnja 2019. Sve obveze plaćene su do 20.sječnja 2019.godine.

