

**DJEČJI VRTIĆ „SUNCE“
3. POLJANICE 2
10 040 ZAGREB**

**Razina 21
RAZDJEL 09
GLAVA 0902
Broj RKP-a: 25329
Matični broj: 03229696
OIB : 10295750223
Šifra djelatnosti :8510**

IBAN:HR5523400091110021649

PRORAČUNSKI KORISNIK: 09021016 DV SUNCE ZAGREB

B I L J E Š K E UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

Dječji vrtić "Sunce", čiji je osnivač Grad Zagreb, je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja te skrbi o djeci predškolske dobi ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece predškolske dobi. (Statut vrtića, Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju N.N.94/13, Nacionalni kurikulum za rani predškolski odgoj i obrazovanje -siječanj 2015.) Dječji vrtić „Sunce“ posluje na dva objekta, centralni objekt nalazi se na adresi 3. Poljanice 2, 10 040 Zagreb, a područni objekt nalazi se na adresi Prominska 1, 10 040 Zagreb. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

U toku 2018. godine došlo je do primopredaje dužnosti ravnateljica. Odgovorna osoba - ravnateljica do 27.09.2018. godine bila je gđa. Biserka Žerjavić (koja je 28.09.2018. godine otišla u mirovinu), a odgovorna osoba - ravnateljica od 28.09.2018. godine je gđa. Gordana Šencaj.

Bilješke uz financijske izvještaje sastavila je Mihaela Škrapec, voditeljica računovodstva.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

PRIHODI

AOP – 001– prihodi poslovanja 0,7% veći u odnosu na prošlu godinu.

AOP – 045 – veza AOP 064 sredstva koja su pristigla od Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu u programu predškole i djecu s TUR-om, budući da ih Ministarstvo prosljeđuje nadležnom Gradskom uredu, a ona nam ta su sredstva do sad bila prikazana na AOP-130

AOP - 074- prihodi od imovine odnose se najvećim dijelom na primljenu dividendu dionice Zagrebačke banke d.d.

AOP -116 – povrat više uplaćenih sredstava od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost

AOP - 123- vlastiti prihodi 12% veći u odnosu na prošlu godinu zbog većeg broja korisnika cjelodnevnog engleskog programa.

AOP - 130 – prihodi iz nadležnog proračuna 0,3% veći u odnosu na prošlu godinu

RASHODI

AOP- 148- rashodi poslovanja 1,4% veći u odnosu na isti period 2018.godine

AOP- 149- rashodi za zaposlene 4,1% veći u odnosu na prošlu godinu - veći prosječni broj zaposlenih djelatnika u odnosu na prošlu godinu(više zamjena zbog bolovanja)

AOP- 162 – veći broj službenih putovanja u odnosu na prošlu godinu

AOP- 164 – veći broj tečajeva i seminara u odnosu na prošlu godinu

AOP – 178 – povećanje komunalnih usluga 2% u odnosu na prošlu godinu dodatna usluga zbrinjavanja biootpada.

AOP – 180 – veći broj zdravstvenih pregleda u odnosu na prošlu godinu, te ponavljana testiranje vode na objektu Poljanice zbog nesukladnosti nalaza s HACCAP-om

AOP- 185 – povećani 99% - veći broj sjednica Upravnog vijeća zbog postupka izbora novog ravnatelja (AOP-186), te povećanje iznosa novčane naknade za neispunjenje kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom koji mjesečno plaćamo (AOP-190)

AOP – 192 –trošak boravaka djece u Gradu Mladih – Program djeca u prirodi

AOP-193 – Financijski rashodi povećanje 8,8% u odnosu na prošlu godinu zbog povećanja troškova bankarskih usluga(AOP-208), te povećanog iznosa zateznih kamata - računi zbog nedovoljnih sredstava nisu podmireni na vrijeme(AOP-210)

AOP-221 – troškovi boravka pripadnika manjina u vrtiću, a za čije podmirenje sredstva doznačuje Ministarstvo znanosti i obrazovanja

AOP-354-nabava stroja za pranje rublja (AOP-367) i samohodne kosilice (AOP-365)

AOP – 636 – manjak prihoda i primitaka u iznosu 757.122 kn proizašao iz nedovoljnih sredstava za podmirenje rashoda poslovanja (plaće, materijalnih i financijskih troškova, te rashoda za nabavu dugotrajne imovine).

Bilješke RAS – funkcijski

AOP – 122 – izdvojeni rashodi vezani uz troškove prehrane djece.

Bilješke uz Bilancu

AOP – 014 – nabava novog stroja za pranje rublja

AOP – 067 – krajem godine pristigla je samo djelomična akontacija za plaće 12/2018. godine

AOP – 080 - Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a za sredstava isplaćena za bolovanje na teret HZZO-a

AOP – 153 – manje nenaplaćenih potraživanja za posebni program u odnosu na isti datum prošle godine.

AOP – 167 – povećanje troškova banke i troškova kamata zbog nepravovremenog plaćanja računa.

AOP- 174- sredstava isplaćena za bolovanje na teret HZZO-a koje smo po refundaciji dužni doznačiti u Proračun Grada Zagreba

AOP – 175 - Obveze za nabavu nefinancijske imovine – nabava stroja za pranje rublja krajem godine dospijeće početkom 2019.godine.

AOP – 232- višak prihoda odnosi se na :

- višak primitaka od financijske imovine u iznosu 74.329 kn odnosi se na razliku višak primitaka preneseni u iznosu 103.867kn i manjak primitaka od financijske imovine u 2018. godini u iznosu 23.533kn (financijski leasing za nabavu dostavnog vozila).

AOP – 236 - Manjak prihoda odnosi se na:

- manjak prihoda poslovanja u iznosu 612.017kn(preneseni manjak prihoda poslovanja u iznosu 231.213 kn i manjak prihoda poslovanja u 2018. godine u iznosu 380.804kn) . Na visinu navedenog manjka utjecali su troškovi koji su zaduženi u navedenom razdoblju, a novac za podmirenje tih rashoda knjiži će se na našem računu tek u 2019. godini(plaće – do 31.12.2018. godine pristigao samo dio akontacije za plaću 12/2018, jubilarne nagrade za period 10-12/2018, otpremnine 12/2018, ostatak regresa za 2018. godinu, naknada za sjednice UV12/2018 koje će se isplatiti u 2019. godini kad za njih budu doznačena sredstva)

- manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 236.439 kn(manjak od nefinancijske imovine preneseni u iznosu 150.915 kn i manjak nefinancijske imovine u 2018. godini u iznosu 85.524 kn(budući da je perilica nabavljena krajem godine sredstva za nabavu iste bit će doznačena u 2019. godini).

Bilješke uz PVRIO

Prikazan otpis zastarjelog potraživanja(iz 2014. godine) od korisnika dodatnog engleskog programa u iznosu 400,00 kn, prema odluci Upravnog vijeća.

Bilješke uz Obveze

Obveze na dan 31.12.2018. godine iznosile su 1.400.256 kn od čega su dospjele obveze iznosile 130.790. kn, koje zbog nedostatka financijskih sredstava nisu podmirene do kraja 2018. godine – podmirivati će se u 2019. godini.

U Zagrebu 31.01.2019.

R a v n a t e l j i c a

Gordana Šencaj