

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
VARAŽDINSKE TOPLICE
42223 VAR. TOPLICE
BRAĆE RADIĆ 14
RAZINA: 21
RAZDJEL: 000

BROJ RKP-a: 31333
MATIČNI BROJ: 01113682
OIB: 45280497794
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510
ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 473

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE 01.01. - 31.12.2019. GODINE

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC P-RRAS

Bilješka 1.

Prihodi poslovanja ostvareni su u ukupnom iznosu 2.215.255 kn što je za 7,8 indeksna poena više nego prethodne godine.

Bilješka 2.

Na AOP 064 iskazane su pomoći iz Državnog proračuna kao nenadležnog proračuna za djecu s posebnim potrebama, a doznačenih preko nadležnog Proračuna. Tu su iskazani i prihodi i pomoći iz nenadležnih Proračuna Grada Novog Marofa, Grada Zagreba te Općine Martijanec za sufinanciranje participacije dječjeg vrtića. Ostvarene su u iznosu 42.442 kn što je više nego prošle godine zbog povećanog broja polaznika vrtića koji nemaju prebivalište na području Grada Varaždinskih Toplica.

Bilješka 3.

Na AOP 116 iskazani su prihodi od participacija odnosno učešće roditelja za financiranje cijene dječjeg vrtića, te uplate za druge aktivnosti djece. Ostvareni su u iznosu 662.281 kn. Ostvareni su manje nego prethodne godine zbog manjeg udjela participacije roditelja tijekom čitave godine.

Bilješka 4.

Na AOP 126 iskazani su prihodi od najma prostorije za održavanje škole stranih jezika i programa glazbene radionice što se pozitivno odražava na prihodima od pruženih usluga.

Bilješka 5.

Na AOP 128 iskazane su donacije od fizičkih i pravnih osoba povodom Sv. Nikole, donacije vijećnika, te donacija od HEP-a. za prihvaćeni projekat edukacije odgojitelja. Iznos je veći nego prethodne godine zbog ostvarene donacije od HEP-a.

Bilješka 6.

Na AOP 132 i 133. prikazani su prihodi iz nadležnog proračuna Grada Varaždinske Toplice za redovnu djelatnost, za program provođenja male škole, asistenta za djecu s posebnim potrebama i za nabavu opreme.. Ostvareni su više nego prethodne godine zbog većeg učešća gradskog proračuna u rashodima korisnika.

Bilješka 7.

Na AOP 147 prikazani su ostali prihodi u iznosu 2.040 kn, a odnose se na prihode od uplata putničke agencije za troškove dnevnica pratiteljima na izletu.

Bilješka 8.

Rashodi poslovanja izvršeni su u iznosu 2.199.814 kn, a za nabavu opreme utrošeno je 7.066 kn, tj. ukupni rashodi iznose 2.206.880 kn.

Bilješka 9.

Na AOP 155 iskazani su ostali rashodi za zaposlene, a ostvareni su više nego prethodne godine zbog isplata jubilarnih nagrada, kao i nagrada za radne rezultate, te pomoći za smrtni slučaj.

Bilješka 10.

Na AOP 169 iskazani su rashodi za energiju, a izvršeni su u većem iznosu nego prošle godine što je rezultat nepovoljnijih vremenskih uvjeta.

Bilješka 11.

Na AOP 171 iskazani su rashodi za nabavu sitnog inventara, a izvršeni su u manjem iznosu nego prošle godine.

Bilješka 12.

Na AOP 168 iskazani su rashodi na nabavu namirnica za prehranu djece, te nabava didaktike i odgojno-obrazovnog materijala. Izvršeni su u manjem iznosu nego prošle godine zbog manje ostvarenih sredstava od strane Ministarstva za nabavu didaktičkog i odgojno-obrazovnog materijala u odnosu na prošlu godinu.

Bilješka 13.

Na AOP 176 iskazani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja, a odnose se na popravke zgrade i opreme vrtića, a izvršeni su više nego prethodne godine zbog sanacije nogostupa u dvorištu Vrtića kao i prilaznih stepenica.

Bilješka 14.

Na AOP 181 iskazani su izdaci za intelektualne i osobne usluge, a povećani su zbog realizacije projekta „Svjetlo na zajedničkom putu“, odnosno zbog troškova edukacije odgojitelja i supervizije, a za što je ostvarena i potpora HEP-a.

Bilješka 15.

Na AOP 183 iskazani su izdaci za ostale usluge, a ostvareni su manji zbog manjih potreba za određenim uslugama.

Bilješka 16.

Na AOP 188 iskazani su troškovi reprezentacije, a povećani su zbog otvaranja dvorane za senzornu integraciju.

Bilješka 17.

Na AOP 192 iskazani su izdaci za ostale nespomenute rashode poslovanja, a odnose se na izdavanje certifikata od strane FINA-e.

Bilješka 18.

Na AOP 208 iskazani su manji izdaci za bankarske usluge u odnosu na prethodnu godinu kao rezultat manjeg broja transakcija.

Bilješka 19.

Na AOP 363 iskazani su veći izdaci za nabavu opreme u odnosu na prošlu godinu. Nabavljen je Klima uređaj za SDB.

Bilješka 20.

Na AOP 409 iskazana su potraživanja od roditelja i za prihode od najma, te potraživanja od nenadležnih proračuna (Grad Zagreb) za udio u participaciji za djecu s njihovih područja, a veći su nego prošle godine zbog potraživanja od nenadležnog proračuna.

Bilješka 21.

Na AOP 635 iskazan je višak prihoda za iduće razdoblje u iznosu 45.224 kn, koji će se utrošiti u narednom razdoblju prema odluci upravnog vijeća.

Bilješka 22.

Rashodi budućih razdoblja (AOP 637) odnose se na plaće za 12/19.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 23. AOP 001

U Bilanci iskazane su vrijednosti imovine i potraživanja te obveza i vlastitih izvora. Ukupna imovina iznosi 383.541 kn.

Bilješka 24. AOP 002

Vrijednost nefinancijske imovine u odnosu na prošlu godinu se smanjila zbog rashoda iz prethodne godine dok novonabavljena oprema za redovno poslovanje vrtića (oprema za održavanje i zaštitu) iznosi 7.066 kn.

Bilješka 25. AOP 063

Financijska imovina veća je u odnosu na prethodnu godinu, a sadrži stanje žiro računa i blagajne, te potraživanja koja su jednaka kao i prethodne godine.

Bilješka 26. AOP 156

Ispravak vrijednosti potraživanja po stopi 100% odnosi se na ispravak potraživanja Art akademije za najam prostora 2.000 kn te 728 kn za potraživanje s čijom se naplatom kasni do tri godine (ispravak 50%), a odnosi se na potraživanje roditelja za participaciju dječjeg vrtića. Ove godine nije bilo novog ispravka potraživanja.

Bilješka 27. AOP 163

Obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 163.164 kn i veće su nego prošle godine, a odnose se na obveze za zaposlene 135.311, obveze za materijalne rashode 27.853 kn.

Bilješka 28. AOP 232

Provedenom korekcijom rezultata na dan 31.12.2019.godine za prihode za nabavu nefinancijske imovine primljene od strane nadležnog proračuna u iznosu 7.066 kn i utrošene za nabavu nefinancijske imovine, umanjen je rezultat poslovanja i uvećan rezultat od nefinancijske imovine.

	POZICIJE NA DAN 31.12.2019. GODINE	duguje	potražuje
92211	Višak prihoda - preneseni		36.849
92211	Višak prihoda poslovanja 2019.		15.411
92222	Manjak prihoda od nefin. imovine	7.066	
92211	Višak prihoda poslovanja-korekcije	7.066	
92222	Manjak prihoda od nefin. imovine-korekcija		7.066
92211	Višak 31.12		45.224
92222	Manjak 31.12	0	

Bilješka 29.

Dječji vrtić „Tratinčica“ Varaždinske Toplice na da 31.12.2019. godine nema iskazane podatke u bilanci o potencijalnim obvezama iz sudskih sporova u tijeku.

Sudski spor na koji se odnosio podatak na AOP 244 na dan 01.01.2019. godine okončan je pravomoćnom presudom, bez novčane obveze Dječjeg vrtića pa je ista isknjižena iz izvanbilančne evidencije.

Dječji vrtić „Tratinčica“ Varaždinske Toplice nema iskazane podatke u bilanci o popisu ugovornih odnosa i sl. koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) pa se navedene obvezne bilješke uz Bilancu ne prikazuju.

Bilješka 30.

Na AOP 233 iskazan je višak prihoda poslovanja, a nastali se višak odnosi djelomično na otvorene obveze koje će biti plaćene u 2020. godini. Do viška prihoda poslovanja došlo je iz razloga što nisu izvršeni svi planirani rashodi, prvenstveno rashodi za zaposlene i rashodi za energiju, te zbog većeg priljeva novčanih sredstava iz nadležnog proračuna. Višak prihoda poslovanja će se utrošiti u idućoj godini prema odluci Upravnog vijeća.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**Bilješka 31.**

Na AOP 021 iskazane su promjene u obujmu imovine, a odnose se na povećanje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine 16.235 kn zbog donacije opreme od strane Osnivača.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**Bilješka 32. AOP 112**

Materijalni rashodi u iznosu 2.206.880 kn klasificiraju se u predškolski odgoj.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 33. AOP 092

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 163.164 kn, a odnosi se na obvezu za plaću za 12/19 u iznosu 135.311 kn i obvezu za materijalne rashode u iznosu od 27.853 kn.

Varaždinske Toplice, 31. siječnja 2020. godine.

Osoba za kontaktiranje:

Barbara Keleminec

042/633-164

Ravnateljica

Linda Novačić

