

Dječji vrtić „Latica“  
Zadar  
Ulica Nikole Tesle 14E  
Razina: 21  
Razdjel: 000

Broj RKP-a: 35966  
Matični broj: 01652982  
OIB: 99067364360  
Šifra djelatnosti: 8510

## BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018. GODINU

### 1. BILJEŠKE UZ BILANCU (OBRAZAC BIL)

AOP 064 - novac u banci - sredstva u iznosu od 828.355,39 kn su dio sredstva od ove godine i viška prihoda iz prethodnih godina

AOP 154 - potraživanja za prihode poslovanja - sredstva u iznosu 397.822,20 kn sastoje se:

3.523,40 kn potraživanja za više uplaćeni porez i prirez i

394.298,80 kn potraž. od Grada za prihode PK uplaćene u Proračun (MZO)

AOP 233 –Višak prihoda poslovanja iznosi 1.382.025.48 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine je 168.861,16 kuna i razlikuje se od iznosa u PR-RAS- u zbog provedenih obveznih korekcija

### 2. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

#### 2.1. PRIHODI

AOP 001 – ukupni prihodi poslovanja u izvještajnom razdoblju iznosili su 4.579.760 kuna što je za 277.502 kuna manje ili 94,3% od ostvarenog u prethodnoj godini

AOP 058 – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika uplaćene su od strane Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 88.773 kune koje su uplaćene jednokratno za cijelu godinu, a radi se o plaći pripravnika

AOP 064–Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan manja su za 56.960 kn ili 94,3% od ostvarenog u prethodnoj godini

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi uplaćeni su od osiguravajućeg društva po osnovi osiguranja štete veća su u odnosu na prošlu godinu (prihod participacije) za 860,00 kuna odnosno 142,2%

AOP 127 – Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna na dan 31. prosinca 2018. godine ostvareni su u iznosu od 69.035 kuna što je 38,5% prošlogodišnjih. U 2017. godini više dobivenih donacija

AOP 129 – Kapitalne donacije iznose 42.944, a odnose se za nabavu opreme za djecu i didaktike

AOP 130-Kao proračunski korisnik JLP(R)S-a, najveću ulogu u ostvarenim prihodima imaju prihodi iz nadležnog proračuna (osnivač Grad Zadar) koji iznose 3.439.642 kuna, te su za 242.654 kuna manji, odnosno 93,4 % u odnosu na prethodnu godinu

#### 2.2. RASHODI

AOP 148–Rashodi poslovanja Dječjeg vrtića „Latica“ u 2018. iznose 4.619.825 kuna i veći su za 371.299 ili 108,7% od ostvarenog u prethodnoj godini

AOP 149 – Rashodi za zaposlene iznose 3.800.152 te su za 205.657 kuna veći ili 105,7 % u odnosu na prethodnu godinu zbog odlaska jednog radnika u mirovinu (otpremnina) i zapošljavanja pripravnika (HZZ)

AOP 160 – Materijalni rashodi u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine veći su za 146.056 kn

AOP 161 – Naknade za zaposlene veće su od prošlogodišnjih na stavkama (AOP 162) Službena putovanja koja iznose 125,4% prošlogodišnji i (AOP164) trošak stručnog usavršavanja (AOP 164) 346,9% zbog većeg broja specijalističkih stručnih usavršavanja izvan Zadra

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju su u ukupnom iznosu od 29.805 kuna veći su od prošlogodišnjih.

Najveći porast vrijednosti u ovoj podskupini računa je nabava lož ulja (AOP 169 Energija), sanacija štete od puknuća vodovodne cijevi (AOP 170 Mat. i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) i rashodi za nabavu radne obuće (AOP 173)

AOP – 174 Rashodi za usluge u ukupnom iznosu veći su od prošlogodišnjih za 21.889 kn.

Najveći porast vrijednosti u ovoj podskupini računa ja prijevoz lož ulja (AOP 175 Usluge telefona pošte i prijevoza), sanacija štete od puknuća vodovodne cijevi (AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja) knjiženih računa iz prethodne godine za odvoz smeća (AOP 178 Komunalne usluge). Na AOP 179 Zakupnine i najamnine i AOP 182 Računalne usluge ja utrošeno manje u odnosu na prethodnu godinu zbog manje potrebe tih usluga.

AOP – 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su za 2.076,00 kn ili 96,9 % u odnosu na prethodnu godinu

Odstupanje na stavkama u odnosu na prethodnu godinu AOP 188 Reprezentacija iznosi - 2.910 kuna, AOP 189 Članarine i norme - 330 kuna, AOP 190 Pristojbe i naknade +18 kuna, AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja -197 kuna i AOP 208 Bankarske usluge su indeksno visoki ali se radi o zanemarivim razlikama.

AOP- 254 Naknade građanima i kućanstvima u novcu iznose 21.820 kuna i veći su u odnosu na prošlu godinu za 19.070 kuna ili 793,5 % zbog obvezne uplate zadnjeg semestra u 2018. za jednog i školarine za drugog radnika

AOP 341- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 208.068 kuna i veći su za 127.264 ku ili 257,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći porast vrijednosti u ovoj podskupini računa je opremanje soba za rad s djecom s teškoćama u razvoju (AOP 361 Uredska oprema i namještaj) i nabava opreme za dječje dvorište (AOP 367 Oprema za ostale namjene).

### 3. BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP 112 - predškolsko obrazovanje - sredstva u iznosu od	4.827.892,79 kn
sačinjavaju: - rashodi poslovanja	4.619.824,13 kn
- rash. za nabavu nefinan. imovine	208.068,66 kn

### 4. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	
sastoje se od dolje navedenih stavki u iznosu od:	<b>325.570,64 kn</b>
- 231 Obveze za zaposlene (plaća za 12/18.)	307.555,81 kn
- 232 Obveze za materijalne rashode	7.549,91 kn
- 232 Obveze za materijalne rashode	10.065,00 kn
(naknada za prijevoz na i s posla 12/18.)	
- 234 Obveze za financijske rashode	399,92 kn
AOP 097 - Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od	
311.294,90 kn odnosi se na plaću za 12/18. s rokom dospijea 15.01.2019.	

### 5. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PVRIO

AOP 032 – Potraživanja za prihode poslovanja	
- otpis potraživanja prema Odluci Upravnog vijeća zbog zastarjelih potraživanja u iznosu od 36.666,21 kn	

PREGLED PRIHODA I RASHODA U 2018. GODINI	
PRIHODI 2018.	4.579.760,37
RASHODI 2018.	4.619.824,13
MANJAK PRIHODA 2018.	40.063,76
PRENESENI VIŠAK PRIHODA IZ 2017.	1.461.296,74
UKUPNI PRIHODI / prihodi 2018.+ preneseni višak iz 2017. /	<b>6.041.057,11</b>
RASHODI 2018.	<b>4.827.892,79</b>
UKUPAN VIŠAK PRIHODA U 2018.	<b>1.213.164,32</b>

Obrazloženje viška prihoda:

Financijska sredstva za realizaciju programa Dječjeg vrtića "Latica" osigurava osnivač Grad Zadar kojem namjenska sredstva uplaćuje Ministarstvo znanosti i obrazovanja (Odlukom o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju - djeca s teškoćama u razvoju i djeca u programu predškole) kao i Općine i Gradovi, prebivališta djece izvan Zadra (za sufinanciranje posebnih edukacijsko-rehabilitacijskih programa). Sredstva dobivena od Zadarske Županije i donacija sastavni su dio prihoda Dječjeg vrtića

Obrazloženje viška prihoda:

Višak prihoda nastao je neutrošenim sredstvima donacija, tekućih pomoći od izvanproračunskih korisnika HZZ-a (plaće pripravnika) Ministarstva, ostvarenih kamata i prenesenog viška prihoda iz prethodne godine. Višak prihoda prenesen je u slijedeću godinu i utrošit će se prema Odluci o raspodijeli rezultata poslovanja 2018.

Detaljno Financijsko izvješće - pregled ostvarenih prihoda i rashoda za 2018. godinu usvojilo je Upravno vijeće, 30. siječnja 2019.

Klasa: 400-05/19-01/02

Urbroj: 2198/01-44-19-1

Zadar, 30. siječnja 2019.

Voditeljica računovodstva  
Gordana Jeras