

DJEČJI VRTIĆ ŽIREK
10410 Velik Gorica
Kralja Stjepana Tomaševića 17c
MB 02743523;
OIB 45148667909
Broj RKP 46542
Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra grada: 541

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za 2019. godinu

Dječji vrtić **ŽIREK** kao pravni subjekt posluje od 01.04.2011. godine, a poslovanje bazira na Zakonu o izmjenama i dopunama Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 144/12). Odluci o izvršavanju proračuna JLPRSa, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Bilješke uz BILANCU

AOP 001 IMOVINA: Ukupna imovina se smanjila za 1,6% ili 276.082,00 kn zbog smanjenja nefinancijske imovine, jer je novonabavljena nefinancijska imovina u tijeku godine manja od ispravka vrijednosti, te rashoda evidentiranih u inventurnim listama.

AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA: Neto vrijednost nefinancijske imovine se također smanjila u odnosu na prošlogodišnje stanje što znači da je novonabavljena imovina u tijeku godine manja od ispravka vrijednosti već korištene imovine, a radi se o stanju ukupne imovine u iznosu od 8.366.924,00 kn.

U vrijednosti imovine prevladavaju građevinski objekti i oprema za obavljanje osnovne djelatnosti, te sitni inventar koji otpisujemo u cijelosti prilikom stavljanja u upotrebu.

AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA je s datumom bilance ostvarena u iznosu od 1.418.781,00 kn, a u odnosu na prošlogodišnje stanje iste je znatno veće čak za 57,7%.

AOP 163 stanje obveza zadnjeg dana u promatranom razdoblju ostvareno je sa 1.499.161,00 kn a odnosi se na obveze prema zaposlenima u iznosu od 1.140.613,00 kn, i nedospjele obveze prema dobavljačima za materijalne rashode i usluge u iznosu od 332.512,00 kn, ostale tekuće obveze u iznosu od 14.650,00 kn, te obveze za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 11.386,00 kn.

Ukupni nedostatak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iz cjelokupnog poslovanja u tekućoj godini ostvaren je u iznosu od 477.344,00 kn, te je u odnosu na prošlogodišnji nedostatak sredstava umanjen za 173.445,00 kn koliko iznosi ostvareni višak sredstava iz redovnog poslovanja umanjen za vrijednost ulaganja u nefinancijsku imovinu u 2019. godini.

Cjelokupno poslovanje vrtića financirano je iz sredstava za posebne namjene tj. sredstava za sufinanciranje usluga , općih prihoda i primitaka gradskog proračuna, pomoći iz Državnog proračuna, te manjim dijelom iz vlastitih izvora od najma prostora, donacija i šteta s naslova osiguranja nefinancijske imovine, pa zajmovi, krediti i pozajmice nisu korišteni.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 001 Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 17.696.545,00 kn, što je za 6% više u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine. Prihodi iz gradskog proračuna ostvareni su u iznosu od 13.689.483,00 kn, prihodi za

sufinanciranje usluga ostvareni su sa 3.697.004,00 kn, prihodi od pomoći iz državnog proračuna tj. Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta ostvareni su iznosu od 238.600,00 kn. Vlastiti prihodi od najma prostora iznosili su 62.795,00 kn, a od donacija drugih pravnih osoba 3.926,00 kn. Ostali prihodi za posebne namjene ostvareni su u iznosu od 4.736,00 kn, a odnose se na prihode s naslova osiguranja dugotrajne imovine i refundacija štete.

AOP 148 Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 17.446.239,00 kn, u kojima prevladavaju rashodi za zaposlene u iznosu od 13.784.510,00 kn, materijalni rashodi s iznosom od 3.659.846,00 kn, te financijski rashodi s neznatnim iznosom od 1.883,00 kn, dok je za nabavku nefinancijske imovine utrošeno 77.057,00 kn.

AOP 283 Kao razlika prihoda i rashoda poslovanja iz osnovne djelatnosti, a bez kapitalnih ulaganja nastao je višak prihoda poslovanja u iznosu od 250.305,00 kn.

AOP 399 Nedostatak prihoda od nefinancijske imovine ostvaren je u iznosu od 77.057,00 kn, jer je u tom iznosu nabavljena nova oprema koja nam je neophodna za obavljanje osnovne djelatnosti.

AOP 634 manjak prihoda i primitaka - preneseni u izvještajnoj godini nije isti kao AOP 636 jer je osnivač Grad Velika Gorica u tijeku 2019. godine uplatio 196,00 kn na ime prenesenog viška iz prethodnog poslovanja.

AOP 636 Kako je za nabavku nefinancijske imovine tijekom godine utrošeno 77.057,00 kn, a prihodi su izostali kod te aktivnosti ostvaren je manjak od 77.057,00 kn, što sa prenesenim rezultatom iz prethodnih godina čini ukupni nedostatak sredstava za kapitalna ulaganja u iznosu od 477.344,00 kn.

Višegodišnja kapitalna ulaganja znatno su podigla kvalitetu obavljanja osnovne djelatnosti u radu s djecom i utjecala čak i na proširenje smještajnih kapaciteta, a naročito izgradnja i stavljanje u upotrebu novog objekta u Svačićevoj ulici broj 12.

Dakle, obavljanjem svih aktivnosti u tijeku godine ostvaren je nedostatak sredstava u iznosu od 477.344,00 kn.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O PROMJENI U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Revalorizacija imovine nije rađena, jer se smatralo da njena knjigovodstvena vrijednost odgovara tržišnoj, a promjene obujma imovine u vidu njenog **smanjenja** su uslijedile zbog rashodovanja sitnog inventara u upotrebi u iznosu od 12.846,00 kn. Razlog otpisa je dotrajalost i gubitak uporabne vrijednosti istog po zapisniku inventurne komisije za 2019. godinu.

Smanjenje obujma nefinancijske dugotrajne imovine uslijedilo je s 31.12.2019. godine u iznosu od 3.458,00 kn, a temeljem obrađenih popisnih lista jer je dio namještaja u dječjim sobama zbog oštećenja postao neupotrebljiv, a imao je sadašnju vrijednost u iznosu od 3.458,00 kn. navedena sredstva su likvidirana i isknjižena u glavnoj knjizi kao i s popisnih lista.

Sve navedeno utjecalo je na promjene u vrijednosti i obujmu imovine u ukupnom iznosu od 16.304,00 kn.

Bilješke uz IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001 U tijeku analiziranog razdoblja od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine podmirene su nedospjele obveze iz prethodne godine u iznosu od 1.257.681,00 kn, kao i tekuće dospjele obveze u iznosu od 17.769.604,00 kn (**AOP 002**) iz čega je rezultirao saldo nepodmirenih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 1.499.161,00 kn, (**AOP 036**) a bez obveza iz skupine računa 29 kako to traži obrazac.

Dakle, stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.499.161,00 kn, **(AOP 090)** a sastoji se od obveza za rashode poslovanja u iznosu od 332.512,00 kn, te obveza za zaposlene u iznosu od 1.140.613,00 kn koje se odnose na obračunatu plaću za mjesec prosinac koja se isplaćuje u mjesecu siječnju 2020. godine, tre obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 11.386,00 kn.

Velikoj Gorici, 31.01.2020.

Voditelj računovodstva: Milka Beč