

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
Poštanski broj: 21000
Mjesto: Split
Adresa sjedišta: Kliška 4
IBAN račun: HR8024070001100585251
Matični broj: 03757722
OIB: 99090311925
Šifra djelatnosti: 8510
AOP ozn.razdoblja: 2018-12

Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 29734
Šifra županije: 17
Šifra općine: 409

Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01-12/2018.g.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 45 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Priznati prihodi u visini nastalih rashoda (smanjenje predujma 23957) vezanih uz projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2.

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika

U 2018.g. od HZZ-a su doznačena sredstva temeljem 5 ugovora o stručnom osposobljavanju, a u 2017.g. temeljem 7 ugovora.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Sukladno rješenjima Ministarstva prosvjete sufinanciraju se programi za teškoće u razvoju, integrirane teškoće, darovitu djecu i predškolce.

Temeljem obavijesti nadležnog proračuna obavljeno je knjiženje 16721/636 i uprihodovan iznos 275.120 kn.

Proračun Grada do konca godine na žiro-račun Ustanove doznačio je 275.120 kn, a Ustanova je potrošila sva sredstva i to nešto veći dio na opremu (6362) u odnosu na 2017.g.

AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Podatak se pojavio u prethodnoj godini jer je Agencija za odgoj i obrazovanje 18.rujna 2015.g donijela Odluku da se stručni ispiti za pripravnike odgojitelje edukacijsko-rehabilitacijskog profila s područja Zadarske, Šibensko-kninske, Splitsko-dalmatinske i Dubrovačko-neretvanske županije polažu u DV Grigor Vitez, te se prihod prikazuje kao vlastiti prihod.

U 2018.g. nije bilo prijavljenih kandidata za polaganje stručnog ispita, a u 2017.g. bila su 2 kandidata.

AOP155 Ostali rashodi za zaposlene

Početkom 2018.g.doznačeno je na ime neoporezive nagrade 2.500kn po zaposlenom, te u prosincu 2.500kn po zaposlenom, a povećan je neoporezivi iznos za dar u naravi s 400 na 600kn po zaposlenom.

AOP 174 Rashodi za usluge

Iz prenesenog viška prethodne godine određeni dio se usmjerio na usluge tekućeg i inv.održ. građ.objekata,prvenstveno na sanacije sanitarnih čvorova, usluge brušenja i lakiranja parketa, te usluge bojanja(ličilačke).

U okviru komunalnih usluga povećanje je na uslugama iznošenja i dovoza smeća zbog novog pristupa obračunu od strane " Čistoće".

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Veći je broj ugovora s osobama za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa; 6 ugovora koji se nastavljaju iz 2017.g,te 5 novih ugovora.

Jedan od ugovora iz prethodne godine je prekinut na zahtjev osobe na osposobljavanju, te je izvršen povrat za neiskorišteni dio doznačenih sredstava i to u visini 1.760kn.

Za isti iznos je korigiran i preneseni financijski rezultat (knjiženje na 922).

AOP 190 Pristojbe i naknade

Tijekom 2017.g. 2 osobe s inv.su otišle u mirovinu i povećala se obveza ustanove za nedovoljan broj inv.osoba na 3, a u 2018.g. tijekom cijele godine plaćana je obveza za 3 osobe,odnosno 4 u listopadu 2018.g.(20 zaposlenih na EU projektu).

AOP 360 Postrojenja i oprema

U 2017.g.znatna sredstva su uložena u opremu i to na profesionalnu perilicu posuda s automatskim omekšivačem vode,perilicu rublja za potrebe praone,profesionalnu sušilicu rublja,namještaj za odgojne skupine,kuhinjski namještaj,čajna kuhinja s kliznom stijenkom,aparat za kavu,fotokopirni stroj,konzolne tende,uredski namještaj, zamjena 11 kompleta unutarnjih i vanjskih klima jedinica zbog dotrajalosti i neisplativosti popravka istih, što rezultira manjim indeksnim odstupanjem u odnosu na 2018. godinu u kojoj je naglasak bio na dvorišnim rekvizitima (4226), te na uredskoj opremi (računala) i namještaju (4221),odnosno na nivou rashoda za nabavu nefinancijske imovine u visini 65%.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak je rezultat ukupnog viška prihoda i primitaka od **433.836**,a dobijen je kao rezultat zbrojenog prenesenog viška od 659.445 (**661.205 umanjenog za iznos vraćen HZZ-u zbog prekida ugovora o stručnom osposobljavanju za 1.760kn**) umanjenog za **225.609kn** koje čine **manjak prihoda i primitaka (AOP 632).**

Gledano po izvorima financiranja višak je rezultat manjka prihoda iz izvora 111, viška od izvora 43, te viška iz izvora 523.

AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

21.prosinca knjižen je predujam EU doznačen od korisnika EU projekta DV Cvit Mediterana na žiro račun DV G.Vitez kao partnera (23957 Obveze za EU predujmove).

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na 231 - obveze za zaposlene po plaći za prosinac, 232 – obveze za materijalne rashode, 234 - obveze za financijske rashode, te 239 – ostale tekuće obveze. Od obveza za materijalne rashode dospjeli iznos je 37.330 kn, a 50.000kn se odnosi na obvezu povrata u proračun Grada Splita za neoporezivu nagradu od 2.500kn za 20 zaposlenih na EU projektu.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2018.g (isplata u siječnju 2019.g), obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, te ostale tekuće obveze (102.528 za dar u naravi umanjen za rabat, koji se zatvara u 2019.g. po primitku obavijesti nadležnog proračuna o zatvaranju obaveze prema Tommy-u i knjiži se prihod na 671, 2.173.560 obveze za EU predujmove, te 50.000 obveze za povrat u lokalni proračun).

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Odluka Upravnog vijeća na prijedlog Ravnatelja za otpis potraživanja od roditelja za usluge boravka u vrtiću, a iz razloga nemogućnosti naplate unatoč svim mjerama provedenim po proceduri naplate potraživanja.

Knjiženja obavljena preko konta 91512, a isti zatvoren s 31.12.2018.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Obrazovanje

Dječji vrtić se povezuje uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje, a troškovi prehrane djece u okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122).

Iznos u obrascu odgovara ukupno iskazanim rashodima razreda 3 i 4, odnosno AOP 404 u obrascu PR-RAS.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 014-AOP023

Tijekom 2018.g. povećana je vrijednost imovine od 3-14% (po pojedinom odjeljku postrojenja i opreme),a tako i na AOP 023 podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju povećanja za 3,8% u odnosu na početak godine.

Usporedbom sadašnje vrijednosti dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine manja negoli ispravak vrijednosti.

AOP 063

Financijsku imovinu predstavlja novac u banci i blagajni.

AOP 080

Ostala potraživanja – iznos se odnosi na potraživanje za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja na teret HZZO-a,te potraživanja po osnovi plaćenih predujmova.

AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja – tijekom godine smanjio se iznos otvorenih stavki za potraživanja od roditelja.

AOP 158-161 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

AOP 159 odnosi se na razmjerni dio plaćenog osiguranja od odgovornosti za 2019.g.

AOP 161 odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja,plaća za prosinac 2018.g., naknada za članove Upr.vijeća za 12/2018.g.i sl.

AOP 174 Ostale tekuće obveze

Podatak se odnosi na ostale nespomenute obveze,odnosno obveza za dar u naravi (bonove) koja dospijeva u 2019.g i po primitku obavijesti nadležnog proračuna ista se zatvara i priznaje prihod na 671;obveze za EU predujmove za projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2,te obveza za povrat 50.000kn u korist nadležnog proračuna.

AOP 253 Potraživanja za predujmove – podatak se odnosi na iznos za 2 stručna ispita za odgojitelje koji će se provesti početkom 2019.g.

Osoba za kontakt.:

Nakić Vesna
Nakić Vesna

Zakonski predstavnik:

Rogulj Viktorija
Rogulj Viktorija

