

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ "ZLATNA RIBICA"**
Poštanski broj: 51221
Mjesto: KOSTRENA
Adresa sjedišta: ŽUKNICA 1/A
Matični broj: 01398431
OIB: 26249271570
Šifra djelatnosti: 8510 Predškolsko obrazovanje

Razina: 21
Razdjel: 000
RKP: 30648
Šifra općine: 538
AOP ozn. razd.: 2018-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2018. GODINU

Za razdoblje od 01.01.2018.g. do 31.12.2018.g.

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" za 2018.g. čine:

1. Bilanca
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
3. Izvještaj o obvezama
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji

Dječji vrtić "Zlatna ribica" proračunski je korisnik Općine Kostrena. Sredstva za rad vrtića osiguravaju se iz Proračuna Općine Kostrena, te putem sufinanciranja smještaja djece od strane roditelja temeljem Odluke o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga.

Ekonomska cijena po djetetu za redovite programe u vrtiću iznosi 2.570,00 za cjelodnevni i 2.380,00 kn za poludnevni program. Sufinanciranje od strane roditelja, temeljem posljednje Izmjene Odluke od izmjeni i dopuni Odluke o mjerilima za naplatu usluga Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" od roditelja – korisnika usluga, donesene 14. rujna 2017.g. , iznosi 23% ekonomske cijene za cjelodnevni boravak (prethodno Odluci 30%), te 18% ekonomske cijene za poludnevni boravak (prethodno Odluci 25%). Navedenom Odlukom definira se i dodatno smanjenje učestvovanja roditelja u mjesečnoj cijeni usluga po pitanju drugog djeteta, i to u iznosu od 50%, ukoliko su oba djeteta istovremeno upisana u Vrtić, te su članovi istog kućanstva.

Bilješke uz Bilancu

1. Ugovorni odnosi i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke, sporovi na sudu koji su u tijeku i slično) – nisu ostvareni.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – ne postoje.
3. **AOP 067** - Dječji vrtić "Zlatna ribica" u sustavu je riznice Općine Kostrena, te nema poslovni račun u banci
4. **AOP 071** – stanje blagajne iznosi 0,00kn iz razloga što se promet blagajne knjigovodstveno vodi u Riznici Općine Kostrena.
5. **AOP 080** – povećanje temeljem potraživanja od HZZO-a po pitanju više ostvarenih bolovanja na teret HZZO-a po osnovi ozljeda na radu.
6. **AOP 156** – Ispravak vrijednosti nenaplaćenih potraživanja starijih od 3 godine u iznosu 35.017,03 po stopi ispravka od 100%, te onih od čije je dospelosti naplate proteklo od 1 do 3 godine u iznosu 13.112,69 kn po stopi ispravka od 50%.



7. **AOP 161** – kontinuirani rashodi budućih razdoblja, a odnose se na plaću za 12. mjesec 2018.g., te trošak naknade Upravnom vijeću za 12. mjesec 2018.g. kao 13. rashod. Smanjenje stavke proizlazi iz razloga što se uspjelo osigurati dovoljno sredstava da se 13. rashod za režijske troškove uvrsti u 2018.g.
8. **AOP 165** – obveze koje se odnose na plaću za 12. mjesec 2018., a isplaćuje se u 01. mjesecu 2019.g., te je kao 13. rashod prikazana kao dio AOP 161.
9. **AOP 233** – iznos odgovara zbroju viška prihoda poslovanja prethodnih godina (137.828,64 kn), umanjenom za 1.993,82 kn temeljem usklađenja s Odlukom o raspodjeli rezultata (prijenos na višak nefinancijske u iznosu 1.993,82 kn), te rezultata poslovanja 2018.g. u iznosu 70.430,40 kn, umanjenog obveznom korekcijom po pitanju kapitalne donacije za nabavu opreme (15.000,00 kn).
10. **AOP 238** – manjak prihoda od nefinancijske imovine tekuće godine nakon sučeljavanja viška temeljem Odluke o raspodjeli rezultata (1993,82 kn) i manjka unutar iste kategorije (32.655,08 kn), umanjen temeljem korekcije temeljem nabave opreme putem po pitanju kapitalne donacije 6632 (15.000,00 kn).
11. **AOP 240** – smanjenje temeljem ispravka vrijednosti potraživanja nenaplaćenih u rasponu 1-3. godine, te preko 3 godine.
12. **AOP 248** – dospjela potraživanja od roditelja djece po pitanju plaćanja usluge korištenja usluga Vrtića, nakon ispravka vrijednosti potraživanja.
13. **AOP 249** – potraživanja za prihode Vrtića uplaćenih na račun Riznice Općine Kostrena.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Ukupni prihodi za 2018. godinu iznose 5.155.583,01 kn, što je povećanje od 7,62 % naspram prethodne godine. Ukupni rashodi iznose 5.117.807,69 kn od čega rashodi poslovanja iznose 5.085.152,61 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 32.655,08 kn. Usporedno s ostvarenjem 2017. g. izvjesno je povećanje rashoda od 6,64%.

Preneseni višak iz 2017.g. raspoređen je Odlukom o raspodjeli rezultata iz 2018.g. na način da se dijelom viška prihoda poslovanja ostvarenim u iznosu od 173.836,52 kn zatvorio manjak nefinancijske imovine u iznosu 36.007,88 kn preostao nakon obveznih korekcija, te se preostali iznos od 137.828,64 kn rasporedio u 2018.g na način da se u iznosu od 135.000,00 kn financira račun Ostalih rashoda za zaposlene, u iznosu 834,82 kn naknade osobama izvan radnog odnosa (namjenski za stručno osposobljavanje), te u iznosu 1993,82 kn nabava imovine (naknadno iskazano kao višak nefinancijske imovine).

Rezultat poslovanja za 2018.g. prikazuje višak prihoda i primitaka poslovanja u iznosu od 70.430,40 kn (55.430,40 kn nakon obvezne korekcije), te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 32.655,08 kn (17.655,08 kn nakon obvezne korekcije). Zajedno s prenesenim viškom poslovanja 2017.g., višak prihoda i primitaka raspoloživ u idućem razdoblju iznosi 175.603,96 kn.

PRIHODI

1. **AOP 058** – Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – prihodi od HZZO- temeljem refundacije ime prethodnih zdravstvenih pregleda.
2. **AOP 064** – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan- odnosi se na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja po pitanju sufinanciranja predškole i djece s



poteškoćama. Povećanje prihoda proizlazi iz većeg broja polaznika predškole i uključenja djece s poteškoćama.

3. **AOP 070** – U 2017.g. predstavljalo tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna - a odnosilo se na prihode ostvarene temeljem natječaja za javne potpore Općine Kostrena za financiranje programa Asistenata djeci s posebnim potrebama. U 2018.g. se navedeni program financira direktno proračunskim sredstvima Općine Kostrena.
4. **AOP 085** – Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine - ostvareno od iznajmljivanja prostora za provođenje posebnih programa engleskog jezika i škole plesa.
5. **AOP 116** – Ostali nespomenuti prihodi – prihodi od roditelja temeljem sufinanciranja smještaja djece i od strane Općine Kostrena po pitanju programa Socijalne skrbi. Smanjenje u odnosu na 2017.g. proizlazi iz promjene omjera sufinanciranja smještaja djece od strane roditelja na teret Proračuna. Također se uključuje i prihode po osnovi refundacije štete od osiguranja.
6. **AOP 129** – Kapitalne donacije - donacija poslovnog subjekta 15.000,00 kn za didaktiku.
7. **AOP 147** – Ostali prihodi - prihod od reciklaže, te primitak novčane nagrade za 20. godina osnutka Vrtića.

RASHODI

1. **AOP 151** – Plaća za redovan rad - povećanje temeljem povećanja koeficijenata svim zaposlenicima.
2. **AOP 155** – Ostali rashodi za zaposlene - povećanje proizlazi iz isplate nagrade djelatnicima krajem godine te isplate regresa i božićnice dodatnim zaposlenicima (javne potrebe). Također su isplaćene i dodatne nagrade svim zaposlenicima u temeljem nove neoporezive stavke, a povodom 20. obljetnice osnutka Vrtića. Osim navedenog isplaćene su i dvije otpremnine, jedna za odlazak u mirovinu, a druga temeljem priznate nesposobnosti za rad. Osim navedenog isplaćeno je i više potpora za bolovanje dužeg od 90 dana.
3. **AOP 156** – Doprinosi na plaće- povećanje temeljem povećanja koeficijenata svim zaposlenicima.
4. **AOP 162** – Službena putovanja - smanjenje temeljem manje ostvarenih službenih putovanja (dugotrajno bolovanje ravnatelja).
5. **AOP 164** – Stručna usavršavanja – podmireno polaganje stručnog ispita odgajateljima pripravnicima.
6. **AOP 165** – Ostale naknade troškova zaposlenima –manje su utrošeni temeljem manjeg broja službenog putovanja (troškovi putovanja vlastitim vozilom, putni troškovi).
7. **AOP 167** - Uredski materijal - ušteda temeljem racionalizacije potrošnje uredskog materijala.
8. **AOP 169** - Energija – povećanje temeljem uključivanja 13. rashoda (12. mjesec) za režijske troškove zbog osiguranja dovoljnog iznosa sredstava.
9. **AOP 175** - Usluge telefona – povećanje temeljem uključivanja 13. rashoda (12. mjesec) za režijske troškove zbog osiguranja dovoljnog iznosa sredstava.
10. **AOP 176** -Tekuće održavanje - smanjenje temeljem manjeg obujma popravaka tokom godine.
11. **AOP 177** – Usluge promidžbe i informiranja – trošak promocije putem izdavanja lista "Kamičić".
12. **AOP 178** – Komunalne usluge - povećan trošak temeljem poskupljenja odvoza otpada, te povećanog troška vode zbog puknuća cijevi, te temeljem uključivanja 13. rashoda (12. mjesec) za režijske troškove zbog osiguranja dovoljnog iznosa sredstava.
13. **AOP 180** – povećani broj zdravstvenih pregleda temeljem zamjena na bolovanju.
14. **AOP 181** – Intelektualne i osobne usluge - smanjen trošak u 2018.g., s obzirom da se prethodne godine koristile usluge stručnog suradnika za ranu intervenciju.



15. **AOP 184** – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa –trošak podrazumijeva plaću (doprinos) isplaćene kao zadnju plaću jednoj polaznici stručnog osposobljavanja.
16. **AOP 361** – Uredska oprema i namještaj – nabava posebne stolice i stola za dijete s poteškoćama u kretanju, te multi-edukativne kocke.
17. **AOP 367** – Uređaji, strojevi i oprema – nabava senzomotoričkog kutka i novog profesionalnog miksera za kuhinju.
14. **AOP 639 i 640** - od 30.12.2015. Dječji vrtić "Zlatna ribica" zatvara svoj poslovni račun, te ulazi u sustav riznice s Općinom Kostrena, čime sva sredstva s vlastitog bankovnog računa prenosi na poslovni račun Općine Kostrena, stoga stanje na računu iznosi 0,00kn. Stanje blagajne također je 0,00 kn s obzirom da se blagajna knjigovodstveno provodi kroz Riznicu.
15. **AOP 691** – Obvezni i zdravstveni pregledi zaposlenika – uvećani su temeljem većeg broja zaposlenih tokom 2018. g.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

1. **AOP 011** – podrazumijeva zaprimljena prekomjerno doznačena sredstva po novčanoj nagradi za 20.g. osnutka Vrtića, čiji se povrat izvršio u 2019.g.
2. **AOP 036** - Obveze na dan 31. prosinca 2018. godine iznose su 351.508,98 kn, a odnose se na obveze za plaće i naknade Upravnom vijeću za prosinac 2018.g. kao 13. rashod, iskazane kao trošak 2019.g. putem vremenskih razgraničenja, te nepodmirenih obveza za materijalne rashode koje su trošak 2018.g.. Sve obveze su podmirene početkom 2019.g.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

1. **AOP 001** – Nije evidentirana niti jedna promjena.

Bilješke uz RAS – funkcijski

1. **AOP 112** – Osnovno poslovanje Dječjeg vrtića "Zlatna ribica" funkcionira unutar skupine predškolske djelatnosti.
2. **AOP 122** – Rashodi vezani za prehranu djece (namirnice) iskazani sukladno Okružnici.

Osoba za kontaktiranje:

Marijana Lupi, oec.

Broj telefona: 051/289-573, 051/289-574

RAVNATELJICA

Jasminka Pribanić , mag. ped.