DJEČJI VRTIĆ

"MORSKI KONJIĆ"

P O D G O R A

MB 01270800 / ŠO 80101

RKP 29994

OIB 58382569714

BILJEŠKE UZ FINANSIJKE IZVJEŠTAJE ZA 2018- god

Bilješke uz izvještaj -Prihodi i rashodi , primici i izdaci

Aop 001 - prihodi od uplata korisnika usluge veći su za 15,5 % u odnosu na 2017 . god.

Ustanova je od pedagoške 2018/2019 uvela cjelodnevni boravak kao novu aktivnost te su se povećali i prihodi od osnivača za dvije nove djelatnice AOP 132 .

Prihodi po posebnim propisima povećani su za 8,5% AOP 105 zbog povećane naplate potraživanja iz ranijih godina za sufinanciranje .

AOP 045 tekuće pomoći iz drugih proračuna odnosi se na prihode iz Ministarstva proslijeđena od osnivača za 2017. i 2018. Godinu.

Aop 148 ukupni rashodi veći su za 13,10 % u odnosu na 2017. godinu.

Povećana su ukupna izdvajanja za zaposlenike Aop 149 za 11,6% zbog nove aktivnosti od 01 09 2018.

Aop 155 odnosi se na ostale rashode za zaposlenike božićnice , regres ,dara djeci , isplatu jedne jubilarne nagrade , te pomoći u slučaju smrti člana uže obitelji zaposlenice sve u skladu sa čl. 4,5,6,i7 Pravilnika o porezu na dohodak do neoporezivih iznosa te u skladu sa pravilnikom o radu i proračunom i rebalansima proračuna za 2018.godinu .

Aop 163- naknade za prijevoz na posao veće su za 45,8 % zbog povećanja broja djelatnica tj nove djelatnice koja putuje iz Imotskog .

Aop 166 rashodi za materijal i energiju veći su za 46,6 % što je rezultat povećanja troškova za prehranu (kuhani obroci) za cjelodnevni boravak (Aop 168).

Aop 173 povečan je zbog nabavki radne odjeće za zaposlenice što nominalno nije značajno povećanje .

Aop i 282 - iz redovnog poslovanja ostvaren je višak prihoda u iznosu od 16182,00kn što je rezultat naplaćenih prihoda od najma imovine koji nije utrošen u 2018 te prihoda iz drugih nenadležnih proračuna tj. nadležnog ministarstva koja će biti utrošena u ovoj pedagoškoj godini .

Aop 284 - višak prihoda preneseni iznosi 6425,00 koji je rebalansom proračuna planiran za edukacije zaposlenica te nabavku potrebnog materija za ovu pedagošku godinu što se odnosi na rashode iz redovnog poslovanja te nije bilo potrebno provoditi korekcije rezultata za 2018 .godinu .

Aop 635 –Ukupan višak prihoda za prijenos u 2019 .godinu iznosi 22607,00 kn i zbroj je podataka na Aop-u 282 i 284

Bilješke uz Bilancu na dan 31 12 2018 .godine

Aop 002- nefinancijska imovina manja je u odnosu na 2017 zbog redovitog otpisa dugotrajne imovine . Nova dugotrajna nefinancijska imovina nije nabavljana .

Aop 049 – povećanje nabavke sitnog inventara za16% je rezultat nabavki opreme za aktivnost cjelodnevnog boravka (posuđe , krevetići i sl.) koji je financiran iz nadležnog proračuna te isknjižavanja otpisanog sitnog inventara po odluci popisne komisije .

Aop 064 – stanje novčanih sredstava na računima veće je za 98 % zbog kasne naplate sredstva za refundaciju (kraj 12 mjeseca ) od strane osnivača za transfer sredstava nadležnog ministarstva te sredstava po ispostavljenim računima za nabavku opreme .

Aop 152 - Potreživanja po posebnim propisima smanjena su za 7 % zbog naplate dugovanja iz prethodne fisklane godine .

Aop 166-obveze za rashode poslovanja povećane su 27 % zbog primljenih faktura za koje ustanova potražuje sredstva od osnivača tj .za prehranu . Ostale obveze odnose se na račune iz 12 mjeseca koji su plaćeni u 01/2018 .

Aop 248 su potraživanja od osnivača i korisnika do 30 11 2018 a na

Aop-u 249 potraživanje za 12 /2018 koji imaju valutu u 01/2019 .

Bilješke uz Izvještaj o obvezama na dan 31 12 2018

Iskazane su prema naputku iz okružnice Ministarstva financija za 2018. Godinu .

Aop 001 - predstavlja podatak iz izvještaja o obvezama sa 31122017.

Aop 036 -obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 92729,00kn od čega su nedospjele 76373,00 (obveze za plaće i ostale troškove za radnike za 12/2018 i rashodi za materijal i usluge iz 12/2018 i dospjele Aop 037 16356,00kn .

Bilješke uz Izvještaj o rashodima po funkcijskoj klasifikaciji

Aop 122 odnosi se na rashode za prehranu korisnika u ustanovi - koja se promatra kao dodatna usluga u obrazovanju .

Obvezne tablice uz izvještaje

Člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju za 2018.nn112/18 propisane su sljedeće tablice:

1.popis ugovornih obveza

2.popis sudskih sporova u tijeku

Ustanova nema kreditnih pisama ,hipoteka i sl. te započetih sudskih sporova te slijedom navedenog ne prilaže tablice .

Ravnateljica Antonija Musulin

Za knjigovodstvo Dijana Kurtić -Lukić