

Bilješke uz financijske izvještaje 2018.

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ PLOČE**

Adresa sjedišta: **Trg bana Josipa Jelačića 10**

Pošta i mjesto: **20 340 Ploče**

Matični broj subjekta: **MB:03185192**

OIB: **91522253020**

Šifra djelatnosti: **8510 – predškolsko obrazovanje**

Razina: **21**

Razdjel: **000**

RKP: **32117**

Šifra djelatnosti: **8510**

Šifra grada: **335 – Ploče - ŽDN**

AOP oznaka razdoblja: **2018-12**

KLASA: 400-05/19-01/01

URBROJ: 2165-08-01-19-110

Dječji vrtić Ploče je predškolska javna ustanova koja obavlja djelatnost odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršениh 12 mjeseci života do polaska djeteta u osnovnu školu.

Vrtić je pravna osoba upisana u sudski registar Ustanova kod Trgovačkog suda u Splitu, Tt-96/6590-3; MBS:060037138 od 7. veljače 1997., OIB:91522253020 od 1.1.2009..

Na temelju članka 108. Zakona o proračunu (NN, br. 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 3/15, 93/15 i 135/15), Ustanova donosi sljedeće

BILJEŠKE uz financijsko izvješće Ustanove za 2018. godinu

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima Obrazac PR-RAS

➤ PRIHODI

U 2018. godini Ustanova je svoju redovitu djelatnost i ulaganja financirala iz dva osnovna i već ustaljena izvora, iz prihoda iz Proračuna Grada Ploča i prihoda od redovne djelatnosti, prihodima od tekućih donacija te sredstvima iz Proračuna koji Ustanovi nije nadležan, odnosno MZO.

Ostvareni ukupni prihodi Vrtića u 2018., prema planiranim za 2018. realizirani su indeksom 100, sredstva Grada (po Rebalansu Proračuna za 2018.) realizirana su u cijelosti i imaju indeks 100, kao i vlastiti prihodi.

Nema većih odstupanja realiziranih prihoda u odnosu na planirane.

Indeks ostvarenog ukupnog prihoda u 2018. prema ostvarenom u 2017. iznosi 100,1 što ne ukazuje na veća odstupanja.

Vlastiti prihodi obuhvaćaju:

- prihode od sufinanciranja cijena usluga - participacije
- prihode od upisnine djece

-
- kamata po sredstvima žiro računa, zatezne kamate i dr.
 - ostali prihodi s prihodima od pruženih usluga

U izvještajnom razdoblju realizirana su sredstva:

- prihodi od tekućih donacija
- prihodi – tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

AOP 116- Ostali nespomenuti prihodi- bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu (Indeks 106%), a razlog tome je povećani broj upisane djece u Vrtiću.

Sukladno tome, u ovom izvještajnom razdoblju prihodi od participacije iznose 1.346,383,00 kn, prihod od upisnine ostvaren u ovom periodu je 27.773,00 kn.

Vlastiti prihodi obuhvaćaju: prihode od participacije, prihode od upisnine djece, kamata po sredstvima žiro računa, prihodi za financiranje rashoda javnog bilježnika – ovrhe, prihoda od pruženih usluga, anuiteta za prodani stan te ostali prihodi.

- U izvještajnom razdoblju ostvareni su prihodi od donacija trgovačkih društava u iznosu od 20.718,00 kn koja su utrošena na nabavu računalne i uredske opreme.

➤ **RASHODI**

Rashodi se prikazuju po principu: ostvareno u 2017., planirano za 2018., ostvareno u 2018. te indeksni odnos ostvarenog u 2017. godini prema ostvarenom u 2018. i planiranom za 2018. godinu.

Ovim Izvješćem rashodi Ustanove prikazani su na trećoj razini računskog plana proračunskog računovodstva. Analitički su prikazani u obrascima ZR.

✓ **AOP 148 – Rashodi za zaposlene.**

Podatak obuhvaća bruto plaće zaposlenih - zajedno s doprinosima na plaće. Indeks ovih rashoda iznosi 105,6 što je veće u odnosu na prošlu godinu **zbog povećanog broja zaposlenih.**

✓ **AOP 160 – Materijalni rashodi – ukupno**

Imaju indeks 93,5 prema ostvarenim u 2017. godini te su manji zbog umanjena ulaganja u stručno usavršavanje zaposlenika uspoređujući s prethodnim izvještajnim razdobljima čime je nastalo smanjenje ulaganja financijskih sredstava što se reflektiralo i na daljnje umanjenje troškova za naknade dnevnica i troškova službenih putovanja radnika.

✓ **AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju**

imaju indeks 86,8 smanjeni su rashodi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje.

✓ **AOP 174 – Rashodi za usluge**

imaju indeks 98,6 i nemaju značajna odstupanja u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje.

- ✓ **AOP 183 – Ostale usluge** - Usklađivanjem poslovanja sa zakonskim propisima i normama prema novom Zakonu o zaštiti na radu i zaštiti od požara, povećani su i troškovi obveza vođenja poslova zaštite na radu što iziskuje dodatno financiranje i povećanje troškova za ovlaštenika, stručnjaka za zaštitu na radu s kojim Ustanova ima potpisan Ugovor za obavljanje poslova zaštite na radu i poslova zaštite od požara.

✓ **AOP 186 – Ostali nespomenuti rashodi** imaju indeks 99,7

čine rashodi naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, premije osiguranja, reprezentacije, članarine, pristojbe i naknade te ostali nespomenuti rashodi poslovanja. Isti imaju indeks 93 u odnosu na ostvareno u 2017.

✓ **AOP 193 – Financijski rashodi** imaju indeks 101,6.

Podatak obuhvaća izdatak za naknadu banaka i naknadu za usluge platnog prometa.

Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2018. iznose46,498 kuna.

1. Novac na žiro računu na dan 31.12.2018. godine iznosi 45.804 kuna što odgovara stanju na izvatku s 31.12.2018.
2. Novac u blagajni iznosi 694,00 kuna

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 171.012,00 kn te se teže naplaćuju redovitim putem. Tijekom 2018. godine poduzimane su mjere za prisilnu naplatu (ovrhe) i upućivane su opomene, a isto će biti nastavljeno i u 2019. godini.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
Obrazac RAS-funkcijski**

AOP 110

Rashodi poslovanja u iznosu od 4.178.529 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama
Obrazac Obveze**

AOP 037

Stanje obveza ustanove na dan 31.12.2017. godine iznose:

Nepodmirene obveze (mat. za prehr. djece i dr.) 70.846 kuna.

Nepodmirene obveze se odnose na troškove poslovanja za prosinac, 2018., s dospijecem plaćanja u siječnju i veljači, 2019..

Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

Bilješke uz obrazac Bilanca

AOP 001 - Stanje imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi ukupno 826.462 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 275.799,- i financijske imovine u iznosu od 550.683,- kn.

AOP 162 - Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2018 godine iznosi ukupno 525.966,- kn, a sastoji se od vlastitih izvora u iznosu od 406.044,- kn i obveza u iznosu od 420.418,-. Stanje obveza na kraju ovog izvještajnog razdoblja su znatno veće jer su prikazane obveze za bruto plaću zaposlenika za mjesec prosinac 2018.godine koje su knjižene na rashode budućih razdoblja.

Ustanova nema dugoročnih i kratkoročnih zajmova, robnih kredita i financijskih najмова.

Za 2017. Godinu Ustanova konstatira negativno poslovanje u iznosu od 58.437 kn zbog povećanog broja zaposlenih, povećanog broja upisane djece čime su se povećali i materijalni troškovi, a iz Proračuna osnivača se prebacivala dvanaestina sredstava za pokriće bruto plaća zaposlenih. Također Proračunom Grada Ploča za 2018.g smanjena su sredstva za pokriće rashoda poslovanja, odnosno za bruto plaće u iznosu od cca. 200.000,00 kuna.

U Pločama 31. siječnja 2019.

Ravnateljica Ljiljana Bogunović

Zakonski predstavnik