

Bilješke uz financijske izvještaje 2019.

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 :**2019-12**

KLASA:601-01/20-01/01

URBROJ:2165-08-01-20-43

Ploče, 30.01.2020.

Dječji vrtić Ploče je predškolska javna ustanova koja obavlja djelatnost odgoja, naobrazbe, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece od navršenih 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..

Ustanova je registrirani proračunski korisnik Proračuna Grada Ploča i obveznik je primjene Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19) i Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 28/17, 112/18, 126/19).

BILJEŠKE uz financijsko izvješće Ustanove za 2019. godinu

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

➤ PRIHODI

U 2019. 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, sredstvima iz Proračuna koji Ustanovi nije nadležan, odnosno MZO ali i iz novog izvora: sredstvima iz EU projekta 'Dječji vrtić Ploče Djeci i roditeljima'.

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 108,3%), a razlog tome je povećani broj upisane djece u Vrtiću.

Sukladno tome, u ovom izvještajnom razdoblju prihodi od participacije iznose 1.458.648,00 kn, prihod od upisnine ostvaren u ovom periodu je 29.226,00 kn.

➤ **RASHODI**

Rashodi se prikazuju po principu: ostvareno u 2018., planirano za 2019., ostvareno u 2019. te indeksni odnos ostvarenog u 2018. godini prema ostvarenom u 2019. i planiranom za 2019. 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 131,3 što je više u odnosu na prošlu godinu **zbog povećanog broja zaposlenih zbog realizacije EU- projekta 'Dječji vrtić djeci i roditeljima'**. U 01/2019 broj zaposlenih je bio 41 a u 12/2019. godine Ustanova ima 47 djelatnika.

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

Imaju indeks 148,2 prema ostvarenim u 2018. godini te su veći zbog povećanja ulaganja u stručno usavršavanje zaposlenika uspoređujući s prethodnim izvještajnim razdobljima čime je nastalo povećanje ulaganja financijskih sredstava što se reflektiralo i na daljnje povećanje troškova za naknade dnevnica i troškova službenih putovanja radnika. Najvećim dijelom ti troškovi su povećani zbog realizacije EU- projekta 'Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima' jer su djelatnici zbog provođenja pojedinih programa morali ići na edukacije.

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

Imaju indeks 135,5 te su povećani rashodi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje u odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje. Ustanova ima tri područna vrtića uz centralni u sklopu kojega je otvoren i pastorani koji je izdvojen.

✓ **AOP 174 – Rashodi za usluge**

Imaju indeks 174,9 te su povećani u odnosu na prošlu godinu iz razloga što su održavani razni programi vezani za realizacije EU- projekta 'Dječji vrtić Ploče djeci i roditeljima'.

✓ **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**

Njih čine rashodi naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično. Isti imaju indeks 100,3 u odnosu na ostvareno u 2018. godini

✓ **AOP 193 – Financijski rashodi**

Podatak obuhvaća izdatak za naknadu banaka i naknadu za usluge platnog prometa. Imaju indeks 136,6.

Novčana sredstva na dan 31. prosinca 2019. godine iznose61,466 kuna.

1. Novac na žiro računu na dan 31.12.2019. godine iznosi 61.466 kuna što odgovara stanju na izvratku od 31.12.2019.

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 202.572,00 kn te se teže naplaćuju redovitim putem. Tijekom 2019. godine poduzimane su mjere za prisilnu naplatu (ovrhe) i upućivane su opomene, a isto će biti nastavljeno i u 2020. godini.

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

✓ **AOP 110 – Obrazovanje (Predškolsko)**

Rashodi poslovanja u iznosu od 5.615.805 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama
Obrazac Obveze**

✓ **AOP 037 – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza ustanove na dan 31.12.2019. godine iznose:

Nepodmirene obveze (mat. za prehr. djece i dr.) 55.042 kuna.

Nepodmirene obveze se odnose na troškove poslovanja za prosinac, 2019.godine, s dospijećem plaćanja u siječnju i veljači, 2020.

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 – Imovina

Stanje imovine na dan 31.12.2019. godine iznosi ukupno 628.524,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 339.220,00 kn i financijske imovine u iznosu od 289.304,00 kn.

✓ AOP 162 – Obveze i vlastiti izvori

Stanje obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2019. godine iznosi ukupno 628.525,00 kn, a sastoji se od vlastitih izvora u iznosu od 573.483,00 kn i obveza u iznosu od 55.042,00 kn.

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

Za 2019. Godinu Ustanova konstatira pozitivno poslovanje u iznosu od 54.953 kn.

U Pločama, 30. siječnja 2020.

Voditeljica računovodstva :

Danita Marinović

Ravnateljica :

Ljiljana Bogunović

Zakonski predstavnik