

PRORAČUNSKI KORISNIK

DJE JI VRTI BJELOVAR
TRG A. G. MATOŠA 8A, BJELOVAR

Mati ni broj: 03308472
OIB: 44266675601
Šifra djelatnosti: 8510
IBAN: HR4824020061100000213

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
OD 01.01. - 31.12.2018. GODINE

**1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
PRIMICIMA I IZDACIMA**

- Bilješka broj 1-prihodi poslovanja (razred 6)

Indeks prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju /AOP 001/ naspram prihoda iz 2017. godine iznosi 99,1% –to govori da u odnosu na prošlu godinu nije bilo promjena.

Pad prihoda zabilježen je na:

- AOP 058 koji se odnosi na sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje kojima se financiraju doprinosi osoba na stručnom osposobljavanju, dana u godini kada zaposleni u rad. U 2018. nije bilo potreba za uzimanjem osoba na stručno osposobljavanje iz tog razloga pad je 100%.
- AOP 078 za 12,1 %, a odnosi se na kamate za plaćanje roditelja u podmirivanju obveza za utvrđenu cijenu sudjelovanja u cijeni programa u vrtićima.
- AOP 126 za 12,1 % najveći utjecaj na pad prihoda imalo je smanjenje cijene kojom roditelji sudjeluju u cijeni programa vrtića, koja je primjena počinje sa 1.1.2018. godine.

Rast prihoda je ostvaren na:

- AOP 077 koji se odnosi na kamate Erste banke zbog pozitivnog stanja po fliora unu, povećanje iznosi 24,00%.
- AOP 128 povećanje iznosi 243,20% u odnosu na 2017. godinu, a donosi se na donacije fizičkih osoba i trgovačkih društava koja su utrošena za materijal za rad s djecom i nabavu igračaka, također je donirana oprema za bolji i kvalitetniji rad s djecom.
- AOP 133 povećanje za 74,1%, Grada Bjelovara kao osnivač kroz svoj proračun namijenio nam je sredstva za nabavu nefinancijske imovine, a koja su utrošena za ugradnju video nadzora i alarma u objektu na Trgu A. G. Matoša i izgradnju ograde u objektu A. Stepinca.

- Bilješka broj 2-rashodi poslovanja (razred 3)

Rashodi poslovanja /AOP 148/ podjednaki su u odnosu na prošlu godinu, 98,4 % . U samom sastavu rashoda nije bilo promjena –to govore pojedinačni indeksi.

Pad rashoda zabilježen je na:

- AOP 165 za 24,7 % iznos se odnosi na troškove lokomotive djelatnica zaposlenih u programima predškole koje putuju u područne škole i vrtiće radi održavanja nastave, a koriste osobno vozilo u te svrhe.
- AOP 173 smanjenje u odnosu na prošlu godinu iznosi 75,0% obzirom da su zadovoljeni standardi i potrebe nabave zaštitne odjeće i obuće djelatnika u prijašnjim razdobljima.
- AOP 176 najveća ušteda sredstava za usluge tekućeg i investicijsko održavanje nastale su dijelom obnovom objekta u A. Stepinca u 2017. godini i objekta na Trgu A. G. Matoša u 2018. godini, koja su financirana sredstvima EU fondova, smanjenje iznosi 72,1%

- AOP 190 ispunjenjem zakonske obveze i kvote za zapošljavanjem osoba sa invaliditetom, u 2018. godini nije bilo rashoda po toj osnovi.

Rast rashoda je ostvaren na:

- AOP 164 zbog povećanja osnovice za obradu i troškova osoba na stručnom osposobljavanju.
- AOP 179 zbog instalacije video i alarmnog sustava u objektu A. G. Matoša povećani su troškovi za zaštitarske usluge/najam opreme.
- AOP 188 zbog organizacije i održavanja seminara u vlastitoj organizaciji, sudionici su uplativali akontaciju za sudjelovanje na seminarima, a iz tih prihoda namireni su troškovi reprezentacije.
- AOP 192 povećanje iznosi 99,0% a odnosi se na rashode troškove plivanja koju su ove godine pohvale sve starije vrtičke grupe djece.

- Bilješka broj 3-prihodi od nefinancijske imovine (razred 7)

Prihodi od nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stambenih objekata i na prihode od prodaje dugotrajne imovine koja je određena za rashod jer je neupotrebljiva i bez vrijednosti, odnosno njezino zbrinjavanje u poduzeću u Sirovina d.o.o., Bjelovar.

- Bilješka broj 4-rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine /AOP 341/ umanjeni su za 35,0%.

U 2018. godini izvršeno je:

- doknjičenje na postojeća osnovna sredstva:
 - Područni vrtići:
 - o uređenje senzorne sobe unutar objekta, opremanje potrebnom opremom i uređenje igrališta na otvorenom.
 - o Matični vrtić: kompletna sanacija objekta radi postizanja veće energetske učinkovitosti, dovršenje u 2019. godini.
- novonabavljena oprema po objektima:
 - Matošev trg:
 - o usisavač Taski Vento 15, alarm - izmjena i nadogradnja sustava, klima uređaj Vivax COOL ACP-12CH35AEQI-ekonomat, video nadzor, raunala i raunalna oprema 3 kom iz donacije, ormar s kliznim vratima u zbornici i dvorani, printer laserski brother/raunovodstvo, laptop lenovo Y720 sa licencom/ravnateljica, raunalo pc lenovo AiO V520/ekonomat, klima uređaj HAIER AS18T02HRA 5,0/6,0 kw i klima HAIER AS18T02HRA 5,0/6,0 kw za kuhinju,
 - o Područni vrtić: raunala i raunalna oprema 3 kom iz donacije, kamera Sony HDR-CX450B, ljučka terapijska ravna-kvadratnog oblika, terapijski vise i poluvaljak, ljučka mekana gnijezdo, lopta vise i terapijska nosača, gimnastički zid, ogledalo magnetno 2 komada, ogledalo visoko s rubom, drva i za djecu/osjetilni rukohvati sa spojnicama, interaktivni taktilni zid, senzorički centar, sklop za razvoj vizualne percepcije 2 komada, igraonica gusarski brod, penjalica, igralište BAMBI za djecu s invaliditetom, velike muzičke tube duginih boja, vlak tunel sa 5 dijelova, velika penjalica, antitrauma podloga,
 - o Franjevačke jaslice: raunala i raunalna oprema 2 kom iz donacije,
 - o Radnički naselje: raunala i raunalna oprema 3 kom iz donacije.

- Bilješka broj 5-višak

Preneseni vi-ak prihoda iz 2017.g. iznosio je ukupno 2.4921,67 kuna (AOP 633), vi-ak je umanjen za manjak koji je iznosio 15.120,00 kn, a odnosi se na sredstva MZOS koje je Grad Bjelovar uplatio 10.1.2018.. Stvarni vi-ak iz vlastitih izvora iznosio 17.611,67 kn, ti prihodi razvrstani su u plan rashoda prema Odluci Upravnog vijeća i Suglasnosti Grada za:

- naknade troškova za stručno osposobljavanje u iznosu od 17.591,34 kn
- usluge tekućeg održavanja postrojenja i opreme u iznosu od 20,33 kn (popravak stroja za pranje rublja).

Ostvareni vi-ak prihoda u 2018. godini /AOP 635/ iznosi 145.828,47 kn, a sadrži:

- uplata sredstava od ostvarenih prihoda od obavljanja poslova vlastite djelatnosti (participacije roditelja za redovan program).

Ostvareni manjak prihoda poslovanja izvor financiranja MZOS, pokrit je uplatom Grada od 10.1.2018. godini u iznosu od 15.120,00 kn sredstvima koja su dobivena prema Odlukama iz 2017. godine.

2. OBRAZAC RAS - funkcijski

- Bilješka broj 6

Rashodi evidentirani u obrascu odnose se na obavljanje osnovne djelatnosti Predškolsko obrazovanje /AOP 112/, dok su na Dodatnim uslugama u obrazovanju /AOP 122/ zasebno izdvojeni troškovi prehrane djece u vrtiću.

3. BILANCA

- Bilješka broj 7-nefinancijska imovina (razred 0)

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine /AOP 002/ na dan 31.12.2018. godine u odnosu na početno stanje ima evidentiranu promjenu u vrijednosti imovine, najviše obnova vrtića na adresi Trg A. G. Matošića i uređenje senzorne sobe i vanjskog igrališta u objektu A. Stepinca.

Nabavne vrijednosti nefinancijske imovine u odnosu na početno stanje povećane su u ukupnom iznosu od 2.940.164,36 kn zbog nabave opreme i dodatnih ulaganja koja su navedena u Bilješci broj 4.

U evidenciji imovine napravljeno je iskorištenje opreme bez vrijednosti prema odluci Upravnog vijeća, a prema prijedlogu za rashod na inventuri 31.12.2017. godine u iznosu od 25.638,29 kn. Ispravak vrijednosti dugotrajne imovine proveden je primjenom propisanih stopa od 2010. godine u ukupnom iznosu od 375.862,54 kn.

- Bilješka broj 8-financijska imovina (razred 1)

Na račun 123-potraživanja od zaposlenih, evidentirala su se potraživanja za pretplatu za mobilne telefone za koje se je provodila obustava na plaćanje (AOP 078) istekom ugovorne obveze raskinut je ugovor sa teleoperaterom.

Na račun 124-potraživanja za višestruke plaćene poreze i doprinose, ove godine prema godišnjem obračunu za utvrđivanje višestrukih plaćenih poreza na dohodak za djelatnike iz drugih gradova i općina nije bilo te shodno tome nije evidentirano nikakvo potraživanje.

Na ra unu 129 - ostala potraffivanja (AOP 080) evidentirana su potraffivanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje, a odnose se na isplata ene naknade bolovanja preko 42 dana za 11/18 i 12/18 koje do 31.12.2018.godine nisu refundirane.

Potraffivanja za prihode od imovine i od prodaje proizvoda i robe te prufljenih usluga (AOP 151 i 153) odnose se na nenaplata ena potraffivanja od roditelja ó korisnika usluga vrta i za kamate za nepravodobna platanja. Ova nenaplata ena potraffivanja odnose se uglavnom na usluge izvršene u 12. mjesecu, te se o ekuje naplata po etkom 2019. godine. Za potraffivanja za koja nije postignut dogovor oko naplate, pokrenute su ovrhe.

Na ra unu 168 ó potraffivanja za ostale prihode (AOP 155) evidentirana su potraffivanja koja se odnose na prihode od radnika za topli obrok koja e biti naplata ena isplatom plata e za 12/18 godine.

Na ra unu 17 ó potraffivanja od prodaje nefinancijske imovine (AOP 157) knjiflena su dugoro na potraffivanja za stambene objekte za koja se provodi obustava na mirovinu u jednakim mjesecima anuitetima i sredstva od prodaje dugotrajne imovine odre ene za rashod prema inventuri 2017.godine.

Na ra unu 193 ó (AOP 161) knjifleni su rashodi za platu za 12/18 i rashodi od osiguranja koji su raspore eni kao trošak, razmjerno broju mjeseci.

- Bilješka broj 9-obveze (razred 2)

Obveze za zaposlene 747.052,40 kn, knjiflene na ra unu 231 (AOP 165) odnose se na plata e i naknade koje su prenesene kao rashodi budu eg razdoblja i isplata ene su u sije nju 2019.godine, te na doprinose za stru no osposobljavanje za rad.

Obveze evidentirane na ra unima 232, 234 i 24 (AOP 166, 170 i 175) odnose se na obveze po ra unima dobavlja a, obveze za troškove za korištenje osobnog automobila u sluflbene svrhe, te naknada za prijevoz u 12. mjesecu koja je prenesena na rashode budu eg razdoblja.

Navedene obveze podmirit e se po etkom 2019. godine.

- Bilješka broj 10-popis ugovornih odnosa i sudskih sporova u tijeku

Ne postoje ugovorni odnosi i sli no koji bi postali obveza ili imovina, tako er ne postoje sudski sporovi u tijeku.

4. OBRAZAC P-VRIO

- Bilješka broj 11

U 2018. godini evidentirana je promjena u obujmu proizvedene dugotrajne imovine za iznos stvarno nastalih troškova u 2018. godini, a odnose se na obnovu objekta na adresi Trg A. G. Matoša koju je provodio i djelomi no financirao Grad, a djelomi no je financirano sredstvima Europske unije, obnova se nastavlja i u 2019. godine u kojoj e biti dovršena.

5. OBRAZAC OBVEZE

- Bilješka broj 12

Na kraju izvještajnog razdoblja ukupno obveze za rashode poslovanja /AOP 036/ iznosile su **915.560,31** kuna i to;

- obveze za zaposlene /konto 231/ - **747.052,40** kuna, odnose se na plata e i naknade za 12. mjesec

2018. godine, te na doprinose za stručno osposobljavanje za rad. Obveze za zaposlene, prenesene su na rashode budućeg razdoblja i plaćene su po etkom 2019. godine .

- dio obveza za materijalne rashode u iznosu od **133.722,10** odnosi se na obveze prema dobavljačima. Ove obveze odnose se na račune koji su pristigli do 15.01.2019. za materijal i usluge isporučene do 31.12.2018. Plaćanje računa se izvršiti prema valuti dospjeća.

- obveze knjižbene na kontu 232 u iznosu od **30.014,60** kuna odnose se na naknade prijevoza za 12. mjesec 2018. godine, a prenesene su na kontinuirane rashode budućeg razdoblja i plaćene uz isplatu plaćene u prvom mjesecu 2019. godine, te na troškove korištenja osobnih automobila u službene svrhe.

- obveze za financijske rashode /konto 234/ iznosile su **1.149,83** kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima. Plaćene su po etkom 2019. godine.

- obveze za nabavu nefinancijske imovine /konto 24/ iznosile su **3.621,38** kn, a odnose se na obveze prema dobavljačima za izvršene usluge i nabavu opreme.

Na kraju izvještajnog razdoblja nije bilo dospjelih, a neplaćenih obveza.

U Bjelovaru, 31.01.2019 .godine

ZAKONSKI PREDSTAVNIK:

/ Anna Lau-/