

Predškolska ustanova VRTULJAK	RKP:	36637
Ulica Breza 2	Matični broj:	01132679
32221 NUŠTAR	Razina:	21
OIB: 29151376648	Razdjel:	000
	Šifra djelatnosti:	8510

BILJEŠKE uz godišnji financijski izvještaj

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. god.

Financijski izvještaj predškolske ustanove VRTULJAK iz Nuštra za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. god. sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12, i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14 i 115/15) i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, i 93/15).

Bilješke uz bilancu:

- 1. AOP 002** Nefinancijska imovina – razlika u odnosu na prošlu godinu u vrijednosti je viša zbog nabavka opreme. Također i obračun ispravka vrijednosti.
- 2. AOP 017** Oprema za održavanje i zaštitu – rekonstrukcijom kotlovnice i proširenjem vrtića dolazi do nulte vrijednosti sredstva, iz razloga što je dotično sredstvo izmješteno u Općinu.
- 3. AOP 021** Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – dolazi do umanjenja vrijednosti zbog rashodovanja dotrajale opreme koja nije imala vrijednost. Također i zbog nabavke nove opreme.
- 4. AOP 023** Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – dolazi do umanjenja, radi rashodovanja dotrajale opreme koja nije imala vrijednost.

5. **AOP 066** Novac u banci – Posljednjeg dana proračunske godine sredstva na računu su znatno viša u odnosu na predhodnu godinu, najviše radi povećanog broja djece u vrtiću, samim tim i većim primitcima od participacija.
6. **AOP 165** Obveze za zaposlene – su plaće i doprinosi za 12.mj koje su isplaćene prvog radnog dana u 1.mj. 2020. godine i koje su znatno više u odnosu na predhodnu godinu zbog većeg broja zaposlenih.
7. **AOP 166** Obveze za materijalne rashode – su računi pristigli krajem prosinca i svi su podmireni do predaje izvještaja.
8. **AOP 233** Višak prihoda poslovanja – je stanje utvrđeno nakon provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava sukladno čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Tablice uz obavezne bilješke su nam prazne jer Predškolska ustanova Vrtuljak nema zajmova ni inozemnih ni tuzemnih. Niti imaju ikakvih udjela u vlasništvu.

Bilješke uz PR-RAS:

9. **AOP 55** Tekuće pomoći proračunu iz drugih proračuna – sredstva su primljena od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, za podmirivanje doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.
10. **AOP 116** Ostali nespomenuti prihodi – Prihodi za sufinanciranje cijene usluge su se povećala radi većeg broja djece koja pohađaju vrtić.
11. **AOP 132** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja – prihodi od općine Nuštar su se povećali za pokriće rashoda za pet novih primljenih djelatnica. S tim da je jedna djelatnica tijekom godine otišla u mirovinu.
12. **AOP 147** Ostali prihodi – Prijenos sredstava od Osnovne škole Zrinski Nuštar, za sredstva za rad na projektu „ Sva lica knjiga –Slika“
13. **AOP 151** Plaće za redovan rad – su povećane zbog većeg broja djelatnika.
14. **AOP 153** Plaće za prekovremeni rad – djelatnici su radili prekovremene sate jer je jedna djelatnica bila na bolovanju, ali u kraćem trajanju u odnosu na predhodnu godinu.
15. **AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene – su povećani samim tim što je više djelatnika. Isplaćena je jedna jubilara nagrada, darovi za djecu, otpremnina za djelatnicu koja je otišla u mirovinu, dvije naknade za smrtni slučaj u obitelji kao i regres za godišnji odmor, božićnica i uskrsnica.

- 16. AOP 158 159** Doprinosi – povećani iz istog razloga, više djelatnika. S tim da je doprinos za zapošljavanje ukinut od 01.01.2019.
- 17. AOP 162** Službena putovanja – Naknade za prijevoz i dnevnice za službena putovanja u zemlji, rashod smanjen.
- 18. AOP 164** - Stručno osposobljavanje zaposlenika – rashodi umanjeni jer su prisustvovali samo jednom seminaru koji se plaćao.
- 19. AOP 165** – Ostale naknade troškova zaposlenima – rashod se pojavio radi upotrebe osobnoga automobila djelatnika za potrebe ustanove.
- 20. AOP 167** – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – uvećani rashodi uredskog materijala i sredstava za čišćenje kod obnove Ustanove.
- 21. AOP 170** Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – rashodi su veći nego prošle godine, za potrebe tekućih popravaka.
- 22. AOP 177** Usluge promidžbe i informiranja – znatan pad rashoda rezultirao je manjim oglašavanjem na internetskim stranicama.
- 23. AOP 178** Komunalne usluge – znatan rast rashoda dogodio se posljedično većoj potrošnji vode, novim rashodom za iznošenje i odvoz smeća.
- 24. AOP 181** Intelektualne i osobne usluge – znatno uvećanje rashoda u odnosu na prošlu godinu, jer je bilo više izdataka za ugovore o djelu i naknada za mentorstvo.
- 25. AOP 184** Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – izdatci su se pojavili jer je Andrea Leko započela stručno osposobljavanje u Ustanovi.
- 26. AOP 188** Reprezentacija – izdatci za ugošćenja suradnika.
- 27. AOP 208** Bankarske usluge i usluge platnog prometa – uvećanje rashoda platnog prometa, radi većeg prometa na žiroračunu, internih i eksternih naloga.
- 28. AOP 259** Tekuće donacije u novcu – nije doniran novac za pomoć institucijama za razliku od predhodne godine.
- 29. AOP 282** Višak prihoda poslovanja – najvećim dijelom rezultat zbog povećanja broja djece u vrtiću. Sredstva će biti pridodana viškovima iz predhodnih godina, za pokriće manjkova koja su planirana u sljedećem razdoblju.
- 30. AOP 367** Oprema za ostale namjene – rashod se pojavio zbog nabavke dugotrajne imovine, ležaljki za djecu.

31. AOP 405 Ukupan višak prihoda – nakon korekcije rezultata za iznose kapitalnih prijenosa za osnovna sredstva, dolazi do viška prihoda, koja će se pridodati viškovima iz prošlih godina.

Bilješke uz obrazac P-VRIO:

32. AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine – nije bilo promjena jer sva rashodovana nefinancijska imovina provedena u poslovnim knjigama po odluci ravnatelja proračunskog korisnika u 2019. god. nije imala vrijednosti, odnosno nabavna vrijednost je jednaka ispravku vrijednosti.

Bilješke uz obrazac OBVEZE:

33. AOP 092 Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja su:

- a) 231 obveze za zaposlene – odnosno plaća za prosinac 2019. god. u iznosu od 89.708,98 kuna, koja je isplaćena 2. siječnja 2020. god.
- b) 232 obveze za materijalne rashode u iznosu od 9.211,42 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2020. te su i podmireni u siječnju.
- c) 234 obveze za financijske rashode u iznosu od 12,50 kuna s dospijećem do kraja siječnja 2020. te su i podmireni u siječnju.

Bilješke uz obrazac RAS-FUNKCIJSKI:

Predškolska ustanova VRTULJAK obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja, te prehranu djece. Uvedeno je na **AOP 112** predškolsko obrazovanje, a na AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju uvedena je prehrana djece.

24. siječnja 2020. god.

Zakonski predstavnik:
