

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD
1. 1. 2014. DO 31. 12. 2014. GODINE**

BILJEŠKE UZ PR – RAS:

PRIHODI:

Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.684.626 kn
/AOP 001/. Navedeni prihodi odnose se na:

1. Prihode od banke za kamate na depozite po viđenju /AOP 070/ u iznosu od 2.348 kn
2. Ostali nespomenuti prihodi (AOP 101) 904.376 kn:
 - a/ participacija roditelja za smještaj djece u vrtić 840.015 kn,
 - b/ sufinanciranje cijene vrtića za djecu drugih općina – za 5-ero djece 64.361 kn,
3. Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna (AOP 111) 33.386 kn a sastoji se od:
 - donacija meda u vrijednosti 280,00 kn od Pčelarskog saveza Bjelovarsko-bilogorske županije te 300 kg jabuka od Vrta voćarstva Bjelovar u vrijednosti 2.400 kn (AOP 112),
 - kapitalne donacije (AOP 113) u iznosu od 30.706 kn odnose se na:
 - donaciju dječje literature na češkom jeziku ostvarenu prilikom posjeta naših odgojitelja stručnom seminaru u ČR u vrijednosti od 706 kn,
 - donaciju učila – Magic boxa u vrijednosti 30.000 kn za srednju i stariju odgojnu skupinu. Navedena učila vrtiću je donirao Češkoslovački zavod za iseljništvo, posredstvom Saveza Čeha u RH kako bi se poboljšao odgojno-obrazovni rad s djecom.
4. Prihodi iz proračuna Grada Daruvara za financiranje redovne djelatnosti u iznosu od 1.733.845 kn za financiranje redovne vrtića (AOP 115) odnose se na:
 - a/
 - plaće zaposlenih 1.430.715 kn,
 - troškove prehrane (socijalni program) 69.996 kn,
 - ostale prihode za zaposlene (jubilarne nagrade, naknade za smrtni slučaj u obitelji) 24.500 kn,
 - sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu s teškoćama u razvoju u slučajevima kada su roditelji oslobođeni plaćanja vrtića 27.416 kn,
 - energiju 39.996 kn,
 - ugovor o djelu za stručne suradnike u odgojno obrazovnom radu 10.888 kn,
 - investiciono održavanje zgrade vrtića 10.000 kn,
 - sistematski pregled zaposlenih 11.655 kn,
 - b/
 - sufinanciranje programa predškolskog odgoja pripadnika nacionalnih manjina 84.000 kn. Temeljem Odluke, Ministarstvo sufinancira 75,00 kn po djetetu, odnosno 10.500 kn mjesečno za 140 djece. Ova sredstva vrtiću su doznačivana kroz 8 mjesečnih rata.
 - sufinanciranje programa za djecu teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovne odgojne skupine za 4-ero djece u iznosu od 22.400 kn raspoređena u 8 mjesečnih rata,
 - obvezni program predškole u iznosu od 2.280 kn (38 djece x 20,00kn). Sukladno Odluci, Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta sufinancirat će svu djecu u godini

dana prije polaska u osnovnu školu tijekom listopada, studenog i prosinca 2014. godine uključenu u obvezni program predškole koji se ostvaruje u dječjem vrtiću.

Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta doznačavao je navedena sredstva korisnicima preko osnivača a našem vrtiću preko Grada Daruvara.

Sva sredstva doznačena iz državnog proračuna uložena su u nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu programa, stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode taj program, nabavu suvremene literature stručne i dječje, te ostalog materijala potrebnog za redovan rad.

5. Ostali prihodi (AOP 131) 10.671 kn odnosi se na:

- prihode za osiguranje djece 2.160 kn
- pomoćnike u nastavi „Mladi za mlade“- HZZ 6.997 kn
- novčana doznaka SČ u RH za podmirenje dnevnica za seminar čeških učitelja i odgojitelja u ČR u iznosu od 1.514 kn,

RASHODI:

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 2.567.991 kn (AOP 132) koje se odnose na:

- rashode za zaposlene 2.096.259 (plaće, jubilarne nagrade, naknada za smrtni slučaj)
- materijalne rashode 466.878 kn,
- financijske rashode 4.854 kn.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 303) iznose 49.254 kn a odnose se na:

- nabavu računalne opreme 1.095 kn
- klima uređaja 5.750 kn,
- nabavu knjiga u vrtićku knjižnicu (dječja i stručna literatura) 3.625
- nabava hladnjaka u vrtićku kuhinju 2.184 kn,
- energetski certifikat 6.600 kn,
- donacija magic boxa za 2 odgojne skupine 30.000 kn.

AOP 383 – Obračunati prihodi – nenaplaćeni 125.051 kn odnose se na sufinanciranje cijene usluga vrtića.

Od toga na obračun korištenja usluga vrtića za mjesec prosinac 2014. god. odnosi se 88.119 s valutom plaćanja 20.1.2015. god. Preostalih 36.932 kn odnosi se na obračunata i nenaplaćena potraživanja od Grada Daruvara za djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od 18.875 kn, 5.725 kn, na obračunate nenaplaćene prihode za djecu drugih općina, te 12.332 kn na dugove roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića iz proteklog razdoblja. Uvidom u našu evidenciju dugovi roditelja nisu stariji od 2 mjeseca.

AOP 600- Višak prihoda i primitaka u iznosu od 67.381 kn. Kao i protekle godine tako i u izvještajnoj godini poslovalo se krajnje racionalno. Nastojalo se štedjeti i racionalno trošiti sredstva na svim vrstama izdataka pazeći pri tome da to ne utječe na kvalitetu rada, da se ne šteti na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i u odgojno obrazovnom procesu. Nisu se zapošljavali radnici za zamjenu privremeno odsutnog radnika s posla već se rad normalno odvijao s raspoloživim brojem zaposlenih. Takav način poslovanja rezultirao je i pozitivnim rezultatom na kraju izvještajne godine.

AOP 606 – Rashodi budućih razdoblja u iznosu od 159.642 kn odnose se na plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2014.g.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 001 - početno stanje obveza na dan 1.10.2014.god. – 219.523 kn
2. AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 192.502 kn
Tijekom godine, sukladno svojim mogućnostima relativno uredno smo podmirivali svoje obveze prema dobavljačima. Iz tog razloga stanje dospjelih obveza na dan 31.prosinca 2014. god iznosi 332 kn s valutom plaćanja u 2014.godini.
3. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2014. iznosi 192.170 kn a odnose se na:
 - a/ obveze za isplatu plaća zaposlenima za 12/14 u iznosu od 159.642 kn,
 - b/ obveze prema dobavljačima 29.906 kn,
 - c/ međusobne obveze proračunskih korisnika – obveze prema Zavodu za javno zdravstvo Bjelovarsko-bilogorske županije za obavljenu uslugu u iznosu od 1.311 knDospjele i nedospjele obveze u iznosu 192.502 podmirene su tijekom mjeseca siječnja 2015.g.

BILJEŠKE UZ BILANCU:

1. AOP – 0001 - Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2014.god. nije se povećala u odnosu na stanje 1.1.2014. god.
Iako smo izvještajnu godinu završili s dobrim financijskim rezultatom, nije se posebno ulagalo u nabavku opreme iz razloga što je vrtić relativno dobro opremljen, već je prioritet bila nabavka didaktike, prehrane djece i ostali materijal potreban za redovan rad.
2. Značajnije odstupanje u odnosu na 1.1.2014. vidljivo je na:
 - AOP 005 uvećanje za 6.600 kn. Na toj poziciji evidentiran je energetska certifikat za zgradu vrtića.
 - AOP 017 uvećanje za 5.750 kn – nabavka klima uređaja za kuhinju sukladno naputku Sanitarne inspekcije.
 - AOP 021 uvećanje za donaciju magic boxa za dvije odgojne skupine. Donaciju je izvršio Savez Čeha u RH.
Ostalu potrebnu opremu vrtić je nabavljao u okviru raspoloživih sredstava dajući prioritet samo neophodnoj opremi.
3. AOP 132 evidentirana su potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 125.051 kn; a odnose se na: potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode od Grada Daruvara za djecu s teškoćama u razvoju, participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića i učešće u participaciji smještaja djece korisnika vrtića drugih općina (grad Zagreb).
3. Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o računovodstvu i računskom planu za proračunske korisnike.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Na poziciji 018 evidentirano je smanjenje u obujmu imovine za neotpisanu vrijednost namještaja. Do smanjenja u obujmu imovine je došlo iz razloga što je navedena imovina zbog svoje funkcionalnosti neupotrebljiva i kao takva nije se više mogla koristiti u redovnom poslovanju. Postupak rashodovanja inicirala je popisna komisija, a odluku o rashodovanju donijela je ravnateljica. Prije rashodovanja obračunat je ispravak vrijednosti. Neotpisana vrijednost namještaja iznosila je 1.921 kn.

U Daruvaru, 30.1.2015. god.

Osoba za kontaktiranje:
Rizner J.

telefon 043/331-551

Ravnateljica:

(Zdenka Kutil)