

**DJEČJI VRTIĆ LILIPUT TRPINJA**  
**BOBOTA, MITROVIĆEVA BB**  
**OIB 33328230215**  
**IBAN HR4425000091102030818**  
**ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510**

**RAZINA: 21**  
**RKP: 37189**  
**ŠIFRA ŽUPANIJE: 16**  
**ŠIFRA OPĆINE: 464**  
**OZNAKA RAZDOBLJA: 2017-12**

## **BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2017. GODINE**

### **OPĆI DIO**

Dječji vrtić Liliput Trpinja je odgojno obrazovna Ustanova koja se bavi odgojno obrazovnim radom sa djecom od treće do navršene šeste godine života. Osnovan je 1999. godine a osnivač je Općina Trpinja. Centralni vrtić nalazi se u Boboti na adresi sjedišta a postoje i dvije podružnice jedna u Trpinji te druga u Bršadinu. Financira se iz proračuna jedinice lokalne samouprave odnosno općine Trpinja, naplatom participacije roditelja za boravak djece u vrtiću i iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za rad nacionalnih manjina. Vrtić također posjeduje suglasnost Ministarstva za rad predškole pa se dobivaju i sredstva za rad sa djecom predškolskog uzrasta.

Dječji vrtić Liliput Trpinja nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

### **BILJEŠKE UZ PR-RAS OBRAZAC**

AOP 001 PR-RAS obrasca vidljivo je povećanje prihoda od 4 indeksna poena iz razloga što je u odnosu na 2016. godinu upisan veći broj djece u Ustanovu a stim dolazi i do povećanja prihoda od uplate roditelja i prihoda koji se dobivaju iz Državnog proračuna za rad nacionalnih manjina a ostvaruju se na temelju broja upisane djece.

AOP 148 ukupni rashodi su u odnosu na predhodnu godinu veći za 10 indeksnih poena ali gledajući pojedinačno rashode mnogi rashodi su manji u odnosu na predhodnu godinu jedino veliko odstupanje došlo je do izražaja na AOP 176 iz razloga što smo morali tražiti od HEP-a radove na pojačavanju snage struje u jednom od vrtića da bi se mogao riješiti problem grijanja na zadovoljavajući način.

Također veće odstupanje postoji na AOP-u 181 iz razloga što su knjigovodstvene usluge predhodnih godina knjižene na AOP računalne usluge a u 2017. godini te usluge su knjižene na intelektualne i osobne usluge zbog toga na AOP 181 postoji veliko odstupanje u odnosu na predhodnu godinu a na AOP-u 182 nema podatka za usporedbu.

Na AOP-ima skupine 42 nema iskazanog podatka za 2017. godinu iz razloga što nije bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu.

Kod bruto plaća AOP 149 vidljivo je također povećanje iz razloga što je rađeno usklađenje osnovica za spremačice koje nisu bile u skladu sa osnovicom za državne službenike i namještenike, a također su korigirane i osnovice za odgajatelje.

U rashode su proknjiženi svi pristigli računi za prosinac 2017. godine.

Poslovanjem je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 20.190,00 kn ali postoji višak prihoda iz predhodnog razdoblja koji pokriva tekuću godinu tako da nakon pokrića gubitka za 2017. godinu i dalje ostaje višak prihoda AOP 635 za prijenos u 2018. godinu.

Obračunati prihodi nenaplaćeni AOP 409 odnose se na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluga oni iznose 8.410,00 kn a sastoje se od redovnog dugovanja za prosinac 2017.g a postoji i dugovanje iz ranijih mjeseci za koja će se tijekom 2018. g utvrditi postoje li elementi za otpis zbog slabijeg imovnog stanja roditelja.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Na obrascu bilanca prikazane su uobičajene bilančne pozicije imovine i izvora s napomenom da tokom 2017. godine nije bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu, a došlo je do povećanja vrijednosti sitnog inventara AOP 049 – 050.

Stanje žiro-računa bilance odgovara stanju zadnjeg izvotka banke na dan 30.12.2017 i iznosi 33.164 kn, a stanje blagajne odgovara blagajničkom izvještaju na dan 30.12.2017 godine.

AOP 161 kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2017. godine koja je uknjižena na obveze AOP 165 bilance i dio AOP-a 036 obrasca obveze.

AOP 166 obveze za materijalne rashode u iznosu 7.923 odnose se na neplaćene ulazne račune pristigli u prosincu 2017. godine a dospijeće im je u siječnju 2018. godine dio su AOP-a 036 obrasca obveze.

AOP 001 bilance odgovara izvorima AOP 162 bilance.

## **BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Stanje obveza AOP 001 na dan 01.01.2017. godine iznose 62.639 kn a sastoje se od konta 231 obveze za plaće prosinac 2016. godine i skupine konta 232 obveze za materijalne rashode koja se odnosi na račune pristigli krajem prosinca 2017. godine i rok plaćanja im je siječanj 2017.g

AOP 036 obrasca stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 52.651 kn stoji se od obveza za zaposlene konto 231 (plaća za prosinac 2017) u iznosu od 44.729 kn i obveze za materijalne rashode konto 232 u iznosu od 7.923 kn sve već spomenuto u obrascu bilanca i nalaze se u nedospjelim obvezama.

Podmirenje navedenih obveza je siječanj 2018. godine.

## **BILJEŠKA UZ P-VRIO OBRAZAC**

Na obrascu P-VRIO nema financijskih iznosa iz razloga što nije bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu niti je bilo otuđenja iste.

## **BILJEŠKA UZ PR-RAS –funkcijski**

Na AOP-u 110 (obrazovanje 09) prikazan je iznos ukupnih rashoda za 2017. godinu u iznosu od 753.585 kn koji se nalaze i na AOP-u 281, 404 i 630 PR-RAS obrasca, a na AOP-u 112 PR-RAS obrasca-funkcijski ( predškolsko obrazovanje 0911) nalaze se svi rashodi bez prehrane djece dok se prehrana djece nalazi na AOP-u 122 dodatne usluge u obrazovanju 096 u iznosu od 32.421 kn.

Bobota, 29.siječanj 2018.

Knjigovodstveni servis nada  
Vukovar

Ravnatelj  
Vesna Pavić