

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: 2018-12

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2018. 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 2 indeksna poena iz razloga što je u odnosu na 2017. 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 manji za jedan indeksni poen ali gledajući pojedinačno rashode neki rashodi poput AOP-a 176 su znatno manji u odnosu na predhodnu godinu iz razloga što je to ulaganje bilo u 2017. godini i dužeg je roka trajanja (HEP radovi 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 171 sitni inventar bila su veća ulaganja u 2017. godini jer se vršila zamjena dotrajalih i starih igraćaka i nabava novih.

Na AOP-ima skupine 42 nema iskazanog podatka za 2017. godinu ali u 2018. godini došlo je do ulaganja u dugotrajnu imovinu bila je nabava vješalica, stolica i polica u jednom od vrtića.

Kod bruto plaća AOP 149 vidljivo je povećanje od 2 indeksna poena iz razloga što je rađeno usklađenje osnovica za spremačice sredinom 2017. godine 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 2018. godine a kojima je rok plaćanja siječanj 2019. godine.

Poslovanjem je ostvaren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 7.843,00 kn AOP 632 ali postoji višak prihoda iz predhodnog razdoblja koji pokriva tekuću godinu tako da nakon pokrića gubitka za 2018. godinu i dalje ostaje višak prihoda AOP 635 za prijenos u 2019. godinu.

Obračunati prihodi nenaplaćeni AOP 409 odnose se na potraživanja od roditelja za sufinanciranje cijene usluga oni iznose 6.460,00 kn a sastoje se od redovnog dugovanja za prosinac 2018.g a postoji i dugovanje iz ranijih mjeseci za koja će se tijekom 2019. 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 je tijekom 2018. godine bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu AOP 015 nabava namještaja za jedan od vrtića, a došlo je do povećanja vrijednosti sitnog inventara AOP 049 – 050.

Stanje žiro-računa bilance odgovara stanju zadnjeg izvotka banke na dan 31.12.2018 i iznosi 33.457 kn, a stanje blagajne odgovara blagajničkom izvještaju na dan 31.12.2018 godine tj.679,00 kn.

AOP 161 kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2018. godine koja je uknjižena na obveze AOP 165 bilance i dio AOP-a 036 obrasca obveze.

AOP 166 obveze za materijalne rashode u iznosu 15.953,00 odnose se na neplaćene ulazne račune pristigli u prosincu 2018. godine a dospijeće im je u siječnju 2019. 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 01.01.2018. godine iznose 52.651 kn a sastoje se od konta 231 obveze za plaće prosinac 2017. 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 2018.g

AOP 036 obrasca stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 61.516 kn stoji se od obveza za zaposlene konto 231 (plaća za prosinac 2018) u iznosu od 45.563 kn i obveze za materijalne rashode konto 232 u iznosu od 15.953 kn sve već spomenuto u obrascu bilanca i nalaze se u nedospjelim obvezama jer su to računi ispostavljeni sa datumom 31.12.2018. godine i rok plaćanja im je siječanj 2019.g.

Kreditni ili bilo kakva druga financijska zaduženja vrtić nema.

BILJEŠKA UZ P-VRIO OBRAZAC

Na obrascu P-VRIO prikazano je povećanje vrijednosti imovine jer je bilo ulaganja u dugotrajnu imovinu (nabava namještaja) što je vidljivo i u PR-RAS obrascu konta klase 4 i na bilanci povećanje vrijednosti namještaja.

BILJEŠKA UZ PR-RAS –funkcijski

Na AOP-u 110 (obrazovanje 09) prikazan je iznos ukupnih rashoda za 2018. godinu u iznosu od 755.951 kn koji se nalaze i na AOP-u 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 33.650 kn.

Bobota, 29.siječanj 2018.

Nada plus obrt za knjigovodstvo
Vukovar

Ravnatelj
Vesna Pavić