

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ
Poštanski broj: 21000
Mjesto: Split
Adresa sjedišta: Kliška 4
Žiro-račun: 2330003-1100100054
Matični broj: 03757722
OIB: 99090311925
Šifra djelatnosti: 8510
AOP ozn.razdoblja: 2017-12

Razina: 21
Razdjel: 0
RKP: 29734
Šifra županije: 17
Šifra općine: 409

Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01-12/2017.g.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika

U 2017.g. od HZZ-a su doznačena sredstva temeljem 7 ugovora o stručnom osposobljavanju, a u 2016.g. samo sredstva temeljem 1 ugovora.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Sukladno rješenjima Ministarstva prosvjete sufinanciraju se programi za teškoće u razvoju, integrirane teškoće, darovitu djecu i predškolce.

Temeljem obavijesti nadležnog proračuna obavljeno je knjiženje 16721/636 i uprihodovan iznos 238.480 kn.

Proračun Grada do konca godine na žiro-račun Ustanove doznačio je 238.480 kn, a Ustanova je potrošila sva sredstva i to nešto veći dio na opremu i dodatna ulaganja u odnosu na 2016.g.

AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Podatak se pojavio u prethodnoj godini jer je Agencija za odgoj i obrazovanje 18.rujna 2015.g donijela Odluku da se stručni ispiti za pripravnike odgojitelje edukacijsko-rehabilitacijskog profila s područja Zadarske, Šibensko-kninske, Splitsko-dalmatinske i Dubrovačko-neretvanske županije polažu u DV Grigor Vitez, te se prihod prikazuje kao vlastiti prihod.

U 2016.g. nije bilo prijavljenih kandidata za polaganje stručnog ispita, a u 2017.g. bila su 2 kandidata.

Sredstva utrošena u cjelosti te nema viška/manjka iz izvora vlastitih sredstava.

AOP 129 Kapitalne donacije

Donacija se knjiži kao prihod na 663 i rashod na 451 u iznosu 2.500kn.

Radi se o doniranju usluge nadzora nad radovima izgradnje pristupne rampe za invalide u objektu D.V.Adriana.

AOP155 Ostali rashodi za zaposlene

Indeksno odstupanje iz razloga znatno većeg broja radnika koji ostvaruju pravo na jubilarne nagrade u 2016.g. u odnosu na 2017.g.

AOP 173 Službena,radna i zaštitna odjeća i obuća

Internim aktima regulirana je nabavka radne odjeće i obuće svih zaposlenika svake druge godine, izuzev kuhinjskog osoblja koje to pravo ostvaruje svake godine, a u 2017.g. je nabavljena radna odjeća i obuća za sve zaposlene.

AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge

Uz redovne rashode temeljem ugovora s Nastavnim zavodom za javno zdravstvo SDŽ za sanitarne preglede,analizu briseva i obroka,na računima 3236 knjižen je Ugovor sa Sunce osiguranjem (Agram) za sistematske preglede zaposlenih (i to za razdoblje 1-10/2016 u iznosu 142.858,34kn), a u 2017.g. nije bilo obveze za tu vrstu usluga.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge

Indeksno odstupanje zbog odvjetničkih usluga zastupanja Ustanove kao tužitelja u upravnom sporu s Povjerenstvom za procjenu radne sposobnosti odgojitelja, a za kojeg je utvrđeno da nije sposoban za rad (u međuvremenu odobrena mirovina),te odvj.usluge za troškove rasprave iz 2011.g.u predmetu protiv mlđb.osobe zbog ozljeda zadobivenih tijekom boravka u vrtiću.

AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa

Veći je broj ugovora s osobama za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa; jedan ugovor sklopljen u prosincu 2016.g., a 7 ugovora u 2017.g.

AOP 190 Pristojbe i naknade

Tijekom 2016.g. plaćana je naknada za nedovoljan broj inv.osoba (samo za 1 osobu), a tijekom 2017.g. 2 osobe s inv.su otišle u mirovinu i povećala se obveza ustanove za nedovoljan broj inv.osoba na 3.

AOP 347 Nematerijalna imovina

Odlukom o raspodjeli rezultata određeno je da se dio viška koristi za nabavu opreme, između ostalog i računala za koja su nabavljene odgovarajuće licence (MS Office H&B 2016).

AOP 360 Postrojenja i oprema

Znatna sredstva su uložena u opremu i to na profesionalnu perilicu posuđa s automatskim omekšivačem vode,perilicu rublja za potrebe praone,profesionalnu sušilicu rublja,namještaj za odgojne skupine,kuhinjski namještaj,čajna kuhinja s kliznom stijenkom,aparat za kavu,fotokopirni stroj,konzolne tende,uredski namještaj, zamjena 11 kompleta unutarnjih i vanjskih klima jedinica zbog dotrajalosti i neisplativosti popravka istih, što rezultira većim indeksnim odstupanjem u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 393 Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini

Rashodi se odnose na izgradnju pristupne rampe za invalide i obuhvaćaju idejno rješenje, izgradnju rampe s odgovarajućom ogradom i nazor nad radovima.

AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak je rezultat ukupnog viška prihoda i primitaka od **661.205**, a dobijen je kao rezultat zbrojenog prenesenog viška od 694.513 (**700.466 umanjenog za iznos vraćen HZZ-u zbog prekida ugovora o stručnom osposobljavanju za 5.953kn**) umanjenog za 33.308kn koje čine manjak prihoda i primitaka (AOP 632).

Gledano po izvorima financiranja višak je rezultat viška od pomoći, te viška prihoda za posebne namjene.

Bilješke uz obrazac OBVEZE

AOP036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na 231 - obveze za zaposlene po plaći za prosinac, 232 – obveze za materijalne rashode, 234 - obveze za financijske rashode, te 239 – ostale tekuće obveze. Od obveza za materijalne rashode dospjeli iznos je 9.607 kn.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Iznos se odnosi na obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2017.g (isplata u siječnju 2018.g), obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode, te ostale tekuće obveze u iznosu 61.752 kn (vrijednost bonova za dar u naravi umanjena za rabat; obveza se zatvara u 2018.g. i protustavka je prihod iz nadležnog proračuna- Okružnica).

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine

Odluka o rashodu dugotrajne imovine sa sadašnjom vrijednosti, na prijedlog inventurnog povjerenstva.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Obrazovanje

Dječji vrtić se povezuje uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje, a troškovi prehrane djece u okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju (AOP 122).

Iznos u obrascu odgovara ukupno iskazanim rashodima razreda 3 i 4, odnosno AOP 404 u obrascu PR-RAS.

Bilješke uz obrazac BIL

Obvezne bilješke uz Bilancu na propisanim tablicama se ne prikazuju, jer predškolska ustanova takve podatke nema iskazane u bilanci.

AOP 014-AOP023

Tijekom 2017.g. povećana je vrijednost imovine od 2-11% (po pojedinom odjeljku postrojenja i opreme), a tako i na AOP 023 podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju povećanja za 2,8% u odnosu na početak godine.

Usporedbom sadašnje vrijednosti dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine znatno veća negoli ispravak vrijednosti.

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2017.g. je za 6% veća negoli je bila početkom godine.

AOP 064

Financijsku imovinu predstavlja novac u banci i blagajni.

AOP 080

Ostala potraživanja – iznos se odnosi na potraživanje za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja na teret HZZO-a.

AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja – tijekom godine neznatno se smanjio iznos otvorenih stavki za potraživanja od roditelja.

AOP 158-161 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

AOP 159 odnosi se na razmjerni dio plaćenog osiguranja od odgovornosti za 2018.g.

AOP 161 odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja, plaća za prosinac 2017.g., naknada za članove Upr.vijeća za 12/2017.g.

AOP 253 Potraživanja za predujmove – podatak se odnosi na iznos za kotizaciju seminara koji se održava početkom siječnja 2018.g.

Osoba za kontakt.: Nakić Vesna
Nakić Vesna

Zakonski predstavnik: Viktorija Rogulj
Rogulj Viktorija

