

**Naziv obveznika:** DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ  
**Poštanski broj:** 21000  
**Mjesto:** Split  
**Adresa sjedišta:** Kliška 4  
**IBAN račun:** HR8024070001100585251  
**Matični broj:** 03757722  
**OIB:** 99090311925  
**Šifra djelatnosti:** 8510  
**AOP ozn.razdoblja:** 2019-12

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

## **Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01-12/2019.g.**

### **Bilješke uz obrazac PR-RAS**

#### **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 215.560 kn.

Proračun Grada do konca godine na žiro-račun Ustanove doznačio je 215.560 kn, a Ustanova je potrošila sva sredstva; nešto manji dio na opremu (6362) u odnosu na 2018.g.

#### **AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna**

Priznati prihodi u visini nastalih rashoda (smanjenje predujma 23957) vezanih uz projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2.

#### **AOP 074 Prihodi od imovine**

Povećanje u odnosu na 2018.g. zbog prihoda od zateznih kamata temeljem pokrenutih ovršnih postupaka za dospjela, a nenaplaćena potraživanja od roditelja za obavljene usluge.

#### **AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga**

Agencija za odgoj i obrazovanje 18.rujna 2015.g donijela je 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 2018.g. nije bilo prijavljenih kandidata za polaganje stručnog ispita, a u 2019.g. bila su 2 kandidata.

### **AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Donacija u novcu utrošena je kako je navedeno u ugovoru o donaciji, za nabavku dvorišnih rekvizita D.V. "Duga".

### **AOP 149 Rashodi za zaposlene**

Povećanje u odnosu na prethodnu godinu prvenstveno iz razloga što je projektom Vrtić po mjeri suvremene obitelji 2, započetim u rujnu 2018. godine povećan broj zaposlenih na koje se odnosi obračun plaće.

Osim toga, Grad Split je zaposlenima u 2019. godini isplatio novčanu nagradu za rezultate rada, neoporezivu nagradu od 1.300kn po zaposlenom i 1.200kn oporezive nagrade, te regres u visini 1.200kn neoporezivo po zaposlenom. Sve navedeno rezultira povećanjem na podskupini računa 312 - Ostali rashodi za zaposlene.

### **AOP 161 Naknade troškova zaposlenima**

Povećan je broj edukacija, a time i plaćenih kotizacija, te naknada za dnevnice, smještaj i prijevoz, zbog usavršavanja zaposlenih na navedenom EU projektu.

### **AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa**

Nije bilo novih ugovora s osobama za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa; 5 ugovora se nastavlja iz 2018. g.

### **AOP 190 Pristojbe i naknade**

Tijekom 2017. g. 2 osobe s inv. su otišle u mirovinu i povećala se obveza ustanove za novčanom naknadom zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom na 3, a u 2018. g. tijekom cijele godine plaćana je obveza za 3 osobe, odnosno 4 u listopadu 2018. g. (20 zaposlenih na EU projektu), a u nekim mjesecima s visokom stopom bolovanja plaćana je naknada za 5 osoba.

### **AOP 360 Postrojenja i oprema**

U 2018. g. je naglasak bio na nabavi dvorišnih rekvizita (4226), te na uredskoj opremi (računala) i namještaju (4221), a u 2019. godini planirana je nabavka novog kombi vozila, opreme za boravak na otvorenom-dvorišnih rekvizita za dječja igrališta, te didaktičkih sredstava i namještaja, za koje su provedeni postupci jednostavne nabave i otvoreni postupak i odabrani dobavljači.

Budući su neki postupci ponavljani, nije bilo mogućnosti realizirati planirano do konca godine, te će se preostala sredstva rebalansom uključiti u financijski plan 2020. g.

Iz navedenog proizlazi objašnjenje za indeksno odstupanje na AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine.

### **AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

Višak je rezultat prenesenog i tekućeg viška prihoda i primitaka.

Gledano po izvorima financiranja višak je rezultat manjka prihoda iz izvora Opći prihodi i primici, viška od izvora Prihoda za posebne namjene, te viška iz Vlastitih izvora.

### **AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

21. prosinca 2018. knjižen je predujam EU doznačen od korisnika EU projekta DV Cvit Mediterana na žiro račun DV G. Vitez kao partnera (23957 Obveze za EU predujmove).

Tijekom 2019. g. smanjene su obveze po primljenom predujmu za priznate prihode na skupini 639.

## **Bilješke uz obrazac BIL**

### **AOP 014-AOP023**

Tijekom 2019.g. smanjena je vrijednost imovine do 13% (po pojedinom odjeljku postrojenja i opreme),a tako i na **AOP 023** podatak o ispravku vrijednosti također ima tendenciju smanjenja za 1,6% u odnosu na početak godine.

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

### **AOP 063**

Financijsku imovinu predstavlja novac u banci i blagajni.

### **AOP 078 Potraživanja od zaposlenih**

Potraživanja se odnose na više isplaćenu oporezivu nagradu za zaposlene i na više isplaćenu naknadu za vrijeme bolovanja na teret HZZO-a.

### **AOP 080**

Ostala potraživanja – iznos se odnosi na potraživanje za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja na teret HZZO-a,te potraživanja po osnovi preplaćenih računa.

### **AOP 140**

Potraživanja za prihode poslovanja – tijekom godine smanjio se iznos otvorenih stavki za potraživanja od roditelja, a knjižen je ispravak vrijednosti potraživanja za dospjela i neneaplaćena potraživanja od 1-3 i više od 3 godine u iznosu 7.574kn.

### **AOP 158-161 Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda**

AOP 159 odnosi se na razmjerni dio plaćenog osiguranja od odgovornosti za 2020.g. i na razmjerni dio za pretplatu časopisa.

AOP 161 odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja,plaća za prosinac 2019.g., naknada za članove Upr.vijeća za 12/2019.g.i sl.

### **AOP 174 Ostale tekuće obveze**

Podatak se odnosi na ostale tekuće obveze,obveza za sistematske preglede zaposlenih za period 10-12/2019.g.,obveza za dar u naravi (bonove) koja dopijeva u 2020.g i po primitku obavijesti nadležnog proračuna ista se zatvara i priznaje prihod na 671;obveze za EU predujmove za projekt Vrčić po mjeri suvremene obitelji 2,obveza za primljeno jamstvo za ozbiljnost ponude po otvorenom postupku javne nabave,te obveza za povrat nadležnom proračunu više doznačenih sredstava.

## **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

### **AOP 110 Obrazovanje**

Dječji vrtić se povezuje uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje(AOP 112),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 P-VRIO**

### **AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine**

Odluka Ravnatelja za rashod komunikacijske opreme sa sadašnjom vrijednošću,odjeljak 0222. Knjiženja obavljena preko konta 91512, a isti zatvoren s 31.12.2019.

## **Bilješke uz obrazac OBVEZE**

### **AOP036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos se odnosi na 231 - obveze za zaposlene

232 – obveze za materijalne rashode,

234 - obveze za financijske rashode i

239 – ostale tekuće obveze.

Od obveza za materijalne rashode na računima 232 dospjeli iznos je 26.267 kn,

Na računima 234 dospjeli iznos je 4.329kn, iznos od 1.300kn odnosi se na obvezu povrata u proračun Grada Splita za više doznačeni iznos na ime neoporezive nagrade za zaposlene na računima 239, a na računima 24 je dospjeli iznos za nabavu nefinancijske imovine.

### **AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos se odnosi na obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2019.g (isplata u siječnju 2020.g),obveze za materijalne rashode,obveze za naknadu članovima Upravnog vijeća za prosinac 2019.g.,obveze za financijske rashode, te ostale tekuće obveze ( za dar u naravi,koji se zatvara u 2020.g. po primitku obavijesti nadležnog proračuna o zatvaranju obaveze prema Tommy-u i knjiži se prihod na 671, obveze za EU predujmove).

Osoba za kontakt.: \_\_\_\_\_  
Nakić Vesna

Zakonski predstavnik: \_\_\_\_\_  
mr Rogulj Viktorija

M.P.