

DJEČJI VRTIĆ Balončica  
Hum na Sutli bb  
49231 Hum na Sutli  
KLASA:400-05-20-01-1  
URBROJ:2214-02-01-19-1  
U Humu na Sutli, 28.01.2020.

MATIČNI BROJ:01172832  
OIB:14352027693  
ŠIFRANTSKA OZNAKA:8510  
IBAN BROJ  
HR2523600001101370706

***BILJEŠKE UZ FINANIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE  
01.01.2019.-31.12.2019.***

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića Balončica za 2019. čine:

1. Bilanca – obr.BIL
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obr. PR-RAS
3. Izvještaj o obvezama – obr. OBVEZE
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obr. P-VRIO
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji - Obrazac RAS - funkcijski
6. Bilješke uz financijsko izvješće

Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli korisnik je proračuna Općine Hum na Sutli i sredstva za rad vrtića osiguravaju se prema Odluci o financiranju iz proračuna općine i sufinanciranja roditelja čija su djeca polaznici vrtića. Ekonomska cijena Vrtića iznosi 1.580,00 kn.

Bilješke uz Obrazac BIL (Bilancu), stupac 5- stanje 31.12.2019. :

AOP 001 do AOP 062:

Na AOP 002 Uredska oprema i uređaji - evidentiran je namještaj za dječje sobe (financiran iz proračuna Općine Hum na Sutli) te rashod dotrajale imovine (starog namještaja)

Na AOP 016 Komunikacijaka oprema - evidentiran je rashodovan televizor te nabava novog televizora i novog DVD playera – donacija roditelja

Na AOP 020 Sportska oprema - evidentiran je rashod opreme na dječjem igralištu

Na AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - evidentirana je nabava ljuštilice za krumpir

Na AOP 049 Sitan inventar u uporabi - evidentirana je nabava printera, dječjih stolica i CD playera

Financijska imovina na dan 31.12.2019. odnosi se na stanje žiro računa koje iznosi 89.715,35 kn i stanje blagajne u iznosu od 22,70 kn.

Narečena će se sredstva najvećim djelom utrošiti na rashode ostvarene u prosincu 2019., a to su plaća radnika i prijevoz radnika na rad i s rada te računi dobavljača.

Potraživanja za predujmove (104.146,50 kn) sadrže plaćanja Vrtića u 12.mj. 2019 za koja nisu pristigli računi do 2019. (odnose se na namještaj i didaktiku kojeg financira Općina Hum na Sutli u iznosu od 103.347,50 kn i sitan inventar u iznosu od 799,00).

## OSTALA POTRAŽIVANJA

Potraživanja u ukupnom iznosu od 93.132,75 kn odnose se na:

- a) nedospjela potraživanja od roditelja za opskrbninu u iznosu od 78.520,03 kn
- b) dospjela potraživanja od roditelja za opskrbninu u iznosu od 11.362,72 kn (godišnji ispravak vrijednosti 10.390,84 kn)
- a) nedospjela potraživanja od nenadležnih proračuna u iznosu od 3.250,00 kn

Rashodi budućeg razdoblja uključuju rashode koji su knjiženi kao 13. u tekućoj godini, a nalaze se na kontu 193 – rashodi budućeg razdoblja (plaća radnika i prijevoz radnika na rad i s rada za prosinac 2019.) sveukupno 182.662,34 kn (AOP 161).

Obveze uključuju troškove za prosinac 2019.: plaću radnika, prijevoz radnika na rad i s rada te račune dobavljača sveukupno 205.578,67 kn (AOP 163).

### Bilješke uz Obrazac PR-RAS, stupac 5 – ostvareno tekuće razdoblje:

1. Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.775.498,21 kn (AOP 629) obuhvaćaju:
  - 1) prihod od kamata po žiro računu vrtića 10,46 kn,
  - 2) prihode od uplata opskrbnina 894.953,67 kn,
  - 3) prihode od nadležnog proračuna Općine Hum na Sutli za financiranje rashoda redovitog poslovanja 1.698.459,08 kn,
  - 4) prihode od nadležnog proračuna Općine Hum na Sutli za financiranje rashoda redovitog poslovanja za nabavu nefinancijske imovine 113.327,50 kn,
  - 4) prihode iz nenadležnih proračuna općine Sveti Križ Začretje, općine Đurmanec, općine Jesenje, grada Pregrade i Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje rashoda redovitog poslovanja – u sveukupnom iznosu od 58.797,50 kn,
  - 5) prihode od donacija od osoba izvan proračuna u iznosu od 9.950,00 kn.
2. Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.656.978,89 kn (AOP 630) obuhvaćaju:
  - 1) rashode za zaposlene (AOP 149) 2.066.808,92 kn,
  - 2) materijalne rashode – prijevoz radnika, putni troškovi, prehrana, uredski materijal, energija, plin, rashodi za usluge – telefon, pošta, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, osiguranje, bankarske usluge i dr. (AOP 160) 563.644,42 kn,
  - 3) financijske rashode – bankarske usluge i naknade (AOP 193) 4.459,56 kn,
  - 4) rashodi za nabavu opreme, uređaja i strojeva (AOP 341) 22.065,99 kn.

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2019. – 31.12.2019. prihodi poslovanja su veći od rashoda poslovanja, odnosno ostvaren je višak tekućeg razdoblja u iznosu od 118.519,32 kn (AOP 632). Iskazani višak poslovanja umanjuje se u slijedećem razdoblju kada će Vrtić zaprimiti račun od dobavljača za nabavu namještaja – opreme za Vrtić za koje je Općina Hum na Sutli doznačila sredstva u 12. mjesecu 2019. (103.347,50 kn). Slijedom navedenog realan višak poslovanja Vrtića iznosi 15.171,82 kn.

Preneseni višak poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 52.996,10 (AOP 633) uvećava se za 118.519,32 kn te je iznos raspoloživog viška za sljedeće razdoblje 171.515,42 kn (AOP 635).

Bilješke uz Obrazac OBVEZE :

Obveze u ukupnom iznosu od 205.578,67 kn odnose se na:

- a) nedospjele obveze za zaposlene u iznosu od 175.219,73 kn (plaća za 12. mj. 2019.)
- b) nedospjele obveze za tekuće materijalne rashode u iznosu od 30.358,94 kn (12.mj.2019.)

Bilješke uz Obrazac P-VRIO :

Evidentirana je nabava namještaja financirana iz proračuna Općine Hum na Sutli (adaptacija Vrtića u 3. mjesecu 2019.) kao povećanje te 34.811,25 kn kao smanjenje (rashod sitnog inventara)

Bilješke uz Obrazac RAS Funkcijski :

U ovom obrascu iskazani su ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 2.656.978,89 kn i klasificirani su prema funkciji 0911 Predškolsko obrazovanje.

R A V N A T E L J

MIRA KLASIĆ

Osoba za kontaktiranje: Valerija Bosnar

Telefon: 049/341-143