

## DJEČJI VRTIĆ KONJŠČINA PIONIRSKA 2, KONJŠČINA

---

KLASA: 400-01/19-01/01  
URBROJ: 2211-38-19-2  
U Konjščini, 30.01.2019.

Proračunski korisnik:  
DJEČJI VRTIĆ KONJŠČINA  
Sjedište: KONJŠČINA  
Adresa: PIONIRSKA 2  
Razina: 21

OIB: 86611979061  
Matični broj: 01395670  
RKP: 28444  
Šifra djelatnosti: 8510  
Predškolski odgoj

### BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2018. GODINU Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Dječji vrtić Konjščina proračunski je korisnik jedinice lokalne samouprave. Osnovna djelatnost je predškolski odgoj i obrazovanje i ima 92 djece raspoređeno u 5 skupina (dvije jasličke, mlađa, srednja i starija skupina). Ukupno je 18 zaposlenih: 11 odgojiteljica (1 trenutno na roditeljskom dopustu), kuharica, pomoćna kuharica/spremačica, 2 spremačice, domar, administrativno-računovodstvena djelatnica i ravnateljica/odgojiteljica.

Dječji vrtić Konjščina nije u sustavu PDV-a.

Odgovorna osoba je ravnateljica Marina Benjak Bregeš, odgojiteljica, a financijski izvještaj i bilješke sastavlja administrativno-računovodstvena djelatnica Ivana Lugarić u suradnji sa v.d. voditelja odsjeka za financije Općine Konjščina, Velimirom Hađinom.

#### Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS (VP 15))

Prihodi poslovanja Dječjeg vrtića Konjščina za 2018. godinu ostvareni su u iznosu od 1.886.120 kuna. Iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 1.201.365 kn, iz proračuna koji nije nadležan 46.092 kn, prihodi po posebnim propisima 603.855 kn, prihodi od pruženih usluga i prihodi od donacija 10.385 kn, pomoći iz drugih proračuna 11.040 kn, prihodi od imovine 3 kn te ostali prihodi 13.380 kn.

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.872.437 kuna, a sastoje se od rashoda za zaposlene 1.521.342 kn, materijalnih rashoda 347.649 kn te financijskih rashoda 3.446 kn.

Višak prihoda poslovanja u tekućem razdoblju iznosi 13.683 kn (AOP 282). Oduzmemo li od toga manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.704 kn (AOP 399), dobivamo ukupan višak prihoda od 6.979 kn (AOP 405).

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine iznose 6.704 kune., a čine ih rashodi za nabavu uredske opreme (laptop i printer) koji su bili neophodni za rad.

Ukupno ostvareni prihodi i primici iznose 1.886.120 kn (AOP 629) i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 411.878 kn, a ukupni rashodi i izdaci iznose 1.179.141 kn (AOP 630) i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 423.034 kn.

Ukupni višak prihoda i primitaka iznosi 6.979 kn (AOP 631).

#### Obrazloženje većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu:

##### 1. AOP 054 – Pomoći proračunu iz drugih proračuna

Odnose se na sufinanciranje obaveznog programa predškole od strane države i županije, a odstupanje je veće zbog većeg broja polaznika u 2018. godini u odnosu na 2017. godinu.

##### 2. AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Prihodi su veći jer je upisano je sedmero djece s područja drugih općina te samim time njihove općine sudjeluju u sufinanciranju programa.

3. AOP 126 – Prihodi od pruženih usluga

Manji su za 50 % jer je sklopljen ugovor s Udrugom Naučimo puno za rano učenje engleskog jezika te samim time Vrtić ne pruža uslugu engleske igraonice, već samo korištenje prostora.

4. AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi su veći jer je Vrtić nadograđen i samim time upisano je više djece za koju nadležni proračun sufinancira cca 55 % od ukupne ekonomske cijene redovitog programa.

5. AOP 149 – Rashodi za zaposlene

Budući da je upisano više djece, povećao se i broj zaposlenih te su samim time i veći troškovi plaće, doprinosa te ostalih rashoda za zaposlene.

6. AOP 160 – Materijalni rashodi

Povećanje objekta, broja djece i zaposlenika, povlači za sobom i povećanje troškova materijalnih rashoda.

### Bilanca

1. AOP 014 – Vrijednost imovine, postrojenja i opreme je manja u odnosu na prošlu godinu jer su rashodovana osnovna sredstva koja više nisu u upotrebi radi kupnje nove opreme od strane Osnivača.

2. AOP 049 i AOP 050 – Sitni inventar i ispravak vrijednosti sitnog inventara znatno su manji radi rashodovanja

3. AOP 073 Potraživanja su veća zbog većih potraživanja za više uplaćene poreze i doprinose.

4. AOP 158 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda odnose se na plaću za mjesec prosinac koja je veća radi više zaposlenih nego prošle godine.

5. AOP 166 – Obveze za materijalne rashode bilježe povećanje jer nisu podmirene obveze računa koji se odnose na prosinac 2018. godine, a zaprimljene su u siječnju 2019. godine, a isto tako povećani su rashodi za komunalne usluge, energente- plin, struja, kao i namirnice za kuhinju.

6. AOP 233 – Višak prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju ostvaren je u iznosu od 119.775 kn, od čega je iz prethodne godine prenesen višak poslovanja u iznosu od 106.091 kn. Uzevši u obzir da je manjak prihod od nefinancijske imovine 6.704 kn, ukupni višak prihoda za izvještajnu godinu iznosi 6.979 kn.

### Obrazac RAS-funkcijski

AOP 112 – Predškolsko obrazovanje obuhvaća sve rashode za osiguravanje uvjeta rada usluga u predškolskom obrazovanju.

### Obveze (VP 159)

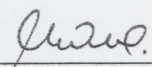
AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 221.019 kn, od čega se 49.788 kn (AOP 037) odnosi na dospjele, a 171.231 kn (AOP 090) na nedospjele obveze.

### Izvještaj o promjenama vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac P-VIRO (VP 156))

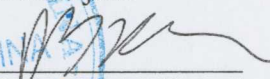
AOP 005 – Proizvedena dugotrajna imovina

Zabilježene su promjene iznosom smanjenja od 26.349 kn radi rashodovanja osnovnih sredstava koja se više ne koriste zbog rekonstrukcije i nadogradnje Vrtića, a samim time i nabave nove opreme od strane Osnivača.

Admin.-rač. ref.

  
Ivana Lugarić

Ravnateljica:

  
Marina Benjak Bregeš

