

**DJEČJI VRTIĆ POTOČIĆ PISAROVINA**

Velika Jamnička 1  
10451 PISAROVINA

Razina: 21  
Šifra djelatnosti: 8510  
Šifra grada/općine: 331

Broj RKP-a: 46323  
Matični broj: 2594951  
OIB: 04568219547

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA,  
PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješka broj 1.****AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan**

Temeljem Ugovora o sufinanciranju smještaja djece u dječji vrtić sklopljenim s Općinom Lasinja, Općina Lasinja sufinancira smještaj djece u dječjem vrtiću u visini od 1.000,00 kuna po djetetu mjesečno. S te osnove u 2019. godini ostvaren je prihod u iznosu od 271.360 kuna. U 2019. godini povećao se iznos sufinanciranja smještaja djece od općine Lasinja jer se povećao broj djece iz Općine Lasinja koja pohađaju vrtić.

**Bilješka broj 2.****AOP 105 Prihodi od uprav. i administrativ. pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada**

U okviru ovih prihoda ostvareni su prihodi što roditelji plaćaju za boravak djece u dječjem vrtiću u iznosu 744.420,00 kn i ostali prihodi u iznosu od 10.248,00 kn: prihodi od naknade za čuvanje mjesta u vrtiću, sufinanciranje prehrane za predškolu i boravak djeteta u vrtiću nakon provedenih 10 sati. Do povećanja u odnosu na prethodnu godinu je došlo najvećim dijelom zbog većeg broja upisane djece.

**Bilješka broj 3.****AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna**

Dana 09.01.2019. Dječji vrtić Potočić Pisarovina primio je donaciju od trgovačkog društva Kralj metala Kovnica d.o.o. u ukupnom iznosu od 14.859,12 kuna temeljem dobrotvorne akcije koju je navedeno trgovačko društvo provodilo sa svojim poslovnim partnerima i ostalim poduzećima s područja Općine Pisarovina. Navedenu donaciju je Dječji vrtić prihvatio i iskoristio namjenski za nabavu opreme za igralište dječjeg vrtića. Također je primljena donacija sadnica od Hrvatskih šuma u vrijednosti od 163,88 kuna.

**Bilješka broj 4.****AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna**

Prihode iz proračuna čine Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.257.100,00 kn. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su se smanjili u odnosu na prethodnu godinu za 0,8% jer je u 2019. godini u dječji vrtić upisano 20 djece s područja Općine Lasinja pa se promijenio model financiranja na način da se dio sredstava za plaću djelatnika namiruje iz vlastitih i namjenskih sredstava Dječjeg vrtića.

**Bilješka broj 5.****AOP 149 Rashodi za zaposlene**

Do povećanja rashoda za zaposlene u odnosu na prethodno razdoblje je došlo zbog povećanja rashoda za plaće zbog otvaranja 6. odgojne skupine pa je veći broj zaposlenih. Također je zaposlena pedagoginja na puno radno vrijeme zbog većeg broja djece. Koeficijenti za zaposlene su povećani u 2. polovini 2018. godine te ponovno s 01.11.2019. godine. Troškovi prekovremenog rada su nastali zbog dodatnog rada jedne tete u Programu predškole. Ostali rashodi za zaposlene su se povećali zbog većeg broja zaposlenih. Ostali rashodi za zaposlene obuhvaćaju: darove za djecu do 15. godine starosti, uskrsnice, regres, božićnicu, nagrade te naknade za smrt užeg člana obitelji. Došlo je do povećanja ovih rashoda u odnosu na prošlogodišnje iz razloga što je veći broj zaposlenih te zbog smrtnog slučaja bližeg člana obitelji djelatnice. Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje su veći zbog povećanja stope doprinosa sa 15% na 16,5% kao i zbog većeg broja zaposlenih i većeg koeficijenta za obračun plaće.

**Bilješka broj 6.****AOP 160 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su ostvareni 107,9% u odnosu na prošlu godinu, a došlo je do povećanja naknada za prijevoz, troškova stručnog osposobljavanja zaposlenika koji obuhvaćaju razne seminare, usluge telefona, pošte i prijevoza i troškova namirnica za prehranu djece. Smanjeni su troškovi energije za 2%, uredski materijal i ostali materijalni rashodi za 12,9%, službena putovanja za 8,7%, i sitni inventar za 59,8%.

**Bilješka broj 7.****AOP 174 Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge su povećani za 34,5% u odnosu na prošlogodišnje odnosno izvršeni su u iznosu od 131.872,00 kn. Najveće povećanje odnosi se na rashode tekućeg i investicijskog održavanja koji su realizirani 178,7% u odnosu na rashode prošle godine, a uključuju zdravstvene preglede djelatnika i usluge tekućeg i investicijskog održavanja ( adaptacija prostora na katu te redovno i izvanredno održavanje kao što je popravak perilice za suđe, kemijsko čišćenje i dezinfekcija ventilacijskog sustava kuhinje, čišćenje odvoda, čišćenje klima uređaja, ispitivanje radne opreme u kotlovnici i objektu i sl.). Smanjeni su troškovi komunalnih usluga ( potrošnja vode) za 7,5%.

**Bilješka broj 8.****AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su smanjeni odnosu na 2018. godinu za 10,3%, a odnose se na premije osiguranja objekta i naknade za rad Upravnog vijeća vrtića.

**Bilješka broj 9.****AOP 193 Ostali financijski rashodi**

Ostali financijski rashodi su izvršeni u iznosu od 550,00 kn, a odnose se na troškove certifikata od FINA-e.

**Bilješka broj 10.****AOP 283      MANJAK PRIHODA POSLOVANJA**

Ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 46.500,00 kn.

**Bilješka broj 11.****AOP 341      Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Ovi rashodi iznose 52.629,00 kn, a odnose se na nabavu igračke za dječje igralište, perilice za suđe , nabavu dva nova klima uređaja, uredski namještaj te didaktičke i ostale igračke za djecu.

**Bilješka broj 12.****AOP 399      MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Budući dječji vrtić ne ostvaruje prihode od nefinancijske imovine, na ovoj se poziciji redovito javlja manjak.

**Bilješka broj 13.****AOP 632      MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA**

Ukupni prihodi i primici iznose 2.300.951,00 kn, a ukupni rashodi i izdaci 2.400.080,00 kn, te je za 2019. godinu ostvaren manjak prihoda i primitaka od 99.129,00 kn.

**Bilješka broj 14.****AOP 636      Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju**

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 99.129,00 kn, a manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2018. godine 10.780,00 kn, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 109.909,00 kn.

Navedeni manjak pokriti će se iz prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja. ( Vrtić ostvaruje prihod od Općine Pisarovina za financiranje rashoda za plaću 12/19. u 01/20. godine i knjiži navedeni prihod temeljem novčanog načela u prihode 2020. godine)

**Bilješka broj 15 .****AOP 641      Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje novčanih sredstava na kraju godine iznosi 0,00 kn jer je vrtić prihvatio Odluku Općine Pisarovina o sustavu glavne knjige riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa riznice Općine Pisarovina te je u skladu s tom odlukom IBAN Dječjeg vrtića zatvoren.

Pisarovina, 29.01.2020.

Osoba za kontaktiranje: JOSIPA FABIJANIĆ, tel. 01/6291-197

**Zakonski predstavnik:  
VESNICA MAĐER**