

**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 01.01.2018.-31.12.2018.**

**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 2018. godini ostvaren je prihod u iznosu od 149.000,00 kuna. U 2018. 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 659.310,00 kn i ostali prihodi u iznosu od 9.047,00 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 22.12.2017. Dječji vrtić Potočić Pisarovina primio je donaciju od trgovačkog društva Kralj metala Kovnica d.o.o. u ukupnom iznosu od 18.856,67 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. U 2018. godine je također provedena dobrotvorna akcija istog trgovačkog društva, međutim sredstva će biti uplaćena početkom 2019. godine.

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

Prihode iz proračuna čine Prihodi za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.267.345,00 kn. Prihodi za financiranje rashoda poslovanja su se smanjili u odnosu na prethodnu godinu za 8,7% jer je u 2018. 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 broj a djece.. Troškovi prekovremenog rada su nastali zbog dodatnog rada jedne tete u Programu predškole. Ostali rashodi za zaposlene su se povećali jer su u 2017. godini isplaćene Uskrsnice 500,00 kn po djelatniku, regres u iznosu od 1.500,00 kn, Božićnica u iznosu od 500,00 kn te nagrada u iznosu od 500,00 kn po djelatniku.

**Bilješka broj 6.**

**AOP 160 Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi su ostvareni 81,3% u odnosu na prošlu godinu, a došlo je do povećanja naknade za službena putovanja, te sitnog inventara dok je došlo do smanjenja naknada za prijevoz, troškova stručnog osposobljavanja zaposlenika koji obuhvaćaju razne seminare i troškova energije.

**Bilješka broj 7.**

**AOP 174 Rashodi za usluge**

Rashodi za usluge su realizirani 89,1% u odnosu na prošlogodišnje odnosno u iznosu od 98.043,00 kn. Najveće smanjenje odnosi se na rashode tekućeg i investicijskog održavanja koji su realizirani 86,8% u odnosu na rashode prošle godine i Ostale usluge koje su realizirane 82,2 % u odnosu na prošlogodišnje rashode.

**Bilješka broj 8.**

**AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su smanjeni odnosu na 2017. godinu jer su u 2017. godini rashodi nastali provođenjem Odluke o otpisu potraživanja za dio prihoda uplaćenih u proračun općine Pisarovina, a koji su se odnosili na neutrošeni iznos vlastitih i namjenskih prihoda vrtića iz 2016. godine u iznosu od 94.917,39 kn.

**Bilješka broj 9.**

**AOP 193 Ostali financijski rashodi**

Ostali financijski rashodi su na razini prošlogodišnjih, a odnose se na troškove certifikata od FINA-e.

**Bilješka broj 10.**

**AOP 282 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA**

Ostvaren je višak prihoda poslovanja od 29.371,00 kn.

**Bilješka broj 11.**

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Ovi rashodi iznose 56.347,00 kn, a odnose se na nabavu skrivalice ( tunela ) za dječje igralište te igračkaka i namještaja na novu skupinu.

**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, međutim on se pokriva iz viška prihoda poslovanja.

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

Ukupni prihodi i primici iznose 2.087.152,00 kn, a ukupni rashodi i izdaci 2.114.128,00 kn, te je za 2018. godinu ostvaren manjak prihoda i primitaka od 26.976,00 kn.

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

Budući da manjak prihoda i primitaka iznosi 26.976,00 kn, a višak prihoda i primitaka prenesen iz 2017. godine 16.195,00 kn, manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 10.781,00 kn.

**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, 30.01.2019.

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

Zakonski predstavnik:  
VESNICA MADER  
"POTOČIĆ PISAROVINA"  
PISAROVINA, Velika Jamnička 1

**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 BILANCU  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.****Bilješka broj 1.****AOP 001 IMOVINA**

Vrijednost imovine u vlasništvu dječjeg vrtića iznosi 367.153,00 kn, a sastoji se od nefinancijske imovine u vrijednosti 163.561,00 kn i financijske imovine od 203.592,00 kn.

**Bilješka broj 2.****AOP 002 Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine se povećala u odnosu na početno stanje 16,4% zbog nabave nove imovine. Ukupna vrijednost imovine vrtića je relativno mala jer se većina nefinancijske imovine kojom se koristi dječji vrtić nalazi u vlasništvu Općine Pisarovina, a i sam objekt vrtića je u vlasništvu Općine.

**Bilješka broj 3.****AOP 063 Financijska imovina**

Financijsku imovinu u iznosu od 203.592,00 kn čine samo potraživanja jer su žiro-račun i blagajna zatvoreni s 31.12.2015. sukladno Odluci Upravnog vijeća koje je prihvatilo Odluku Općine Pisarovina o sustavu glavne knjige riznice te načinu vođenja jedinstvenog računa riznice Općine Pisarovina.

**Bilješka broj 4.****AOP 080 Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja se odnose na bolovanje na teret HZZO-a koji se refundira.

**Bilješka broj 5.****AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja**

Potraživanja za prihode poslovanja čine dugovanja roditelja za boravak djece u dječjem vrtiću i potraživanja za prihode iz proračuna.

Potraživanja za prihode iz proračuna iznose 167.112,00 kuna.

**Bilješka broj 6.****AOP 162 OBVEZE I VLASTITI IZVORI**

Obveze i vlastiti izvori iznose 367.153,00 kn, od čega su obveze 178.367,00 kn, a vlastiti izvori 188.786,00 kn.

**Bilješka broj 7.****AOP 163 Obveze**

Obveze iznose 178.367,00 kn, a odnose se na slijedeće:

AOP 165 Obveze za zaposlene (plaća za 12/16.)	147.949,00 kn
AOP 166 Obveze za materijalne rashode (ured.materijal, namirnice za pripremu hrane, energija, usluge pošte i telefona, tekuće i invest. održavanje, komunalne i ostale usluge)	29.944,00 kn
AOP 174 Ostale tekuće obveze (obveze za povrat u proračun nakon što primimo sredstva od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje)	474,00 kn

**Bilješka broj 8.****AOP 223 Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori se sastoje od vlastitih izvora iz proračuna, viška prihoda i obračunatih prihoda poslovanja.


**Bilješka broj 9.****AOP 237 Višak prihoda poslovanja**

Manjak prihoda poslovanja iznosi 10.780,00 kn.

Pisarovina, 30.01.2019.

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

Zakonski predstavnik:

  
**VESNICA MAĐER**  
"POTOČIĆ PISAROVINA"  
PISAROVINA, Velika Jamnička 1

**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 OBVEZAMA**

ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.

**Bilješka broj 1.****AOP 001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 143.333,00 kn.

**Bilješka broj 2.****AOP 004 Obveze za rashode poslovanja**

Obveze za rashode poslovanja povećale su se u izvještajnom razdoblju za 2.038.082,00 kn.

**Bilješka broj 3.****AOP 012 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine povećane su u izvještajnom razdoblju za 56.347,00 kn.

**Bilješka broj 4.****AOP 021 Obveze za rashode poslovanja**

Obveze za rashode poslovanja podmirene su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 2.000.405,00 kn.

**Bilješka broj 5.****AOP 029 Obveze za nabavu nefinancijske imovine**

Obveze za nabavu nefinancijske imovine podmirene su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 56.347,00 kn

**Bilješka broj 6.****AOP 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Dospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.798,00 kn.

**Bilješka broj 7.****AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za rashode poslovanja i iznose 174.095,00 kn, a najvećim dijelom su to troškovi plaća zaposlenih za mjesec prosinac 2018. godine. Međusobne obveze proračunskih korisnika iznose 474,00 kn, a odnose se na troškove bolovanja nateret HZZO-a i navedena sredstva će u 2018. godini platiti hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje.

Pisarovina, 30.01.2019.

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

Zakonski predstavnik:  
VESNICA MADER  
"POTOČIĆ PISAROVINA"  
PISAROVINA, Velika Jamnička 1

**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 RAS funkcijski  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.**

**Bilješka broj 1.****AOP 112 Predškolsko obrazovanje**

Dječji vrtić Potočić Pisarovina ima samo jednu funkcijsku klasifikaciju i to jest Predškolsko obrazovanje. U tekućoj godini su ostvareni rashodi prema navedenoj funkciji u iznosu od 2.114.128,00 kn što je 1,4% više u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica otvaranja 6. odgojne skupine i većeg broja zaposlenih.

Pisarovina, 30.01.2019.

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

**Zakonski predstavnik:**

  
**VESNICA MAĐER**  
Dječji vrtić "POTOČIĆ PISAROVINA"  
Potočić Velika Jamnička 1

**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 PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI  
I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA  
ZA RAZDOBLJE 01.01.2018.-31.12.2018.**

**Bilješka broj 1.****AOP 001 Promjene u vrijednosti i obujmu imovine**

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine

**Bilješka broj 2.****AOP 034 Promjene u vrijednosti i obujmu obveza**

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu obveza

Pisarovina, 30.01.2019.

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

Zakonski predstavnik:  
**VESNICA MAĐER**  
"POTOČIĆ PISAROVINA"  
PISAROVINA, Velika Jamnička 1