**DJEČJI VRTIĆ CIPELICA**

40000 ČAKOVEC, Vukovarska 15

Broj RKP-a: 49341, Matični broj: 4496396

OIB: 45763429642

Razina :21, Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 0 , Šifra Grada: 60

**B I LJ E Š K E**

**uz financijske izvještaje za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine**

Dječji vrtić Cipelica je kao novoosnovana ustanova počela s redovnim poslovanjem 1.3.2016.godine bez vlastite imovine, koristeći osnovna sredstva i sitni inventar Dječjeg vrtića Čakovec u likvidaciji temeljem potpisanog Ugovora, besplatno, do završetka postupka likvidacije.

Osnovna djelatnost ustanove je predškolski odgoj i obrazovanje, a obuhvaća djecu jasličke i vrtićke dobi do polaska u školu.

Redovna djelatnost obavlja se na pet lokacija sa prosječno zaposlenih 89 radnika (79 radnika temeljem ukupnog fonda sati rada, što znači bez bolovanja na teret HZZO-a, rodiljnih i dodatnih rodiljnih dopusta, a Vrtić zapošljava i dva radnika na 4 – satnom radnom vremenu, i 3 radnika na stručnom osposobljavanju).

Poslovanje Vrtića obavlja se u skladu sa zakonom propisanim pedagoškim i zdravstvenim standardima i podzakonskim aktima – pravilnicima koji i reguliraju djelatnost predškolske ustanove, a objavljeni su na web stranici Ustanove.

Financijsko poslovanje Vrtića vodi se temeljem Zakona o proračunu, Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, kao i temeljem uputa, okružnica, zaključaka i rješenja koje propisuje Ministarstvo financija ili Ministarstvo obrazovanja i sporta.

Odgovorna osoba Vrtića kao proračunskog korisnika čiji je osnivač Grad Čakovec je ravnateljica Gordana Šoltić Siladi, odgojiteljica.

**I BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA**

1.AOP 001 - imovina na dan 31.12.2018.godine iznosi 1.475.298 kn. Izvan bilančno, u koloni 4 pod AOP 244 i 245 knjižen je iznos 3.287.807 kn od čega je vrijednost imovine na korištenju na početku obavljanja djelatnosti 1.3.2016.godine -vlasništvo DV Čakovec u likvidaciji u iznosu 3.277.806 kn (konta 9911), a 10.000,00 dane zadužnice (konta 9914).

2.AOP 002 – nefinancijska imovina 31.12.2018.godine iznosi 202.219 kn; nabavljena osnovna sredstva u 2018.godini iznose 109.663 kn, a redovni godišnji otpis je 39.644 kn. Zajedno sa nabavljenom imovinom i otpisom iz 2017.godine, nabavna je vrijednost dugotrajne imovine 269.072 kn, a ispravak vrijednosti 66.853 kn.

3.AOP 049 - sitni inventar u upotrebi i ispravak vrijednosti sitnog inventara je 313.664 kn.

4.AOP 063 – iznos ukupne financijske imovine iznosi 1.273.079 kn. 2018. postoji više novčanih sredstva na ŽR u odnosu na 2017.godinu.

5.AOP 064 – na žiro-računu Vrtić ima više sredstva nego 31.12.2017.

6.AOP 073 – Vrtić je krajem 2017.godine imao manja potraživanja (s 31.12.2018.jos nisu naplaćena potraživanja od HZZO-a za 10.mj.,11.mj. i 12.mj.2018. – AOP 080)

7.AOP 143 – krajem 2017.godine bila su manja potraživanja od općina (manje djece iz drugih općina)

8.AOP 151 – potraživanje za kamate na depozit od PBZ veća 31.12.2017.godine

9.AOP 152 – potraživanja od roditelja s 31.12.2018.iznose 82.568 kn što zajedno sa zaduženjem vrtića za 12.mj.2018. (232.845 kn) iznosi 315.413 kn.

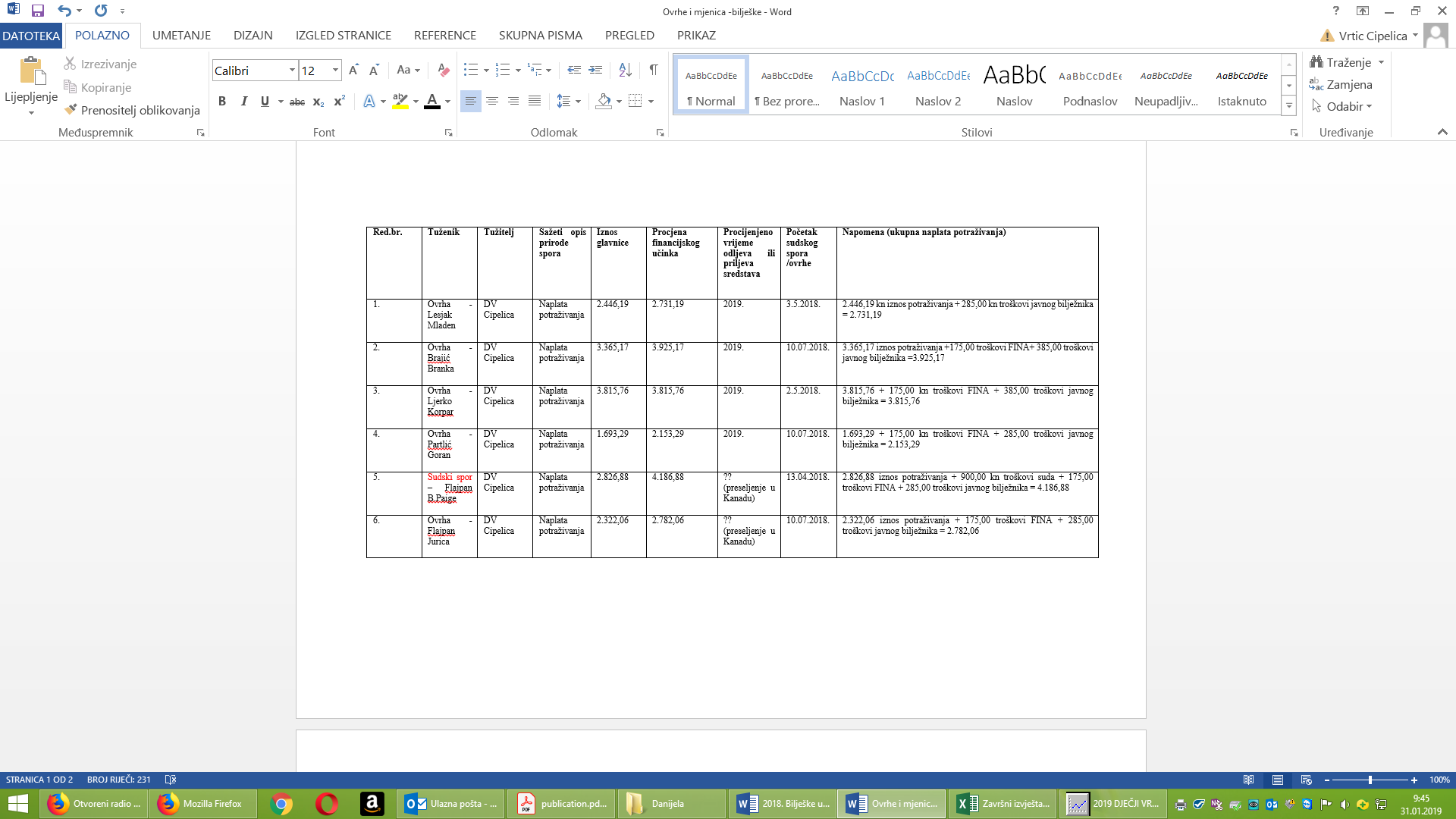
10.AOP 158 – to su rashodi za plaće s doprinosima na plaću i prijevoz radnika za prosinac 2018.godine u iznosu 729.645 kn.

11.AOP 223 – vlastite izvore čine sadašnja vrijednost nabavljene imovine, obračunati prihodi poslovanja i ostvareni višak prihoda nad rashodima poslovanja, a smanjeni su u odnosu na 2017.godinu zbog manje ostvarenog viška poslovanja

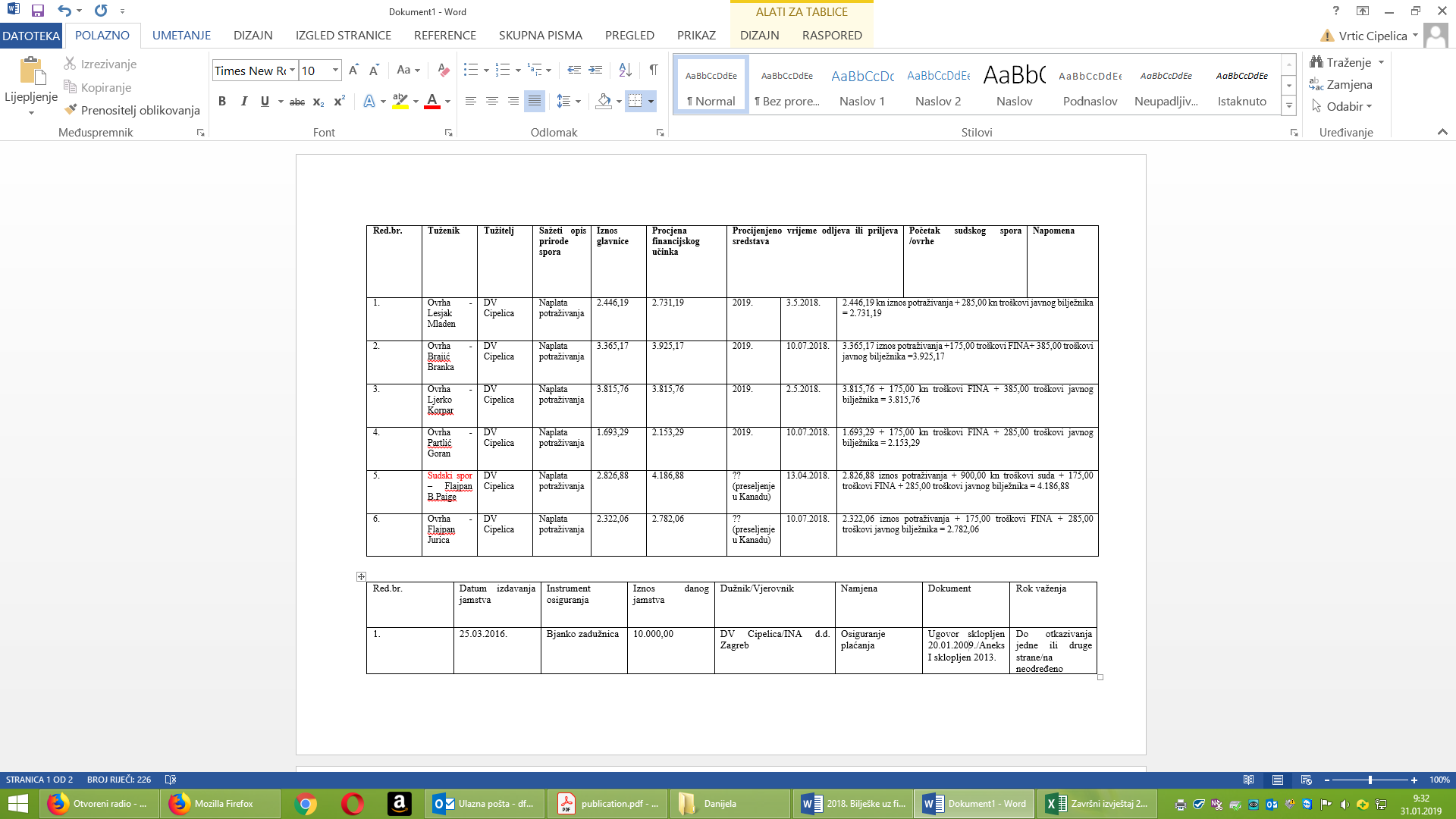
12.AOP 233 – Vrtić je ostvario višak prihoda od poslovanja u iznosu 220.059 kn

13.AOP 245 – predstavlja vrijednost imovine na korištenju u vlasništvu Dječjeg vrtića Čakovec u likvidaciji i dana sredstva osiguranja plaćanja–zadužnica : dobavljaču INI u iznosu 10.000,00 kn prilikom izdavanja Vrtiću kartice plaćanja. S 31.12.2017. AOP 245 iznosio je 3.337.807 kn, a s 31.12.2018.iznosi 3.287.807 kn je je vraćena zadužnica od HZZ-a u vrijednosti od 50.000 kn.

Prilozi : obvezne tabele uz Bilješke uz Bilancu – ovrhe i sudski sporovi



Prilozi: Dani instrumenti osiguranja plaćanja



**II BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS**

1. AOP 001 – ostvareni prihodi 2018.godine veći su od ostvarenih 2017.godine

2. AOP 063 – sredstva Države za javne potrebe

3. AOP 148 -ostvareni rashodi poslovanja u 2018.godini redom su veći nego ostvareni 2017.godine

4. AOP 282 – ostvareni višak prihoda poslovanja u 2018.godini veći je od ostvarenog 2017.godine

5. AOP 286 – obračunati prihodi (nenaplaćeni) manji su nego 2017.godine.

6. AOP 287 – ostvareni prihodi veći su 2018.godine i to ponajviše zbog usluga prema zaključenom sporazumu DV Cipelica i DV Cvrčak – za obračun dijela poslovanja koje DV Cipelica radila za DV Cvrčak

7. AOP 341 –nabavljena dugotrajna nefinancijska imovina manja je u 2018.godini, u odnosu na 2017. (kad se vidjelo što je neophodno nabaviti, pored sredstava na korištenju primljena od DV Čakovec u likvidaciji.)

8. AOP 399 – manjak od nefinancijske imovine 109.663 kn

9. AOP 405 –zbog ostvarenog viška prihoda 2018.godine u iznosu 66.779 kn i ostvarenog viška u 2017.godini 107.065 kn, ukupni višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju 173.844 kn (veza AOP 635, kolona 5).

10. AOP 638 – na dan 31.12.2017.godine Vrtić je imao 275.345 kn novčanih sredstava, a s 2018. 208.645 kn, ili 24,2 % manje

11. AOP 669 – 46.609 kn - prihod po projektu „Vrtić po Vašoj mjeri“ – EU projekt

**III BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – FUNKCIJSKI**

1.AOP 110 - ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni 2018.godine veći su od ostvarenih u 2017.godini

2.AOP 111 - to su ukupni rashodi poslovanja umanjeni za rashode za namirnice u Vrtiću

3.AOP 122 – na dodatne usluge u predškolskom obrazovanju knjiženi su rashodi za namirnice upotrijebljeni za hranu djeci.

**IV BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE**

1. AOP 001 – Vrtić 1.1.2018.godine ima 828.831 kn obveza

2. AOP 002 – ukupno nastale sve obveze u 2018.godini iznose 10.521.535 kn

3. AOP 019 – podmirene obveze u 2018.godini iznose 10.417.606 kn

4. AOP 036 – na kraju izvještajnog razdoblja ostalo je nepodmireno 932.760 kn obveza koje nisu dospjele na naplatu

**V BILJEŠKE UZ OBRAZAC P – VRIO**

U 2018.godini po redovnom godišnjem popisu imovine, potraživanja i obveza na dan 31.12.2018.godine bilo je otpisa imovine (sitni inventar) u iznosu od 12.539 kn

1.AOP 001 – do smanjenja obujma imovine došlo je otpisom sitnog inventara krajem poslovne godine- promjene u obujmu nefinancijske imovine – sitnog inventara (AOP 023).

U Čakovcu, 28.1.2019.

Osoba za kontaktiranje : Danijela Fučko Zakonski predstavnik :

Telefon: 040 500 799 (potpis)

Zakonski predstavnik : Gordana Šoltić Siladi \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_