

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA 2019. GODINU**

Naziv obveznika: Dječji vrtić Tratinčica

Adresa sjedišta: Trg podravskih heroja 7, 48 000 Koprivnica

Šifra grada: 201

Broj RKP-a: 27982

Matični broj: 03009963

OIB: 14751195303

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 8510

MBS: 010030669

Odgovorna osoba: Ida Šipek, ravnateljica

Bilješke uz PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna-AOP 045

Opis	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Tek.pomoći od izvanpr.korisnika	0	0%	8.755	3%	#DIV/0!	8.755
Kap.pomoći od izvanpr.korisnika	0	0%	0	0%	#DIV/0!	0
Tek pom. pror.koris.iz nenadl.pror.	187.220	70%	274.173	82%	46%	86.953
Tek.pom.iz drž.pror.tem.prij.EU sred.	0	0%	0	0%	#DIV/0!	0
Tek.pom.od međ.org.	52.990	20%	53.048	16%	0%	58
Ukupno	268.402	70%	335.976	84%	25%	95.700

U 2019. zaprimili smo pomoć od HZZ-a za jednu osobu na stručnom osposobljavanju dok u 2018. istog prihoda nije bilo.

Do povećanja prihoda iz proračuna koji nam nije nadležan došlo je zbog financiranja igrala za objekte Loptica, Zvijezdica i Bombončić od strane Ministarstva demografije.

Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija odnose se na uplatu sredstava od EU Institucije za podmirenje troškova u projektu Erasmus + (CEP). Uplaćena sredstva su u skladu s ugovorom.

Prihodi od imovine-AOP 074

Prihodi od financijske imovine – AOP 075

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Kamate na oroč.sred.i depozite	1.794	100%	0	#DIV/0!	-100%	-1.794
Ukupno	1.794	100%	0	#DIV/0!	-100%	-1.794

Tijekom 2019. nije ostvaren prihod od kamata.

Prihodi po posebnim propisima – AOP 105

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Ostali nespomenuti prihodi	3.772.589	100%	3.815.628	100%	1%	43.039
Ukupno	3.772.589	100%	3.815.628	100%	1%	43.039

Do povećanja prihoda došlo je zbog novog načina obračuna izostanaka djece u vrtiću.

Ostali nespomenuti prihodi - AOP 116

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Sufinanciranje cijena usluge	3.766.491	100%	3.806.792	100%	1%	40.301
Prihodi s naslova osiguranja	2.828	0%	3.147	0%	11%	319
Ostali nespomenuti prihodi	3.270	0%	5.689	0%	74%	2.419
Ukupno	3.772.589	100%	3.815.628	100%	1%	43.039

Prihodi od prodaje proizvoda i te pruženih usluga – AOP 124

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Prihodi od prodaje proizvoda	2.060	4%	2.140	1%	4%	80
Prihodi od pruženih usluga	50.719	96%	158.162	99%	212%	107.443
Ukupno	52.779	100%	160.302	100%	204%	107.523

Prihodi od prodaje proizvoda odnose se na prodaju Lista Tratinčica.

Do povećanja prihoda od pruženih usluga došlo je zbog naplate toplog obroka zaposlenicima i najma prostora plesnoj skupini, školi stranih jezika i karate klubu.

Prihodi od donacija- AOP 127

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Tekuće donacije	1.536	100%	0	#DIV/0!	-100%	-1.536
Kapitalne donacije	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
Ukupno	1.536	100%	0	#DIV/0!	-100%	-1.536

Tijekom 2019. nije zaprimljena niti jedna donacija.

Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti AOP-132

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Prih.iz nadlež. Proračuna	12.730.956	100%	13.948.960	100%	10%	1.218.004
Ukupno	12.730.956	100%	13.948.960	100%	10%	1.218.004

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti su veći u odnosu na 2018. zbog primjene novog KU od 2019. kojim su ugovorene veće plaće zaposlenika.

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi-AOP 137

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Kazne i upravne mjere	422	100%	0	#DIV/0!	-100%	-422
Ostali prihodi	0	0%	0	#DIV/0!	#DIV/0!	0
Ukupno	422	100%	0	#DIV/0!	-100%	-422

3- RASHODI POSLOVANJA

RASHODI ZA ZAPOSLENE

Plaće – AOP 150

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Plaće za redovan rad	10.078.676	100%	11.027.210	100%	9%	948.534
Ukupno	10.078.676	100%	11.027.210	100%	9%	948.534

Rashodi za zaposlene veći su u 2019. zbog primjene novog KU kojim su ugovorene veće plaće zaposlenika.

Ostali rashodi za zaposlene – AOP 155

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Nagrade	179.320	23%	204.228	28%	14%	24.908
Darovi	27.000	4%	32.400	4%	20%	5.400
Otpremnine	109.649	14%	67.886	9%	-38%	-41.763
Naknade za bolest i smrt.slučaj	135.751	18%	88.833	12%	-35%	-46.918
Ostali rashodi za zaposlene	170.800	22%	176.850	24%	4%	6.050
Regres	141.330	19%	152.480	21%	8%	11.150
Ukupno	763.850	81%	722.677	100%	-5%	-52.323

Rashodi za nagrade su veći u 2019. jer je više zaposlenika ostvarilo pravo na isplatu jubilarnih nagrada u odnosu na 2018.

Tijekom 2019. manje zaposlenika je otišlo u mirovinu u odnosu na 2018. te su iz tog razloga manji rashodi za otpremnine.

U 2019. manje zaposlenika je ostvarilo pravo na naknade za bolest (bolovanje duže od 90 dana) i smrtne slučajeve u odnosu na 2018.

Doprinosi na plaće AOP-156

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Dopr.za obv.zdrav.osiguranje	1.543.783	91%	1.752.522	100%	14%	208.739
Dopr.za obv.osig.u sluč.nezaposl.	147.380	9%	0	0%	-100%	-147.380
Ukupno	1.691.163	100%	1.752.522	100%	4%	61.359

Doprinosi na plaće su veći u odnosu na 2018. zbog povećanja plaća u 2019.

MATERIJALNI RASHODI

Naknade troškova zaposlenima AOP-161

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj.2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Službena putovanja	36.379	7%	106.646	16%	193%	70.267
Naknade za prijevoz	440.837	87%	529.156	78%	20%	88.319
Stručno usavr. zaposl.	32.068	6%	44.163	6%	38%	12.095
Ukupno	509.284	100%	679.965	100%	34%	170.681

Rashodi za službena putovanja veći su u odnosu na 2018. zbog učestalijeg odlaska na radionice i sastanke u sklopu projekta Erasmus+(CEP). Sastanci i radionice održavali su se u Italiji, Sloveniji i Poljskoj, a sredstva su osigurana od međunarodne institucije. Naknade za prijevoz radnika veće su u 2019. zbog primjene novog KU.

Rashodi za materijal i energiju AOP-166

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Ured. mater. i ostali mater. rash.	395.090	20%	469.953	23%	19%	74.863
Materijal i sirovine	965.396	49%	970.313	47%	1%	4.917
Energija	443.688	23%	485.865	23%	10%	42.177
Mater. i dijel. za tek i invest. od.	81.117	4%	78.220	4%	-4%	-2.897
Sitni inventar i auto gume	54.511	3%	46.131	2%	-15%	-8.380
Službena radna i zaštitna odjeća	17.739	1%	35.085	2%	98%	17.346
Ukupno	1.957.541	100%	2.085.567	100%	7%	128.026

Rashodi uredskog materijala povećani su zbog veće nabavke didaktike za sve skupine u odnosu na 2018.

Rashodi za materijal i sirovine povećani su zbog prehrane zaposlenika.

Najveće povećanje unutar ove skupine rashoda dogodilo se na kontu službene radne i zaštitne odjeće zbog nabavke službene odjeće za odgojitelje.

Rashodi za usluge AOP-174

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Usluge telef., pošte i prijevoza	51.746	3%	48.605	3%	-6%	-3.141
Usluge tek. i invest. održavanja	398.901	26%	449.254	28%	13%	50.353
Komunalne usluge	223.002	15%	246.690	15%	11%	23.688
Zakupnine i najamnine	726.203	48%	724.796	45%	0%	-1.407
Zdravstvene i veter. usluge	82.331	5%	81.064	5%	-2%	-1.267
Intelektualne i osobne usluge	0	0%	2.600	0%	#DIV/0!	2.600
Računalne usluge	2.412	0%	19.797	1%	721%	17.385
Ostale usluge	32.059	2%	44.191	3%	38%	12.132
Ukupno	1.516.654	100%	1.616.997	100%	7%	100.343

Najveće povećanje unutar ovog AOP-a zabilježeno je na kontu rashoda za računalne usluge zbog nadogradnje i redizajna web stranice vrtića.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP-185

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Naknade za rad pred. i izv. tijela	26.400	21%	26.400	15%	0%	0
Premije osiguranja	55.426	45%	115.305	64%	108%	59.879
Reprezentacija	1.402	1%	3.140	2%	124%	1.738
Članarine	320	0%	320	0%	0%	0
Pristojbe i naknade	34.837	28%	29.917	17%	-14%	-4.920
Ostali nesp.rash.poslovanja	5.305	4%	4.985	3%	-6%	-320
Ukupno	123.690	100%	180.067	100%	46%	56.377

Do značajnog povećanja rashoda za premije osiguranja došlo je zbog sklapanja nove police dodatnog zdravstvenog osiguranja.

Financijski rashodi AOP-193

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj. u 2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Bankarske usluge	246	57%	106	100%	-57%	-140
Zatezne kamate	183	43%	0	0%	-100%	-183
Ukupno	429	100%	106	100%	-75%	-323

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-AOP-354

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj.2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Ured.opr.i namj.	23.520	8%	33.181	42%	41%	9.661
Opr. za održ. i zaštitu	8.875	3%	17.700	22%	99%	8.825
Uređ., str. i oprema	255.500	89%	28.750	36%	-89%	-226.750
Oprema za ostale namjene	30.299	11%	0	0%	-100%	-30.299
Ostala prijev.sredstva u d	3.780	1%	0	0%	-100%	-3.780
Ukupno	287.895	100%	79.631	100%	-72%	-208.264

Tijekom 2019. nabavljeni su garderobni ormari, uredski materijali, hladnjak, perilice rublja i računala.

Značajno smanjenje u 2019. zabilježeno je na kontu rashoda uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene jer su tijekom 2018. nabavljena igrala.

MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE AOP-399-403-404-405

Opis	2018.	2019.
	iznos	iznos
UKUPNI PRIHODI	16.800.286	18.260.866
UKUPNI RASHODI	16.934.082	18.153.769
UKUPAN VIŠAK PRIHODA	-133.796	107.097

Bilješke uz BILANCU

NEFINANCIJSKA IMOVINA

Nefinancijska imovina-AOP 002

Opis	Mat.imov.- prir.bog. AOP 004	Građ.obj.u pripr. AOP 051	Proizvedena dugot.imovina AOP 007		AOP 002 UKUPNO
			Građ.obj. AOP 008+Postr.i opr. AOP014	Prijev.sred. AOP 025	
NABAV. VRIJED.					
So 01.01.2019.	1.306.280	46.740	13.343.895	337.129	15.034.044
Nabava			122.699	0	122.699
Prodaja			0		0
Rashod			39.372	0	39.372
So 31.12.2019.	1.306.280	46.740	13.427.222	337.129	15.117.371
ISPR. VRIJED.					
So 01.01.2019.			11.211.147	333.349	11.544.496
Ispr. vrijednosti			161.562		161.562
Prodaja		0			0
Rashod		0	39.372	0	39.372
So 31.12.2019.		0	11.333.337	333.349	11.666.686
SAD. VRIJED.					
31.12.2019.	1.306.280	46.740	2.093.885	3.780	3.450.685

FINANCIJSKA IMOVINA

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo – AOP 073

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj.2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Potraživanja od zaposl.	0	0%	0	0%	#DIV/0!	0
Potr. za više pl.poreze	4.235	15%	0	0%	-100%	-4.235
Ostala potraživanja	24.551	85%	35.228	100%	43%	10.677
Ukupno	28.786	100%	35.228	100%	22%	6.442

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja za bolovanje od HZZO-a.

Potraživanja za prihode poslovanja-AOP 140

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj.2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Potr.kor.iz nenadl.pr.	28.665	1%	3.600	0%	-87%	-25.065
Potraživanja za zatezne kte	12.581	0%	12.581	0%	0%	0
Potr.za prih.od usluga	334.826	13%	311.195	12%	-7%	-23.631
Potraž. za prih iz Pror.	2.187.423	86%	2.258.127	88%	3%	70.704
Potraž. Za prih.od prod.proiz,	13.893	1%	14.727	1%	6%	834
Potraž.za kazne i upr.mjere	8.435	0%	8.435	0%	0%	0
Ispravak vrijednosti potraživa	-39.240	-2%	-54.667	-2%	39%	-15.427
Ukupno	2.546.583	15%	2.553.998	100%	0%	22.008

OBVEZE

Obveze za rashode poslovanja AOP 163

Opis	2018.		2019.		Pov./smanj.2019.	
	iznos	struktura	iznos	struktura	u %	u kn
Obveze za zaposlene	996.102	68%	1.068.684	75%	7%	72.582
Obveze za mat.rashode	455.225	31%	365.739	25%	-20%	-89.486
Ostale tekuće obveze	239	0%	0	0%	-100%	-239
Obveze za nab.proiz.dug.in	11.274	1%	0	0%	-100%	-11.274
Ukupno	1.462.840	99%	1.434.423	100%	-2%	-17.143

Bilješke uz P-VRIO

Opis promjena	Iznos	Smanjenje/povećanje	AOP
Primljena proizvedena dugotrajna imovina od proračunskog korisnika	43.068,00	Povećanje obujma imovine	021 Proizvedena dugotrajna imovina

Zaprimljeno 13 solarnih kolektora od Osnovne škole Braće Radić.

Bilješke uz OBVEZE

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja - AOP-036

Iskazano stanje obveza u iznosu 1.434.424 odnosi se na :

231- obveze za zaposlene u iznosu 1.068.684 kn

232-obveze za materijalne rashode u iznosu 365.739 kn

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – AOP-090

Iskazano stanje nedospjelih obveza u iznosu 1.434.424 kn odnosi se na:

231-obveze za zaposlene u iznosu 1.434.424 kn

232-obveze za materijalne rashode u iznosu 365.739,36 kn

Ravnateljica:
Ida Šipek