

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2018. – 31. prosinac 2018.

Broj RKP-a:	49528	AOP oznaka razdoblja:	2018-12	36.519.159,98	
Matični broj:	04586581	Proračun nema korisnika pa izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ JAKŠIĆ			Od datuma:	01.01.2018
Pošta i mjesto:	34308	JAKŠIĆ		Do datuma:	31.12.2018
Ulica i kućni broj:	ULICA STJEPANA RADIĆA 1			OIB:	75559992297
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć.:	164	Županija: POŽEŠKO-SLAVONSKA, grad/općina: JAKŠIĆ			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 13. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Dječji vrtić Jakšić pri evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje modificirano računovodstveno načelo priznavanja prihoda i rashoda te je obveznik dvojnog proračunskog računovodstva.

Dječji vrtić Jakšić započeo je s radom 01. rujna 2016.g.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 058

Prihodi od HZZ su povećani jer se u 2017. godini koristila mjera stručnog osposobljavanja, a od travnja 2018. godine koristi se mjera pripravnštva. Sredstva su uplaćena u cijelosti za godinu dana mjere te se neutrošena sredstva prenose u 2019. godinu (nalaze se u strukturi viška prihoda poslovanja na dan 31.12.2018.g.).

AOP 064

prihodi se odnose na sufinanciranje smještaja djece iz drugih jedinica lokalne samouprave. Povećani su jer se u 2018. godini djeca sufinancirana cijelu kalendarsku godinu.

AOP 116

odnosi se na uplaćena sufinanciranja smještaja i prehrane djece koji uplaćuju roditelji. U 2018. godini je smanjena ekonomska cijena vrtića za 50,00 kuna, ali je povećan broj djece zbog otvaranja dodatne skupine.

AOP 132

odnosi se na sufinanciranje smještaja i prehrane djece uplaćena od Općine Jakšić. Zbog povećanog broja djece, povećan je i iznos sufinanciranja.

AOP 151, 155, 158, 159 i 163

odnosi se na rashode za bruto plaće koje su u 2018. godini povećani zbog zapošljavanja dodatnih odgojitelja i pomoćnog osoblja te zamjena za vrijeme bolovanja i korištenja godišnjeg odmora.

AOP 167

povećani su rashodi za didaktički materijal koji se financiraju iz državnog i županijskog proračuna (program predškole i djecu s teškoćama u razvoju)

AOP 170 i 176

rashodi za tekuće i investicijsko održavanja su povećana zbog prilagođavanja unutarnjih prostorija za rad nove skupine djece.

AOP 181

rashodi se odnose na usluge pravnog savjetovanja, knjigovodstvene usluge i usluge održavanja Internet stranica Vrtića.

AOP 286

odnosi se na potraživanja prema roditeljima za smještaj djece u vrtiću za prosinac 2018.g. Vrtić nema dospjelih potraživanja zbog pravovremenog poduzimanja mjera naplate prihoda.

AOP 635

ostvaren višak prihoda u tekućoj godini iznosi 36.865 kn, a preneseni višak 99.614 kn i u cijelosti se odnosi na namjenske prihode (višak od sufinanciranja smještaja uplaćenih od roditelja i višak sredstava od provođenja mjera aktivne politike zapošljavanja).

AOP 637

odnosi se na aktivno vremensko ograničenje za obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2018.g.

OBRAZAC RAS- funkcijski

AOP 112

odnosi se na ukupne rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine izvršene za obavljanje predškolskog odgoja

OBRAZAC P- VRIO

AOP 023

odnosi se na rashodovani i uništeni sitni inventar koji nije bio u cijelosti amortiziran.

OBRAZAC BILANCA

Popis ugovornih odnosa

Dječji vrtić Jakšić nema ugovornih odnosa koji mogu postati obveza ili imovina.

Popis sudskih sporova

Dječji vrtić Jakšić nema sudskih sporova.

AOP 152 i 153

odnosi se na potraživanje prema roditeljima za sufinanciranje smještaja djece u redovan program vrtića i za igraonicu za mjesec prosinac. Sva potraživanja su nedospjela te nije bilo potrebe za provođenjem vrijednosnog usklađenja.

AOP 161

odnosi se na aktivno vremensko ograničenje za obračunatu, a neisplaćenu plaću za prosinac 2018.g.

AOP 162

odnosi se na obveze za bruto plaće koje su u odnosu na prošlu godinu povećani zbog zapošljavanja dodatnih odgojitelja za otvorenu novu skupinu.

AOP 223

odnosi se na uplaćene jamčevne pologe roditelja za smještaj djece u vrtić. U trenutku ispisa djece polog se vraća ili se njime podmiruje zadnji aktivni obračun.

AOP 238

Struktura rezultata:

višak prihoda poslovanja- 161.734,36 kn

manjak prihoda od nefinancijske imovine- 25.256,39 kn

ukupan rezultat: 136.477,97

Struktura rezultata po izvorima financiranja:

Opis	Višak 2017.g.	Prihodi	Rashodi	Rezultat tekuće godine	Ukupan rezultat
opći prihodi i primici	-	935.258,79	935.258,79	-	-
Pomoći	-	23.760,00	23.760,00	-	-
namjenski prihodi	99.613,87	654.359,83	617.495,73	36.864,10	136.477,97
<i>sufinanciranje smještaja djece (roditelji)</i>	<i>97.318,02</i>	<i>587.186,62</i>	<i>573.261,92</i>	<i>13.924,70</i>	<i>111.242,72</i>
<i>mjere aktivne politike zapošljavanja</i>	<i>2.295,85</i>	<i>67.173,21</i>	<i>44.233,81</i>	<i>22.939,40</i>	<i>25.235,25</i>
vlastiti prihodi	-	35.529,92	35.529,92	-	-
donacije	-	10.720,00	10.720,00	-	-
ukupno	99.613,87	1.659.628,54	1.622.764,44	36.864,10	136.477,97

AOP 246

izvanbilančno je evidentirana vrijednost zgrade i opreme koju koristi Vrčić, a koja je u vlasništvu Općine Jakšić. Povećanje se odnosi na dodatna ulaganja na dječjem igralištu. Struktura imovine u vlasništvu osnivača je sljedeća:

Redni broj	Opis	Ukupno
1.	NAMJEŠTAJ	352.720,21
2.	OPREMA	1.034.796,90
3.	ZGRADA I OKOLIŠ	4.497.786,63
	UKUPNO	5.885.303,74

OBRAZAC Obveze

AOP 038

Utvrđeno je sljedeće stanje obveza na dan 31.12.2018.:

<i>obveze prema dobavljačima</i>	31.941,42
<i>plaća 12/18</i>	98.548,55
<i>jamčevni polozi- roditelji</i>	56.501,61
<i>ugovori o djelu</i>	3.344,96
<i>ukupno</i>	190.336,54

U Jakšiću, 30. siječnja 2019.g.

Knjigovodstvena obrada:

BBS- CONSULTING, obrt

mr.sc. Sunčica Bajić

Ravnateljica:

DJEČJI VRTIĆ, JAKŠIĆ

Ivona Pečur