

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ MARJAN SPLIT
Poštanski broj: 21000
Mjesto: SPLIT
Adresa sjedišta: PUT SV. MANDE
Matični broj: 03757765
OIB: 86339280930
Šifra djelatnosti: 8510 Predškolsko obrazovanje

Razina: 21
Razdjel: 00
RKP: 29718
Šifra županije: 17
Šifra općine: 409 Split-ŽSD
AOP ozn.razdoblja: 2018-12

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine

Bilješke uz BILANCU

1. AOP 014 -u 2018. god. osigurana su sredstva i nabavljena uredska oprema u iznosu:

- uredska oprema: računalna oprema 25.579 kn, uredski namještaj 16.071 kn i željezni ormari 7.485 kn
- komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 6.082 kn
- oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 35.282 kn i perilice 4.890
- uređaji i strojevi: namještaj u vrtiću 107.045 kn, , oprema za imitativne igre 49.776 kn, mekani elementi 26.496 kn, spec.alati 5.245

Tijekom godine rashodovana je i likvidirana oprema s ukupnom nabavnom vrijednošću 210.169 kn a njezin ispravak vrijednosti 206.331 kn te je neotpisana vrijednost iznosila 541kn.

Rashod i likvidacija opreme knjiženi su:

02922 /	- 210.169
91512 /	- 541
/ 02	- 206.331
91111 / 91512	- 541

- 2. AOP 059** -na računima 061 prati se ulaz i izlaz materijala iz skladišta (namirnice, materijal za rad s djecom, didaktički materijal, materijal za tekuće održavanje, materijal za čišćenje i higijenski materijal)
- 3. AOP 079**- Potraživana za više plaćene poreze i doprinose, zbog obračuna bolovanja do 42 dana na teret poslodavca uplatili smo doprinose,a naknadno je odobrene ozljeda na radu za zaposlenog.
- 4. AOP 078** -potraživanja od radnika 23.777 kn.
-potraživanja od radnika po riješenjima o ovrsi Županijskog suda u Splitu u kojem se nalaže ovršnicima, radnicima Dječjeg vrtića Marjan, da plate ovrhovoditelju, poslodavcu ovršnika, naknade parničnog troška 13.232 kn
Odlukom Gradonačelnika Grada Splita sredstva od ovrha, koja su uplaćena na žiroračun Dječjeg vrtića Marjan u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine, uprihođena su i

upotrebljena su za redovno poslovanje.

Knjiženje uplaćenih i uprihođenih ovrha:

12319 / 23954 - 25.034

23954 / 65264 - 25.034

Saldo potraživanja od radnika po ovrhama iznosi 13.232 kn.

5. AOP 080 -potraživanja iz HZZO za obračunato bolovanje preko 42 dana u iznosu 61.925 kn i za ozljede na radu 8.912kn

-potraživanja iz Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu. u iznosu 115.559 kn

-potraživanja za pretplate dobavljačima 10.568 kn

6. AOP 140 -potraživanja od uplata roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića koji participiraju u cijeni programa dječjih vrtića 185.480 kn

7. AOP 161 -na računu 193 evidentirani su obračunate rashodi za prosinac 2018.god.:

-plaće 1.200.998 kn 193 / 23

-naknada članovima Upravnog vijeća 4.537 kn 193 / 23

-naknada prijevoza na posao i s posla 36.318 kn 193/ 23

8. AOP 174 -na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 10.222 kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 115.559kn i obveza za uplatu prihoda od stanova 2.948 kn, Dar u naravi 91.314 za 2018.god., povrat Gradu za nagrade za EU 40.000,00, za razliku plaća EU 40,00kn i za više potraživano za plaće 392,59 zbog priznate ONR i povrat za sudski spor više ispl.pl,15.646kn obveze za eu predujmove 2.087.943 kn

10.AOP 233 -višak prihoda poslovanja je 665.714 kn ,manjak prihoda nefinancijske imovine je 274.543 kn.

Razlika 391.171 kn

AOP 276 – iznos je veći zbog primljenog predujma od EU

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 116** -na računu 6526 iskazan je prihod od uplate roditelja koji participiraju u cijeni usluga dječjeg vrtića.
2. **AOP 064** – na računu 636 iskazane su uplate pomoći nenadležnog proračuna, MZO 92.960 kn i uplate općine Šolta 13.922 kn.
3. **AOP 045**-indeksni pokazatelj je veći zbog prihoda od EU
4. **AOP 126** – na računu 6615 iskazan je vlastiti prihod od pružanja usluga polaganja stručnih ispita za stručne suradnike pedagoge ove godine vrtić je imao više pristupnika ispitu.
5. **AOP 130** -iz proračuna su doznačena sredstva za bruto plaće zaposlenih 11.305.304 kn, doprinose za zdravstveno osiguranje 1.752.317 kn, doprinosi za zapošljavanje 192.189 kn, sredstva za materijalne rashode (električna energija) 39.150 kn, sredstva za tekuće investicijsko održavanje 30.250 kn i sredstva za naknade za upravno vijeće 51.143 kn. dar u naravi (iz 2017.god.) 56.544 kn i nagrade 787.500 kn
6. **AOP 155** - su rashodi za naknadu zaposlenima (jubilarne nagrade 44.000 kn, pomoć za bolovanje duže od 90 dana 25.000 kn, naknada za smrtni slučaj 31.500 kn, dar djeci zaposlenika do 15 godina 35.400 kn , dar u naravi 91.314, otpremnine 87.900 kn, nagrade zaposlenima 820.000kn)
7. **AOP 151** – Plaće iznose **11.614.473 kn**
 - Za plaće + doprinosi iz proračuna 11.611.509kn (ukupno) i plaće za ispitno povjerenstvo 2.963kn
8. **AOP 167** -na računu 3221 evidentiraju se rashodi za uredski materijal i materijal za osnovnu djelatnost: materijal za čišćenje i higijenu, didaktički materijal i materijal za rad s djecom.
9. **AOP 168** -na računu 3222 evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
10. **AOP 170** - na računu 3224 knjiženi su računi za održavanje
11. **AOP 176** – na računu 3232 su tekuće investicijsko održavanje objekata, opreme i prijevoznih sredstava
12. **AOP 181**- sredstva na kontu 3237 odnose se na ugovore o autorske honorare i ugovore o djelu veće zbog EU
13. **AOP 182**- sredstva za računalne usluge su povećana zbog nabavke nove računalne opreme i porebe za uslugama instalacije iste.

14. AOP 184 – povećan broj zaposlenih na stručnom osposobljavanju i ove god.im je obveza isplata prijevoza.
15. AOP 190 – plaćene su pristojbe i naknade za sudske postupke 1000 kn i u novčana naknada za nezapošljavanje invalida 24.767 kn
16. AOP 193- financijski rashodi odnose se na proviziju banci 14.374 kn, Fina-e usluge 975 kn .
17. AOP 354 -nabavljena je oprema poslova kao zamjena dotrajanim
- uredska oprema: računalna oprema 23.564 kn, uredski namještaj 16.071 kn i željezni ormari 7.485 kn
 - rač.program-2.015
 - komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 6.082 kn
 - oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 35.282 kn i perilice 4.890
 - uređaji i strojevi i oprema:188.563 kn
- 18.AOP-stanje novčanih sredstava je veće zbog predujma EU

Bilješke uz RAS-funcijski

1. AOP 110 – odnosi se na sve troškove razreda 3 i 4 ukupno
2. AOP 112 – odnosi se na trošak prehrane djece (096)

Bilješke uz OBVEZE

1. AOP 036 -stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obaveza za zaposlene u svoti od 1.224.430 kn, obv. Materijalne rashode 322.873kn članovima (od materijalnih rashoda Upravno vijeće u svoti od 4.537kn)
Obveze prema dobavljačima (dugotrajna imovina) 112.180 kn
Na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 10.222 kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 115.559 kn i obvezu povrata Gradu 147.393 kn ovezu uplate za stanove 2.948 kn i predujam EU 2.087.943

Unaprijed plaćen prihod za stručni ispit 3.479 kn (konto 29211)

Bilješke uz P-VRIO

1. AOP 020 –Dječji vrtić Marjan rashodovao opremu čija sadašnja vrijednost iznosi 3838 kn

Split, _____

Osoba za kontaktiranje

Zakonski predstavnik

Andrea Bašić

MP

mr.Ani Mrnjavac, pro