

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: 2017-12

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine

Bilješke uz BILANCU

1. AOP 014 -u 2017. god. osigurana su sredstva i nabavljena uredska oprema u iznosu:

- uredska oprema: računalna oprema 32.842 kn, uredski namještaj 26.464 kn i željezni ormari 12.044 kn
- komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 11.535 kn
- oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 27.448 kn i perilice 69.753
- uređaji i strojevi: strojevi za pripremu hrane 24.700 kn, namještaj u vrtiću 103.266 kn, kuhinjski namještaj 29.591 kn, oprema za snimanje i umnožavanje 1.970 kn, oprema za imitativne igre 86.203 kn, mekani elementi 37.124 kn

Tijekom godine rashodovana je i likvidirana oprema s ukupnom nabavnom vrijednošću 182.974 kn a njezin ispravak vrijednosti 179.643 kn te je neotpisana vrijednost iznosila 3331kn.

Rashod i likvidacija opreme knjiženi su:

02922 /	- 182.974
91512 /	- 3331
/ 02	- 179.643
91111 / 91512	- 3331

- 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 za službena putovanja iznose 23.255 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 22.832 kn
Odlukom Gradonačelnika Grada Splita sredstva od ovrha, koja su uplaćena na žiroračun Dječjeg vrtića Marjan u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine, uprihođena su i

upotrebljena su za redovno poslovanje.

Knjiženje uplaćenih i uprihođenih ovrha:

12319 / 23954	- 25.685
23954 / 65264	- 25.685

Saldo potraživanja od radnika po ovrhama iznosi 22.832 kn.

5. **AOP 080** -potraživanja iz HZZO za obračunato bolovanje preko 42 dana u iznosu 46.551 kn i za ozljede na radu 17.465 kn
 - potraživanja iz Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu. u iznosu 129.482 kn
 - potraživanja za pretplate dobavljačima 646 kn

6. **AOP 140** -potraživanja od uplata roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića koji participiraju u cijeni programa dječjih vrtića 258.447 kn

7. **AOP 161** -na računu 193 evidentirani su obračunate rashodi za prosinac 2017.god.:

-plaće	1.097.965 kn	193 / 23
-plaće Grohote	13.720kn	193/23
-naknada članovima Upravnog vijeća	4.537 kn	193 / 23
-naknada prijevoza na posao i s posla	35.102 kn	193/ 23

8. **AOP 174** -na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 19.415 kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 129.482kn i obvezu povrata Gradu za više isplaćene plaće 15.647 kn (po dogovoru povrat u riznicu kad se naplaimo sudskim putem od dužnika) obveza za uplatu prihoda od stanova 4.938 kn, Dar u naravi 56.544 za 2017.god

10.AOP 233 -višak prihoda poslovanja je 896.118 preneseni višak iz 2016.godine (578.237 kn).

Prihod od poslovanja u 2017.god iznosi 317.879 kn, te s prenesenim viškom iznosi 578.237 kn.

Manjak prihoda nefinancijske imovine je 460.281 kn.

Razultat 435.835 kn.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 116** -na računu 6526 iskazan je prihod od uplate roditelja koji participiraju u cijeni usluga dječjeg vrtića. Prihod od uplata roditelja 4.107.653 kn, od trošarina za osiguranje 11.220 kn i ostali prihodi 25.684 kn , prihod od osiguranja (štete) 7.174 kn.
2. **AOP 064** – na računu 636 iskazane su uplate pomoći nenadležnog proračuna, MZO 83.760 kn i uplate općine Šolta 164.710 kn.
3. **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.
4. **AOP 130** -iz proračuna su doznačena sredstva za bruto plaće zaposlenih 11.694.884 kn, doprinose za zdravstveno osiguranje 1.655.899 kn, doprinosi za zapošljavanje 181.616 kn, sredstva za materijalne rashode (električna energija) 51.590 kn, sredstva za tekuće investicijsko održavanje 6.000 kn i sredstva za naknade za upravno vijeće 56.014 kn. dar u naravi (iz 2016.god.) 45.148 kn.
5. **AOP 155** - su rashodi za naknadu zaposlenima (jubilarne nagrade 44.000 kn, pomoć za bolovanje duže od 90 dana 20.000 kn, naknada za smrtni slučaj 38.000 kn, dar djeci zaposlenika do 15 godina 28.800 kn , dar u naravi 56.544, otpremnine 211.802 kn)
6. **AOP 151** – Plaće iznose **11.677.902** kn
 - Za plaće + doprinosi iz proračuna 13.683.224 kn (ukupno)
 - Za plaće 11/17 iz vlastitih sredstava (zbog pogreške u obračunu) 674 kn / Bruto **575** kn + dop.na plaće 99 kn
 - od toga dio plaća je za ispitno povjerenstvo (*iz sredstava vlastitih prihoda*) bruto: **2.216** kn dop.za zdravstveno osig. 332 kn, dop.za nesreću na radu 11 kn, dop.u slučaju nezap. 38 kn. (ukupno 2.597 kn)
 - Plaće iz proračuna 11.675.110 kn bruto (od toga za Šoltu bruto 140.537 kn, doprinosi na bruto 24.172 kn *izvor sredstava za plaće za Šoltu je nenadležni proračun / 164.709 kn ukupno*)
7. **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.
8. **AOP 168** -na računu 3222 evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
9. **AOP 170** - na računu 3224 knjiženi su računi za održavanje

- 10. AOP 176** – na računu 3232 su tekuće investicijsko održavanje objekata, opreme i prijevoznih sredstava
- 11. AOP 177**- trošak oglašavanja natječaja za radno mjesto u službenim tiskovinama
- 12. AOP 180** – sredstva za zdravstvene usluge manja su zbog toga što ove godine zaposlenici nisu išli na sistematske preglede.
- 13. AOP 181**- sredstva na kontu 3237 odnose se na ugovore o autorske honorare i ugovore o djelu
- 14. AOP 182**- sredstva za računalne usluge su povećana zbog nabavke nove računalne opreme i porebe za uslugama instalacije iste.
- 15. AOP 190** – plaćene su pristojbe i naknade za sudske postupke 1000 kn i dozvola za ulazak dostavnog vozila u grad 1500 kn novčana naknada za nezapošljavanje invalida 23.587 kn
- 16. AOP 193**- financijski rashodi odnose se na proviziju banci 13.454 kn, Fina-e usluge 975 kn i kamate 87 kn.
- 17. AOP 354** -nabavljena je oprema poslova kao zamjena dotrajalim
- uredska oprema: računalna oprema 32.842 kn, uredski namještaj 26.464 kn i željezni ormari 12.044 kn
 - komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 11.535 kn
 - oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 27.448 kn i perilice 69.753
 - uređaji i strojevi: strojevi za pripremu hrane 24.700 kn, namještaj u vrtiću 103.266 kn, kuhinjski namještaj 29.591 kn, oprema za snimanje i umnožavanje 1.970 kn, oprema za imitativne igre 86.203 kn, mekani elementi 37.124 kn
- 18. AOP 379** –Odlukom Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Marjan višak prihoda poslovanja iz 2016. godine raspodjeljen je na pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine te preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 578.237 kn.

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 1.148.639 kn, naknada članovima Upravnog vijeća u svoti od 4.537 kn, naknada prijevoza na posao i s posla 35.175 kn, naknada zaposlenima za bolovanje preko HZZO 21.752 kn, volonteri 5.981 kn, te

nepodmirene obveze prema dobavljačima u iznosu 259.248 kn. Uglavnom računi iz 12.mjeseca s dospijećem u 2018.god. Ostale obveze za zaposlene 15.000 kn (jubilarne i pomoći za smrt i bolovanje).

Na računima **23954** knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 19.415 kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 129.482kn i obvezu povrata Gradu za više isplaćene plaće 15.647 kn (po dogovoru povrat u riznicu kad se nplatimo sudskim putem od dužnika) obveza za uplatu prihoda od stanova 4.938 kn, Dar u naravi 56.544 za 2017.god

Unaprijed plaćen prihod za stručni ispit 1.739 kn (konto **29211**)

Bilješke uz P-VRIO

- 1. AOP 020** –Dječji vrtić Marjan rashodovao opremu čija sadašnja vrijednost iznosi 3.331 kn

Split, _____

Osoba za kontaktiranje

Andrea Bašić

MP

Zakonski predstavnik

mr.Ani Mrnjavac, prof

Telefon 021/396-276