

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: 2021-12

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

Bilješke uz BILANCU

1. AOP 014 -u 2021. god. osigurana su sredstva i nabavljena oprema u iznosu: 132.971kn

- uredska oprema i namještaj: 7.425 kn
- komunikacijska oprema: 2.478 kn
- oprema za održavanje i zaštitu: 9.288 kn
- namještaj, strojevi u vrtiću: 113.780 kn

Tijekom godine rashodovana je i likvidirana oprema.

Rashod i likvidacija opreme knjiženi su:

02922 /	- 104.504,92
91512 /	- 7.169,14
/ 02	- 84.867,78
91111 / 91512	- 7.169,14

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). Na zalihama nema stanja.

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 odobrena otljeda na radu za zaposlenog.

4. AOP 078 -potraživanja od radnika

-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

Knjiženje uplaćenih i uprihođenih ovrha:

12319 / 23954

23954 / 65264

Saldo potraživanja od radnika iznosi: 22.897 kn

5. **AOP 081** -potraživanja iz HZZO za obračunato bolovanje preko 42 dana u iznosu 128.775 kn
-potraživanja iz Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu. u iznosu 115.559 kn
6. **AOP 153** -potraživanja od uplata roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića koji participiraju u cijeni programa dječjih vrtića 199.119 kn

AOP 157 -ispravak vrijednosti potraživanja od roditelja korisnika usluga DV 58.458 kn
7. **AOP 167** -na računu 193 evidentirani su obračunate rashodi za prosinac 2021.god. 1.394.331
- plaće,doprinosi,naknada članovima Upravnog vijća, naknada prijevoza na posao i s posla
8. **AOP 180** -na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za ostale obveze 722 i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 115.559kn i obveze za ovrhe Gradu 1.043 kn, obveze prema proračunu Grada Splita 604.851
9. **AOP 239/244** -višak prihoda poslovanja je 432.645kn/ manjak prihoda nefinancijske imovine je 132.247 kn

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 112** -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 148.560 kn
3. **AOP 075-** priznati prihod od EU fonda za projekt Vrtić po mjeri suvremene obitelji 224.257
4. **AOP 122** – na računu 6615 iskazan je vlastiti prihod od pružanja usluga polaganja stručnih ispita za stručne suradnike pedagoge
5. **AOP 130** -iz proračuna su doznačena sredstva 15.887.874 kn za bruto plaće zaposlenih, doprinose za zdravstveno osiguranje, sredstva za materijalne rashode (električna energija), sredstva za tekuće investicijsko održavanje, sredstva za sistematske preglede radnika, sredstva za naknade za upravno vijeće, dar u naravi (iz 2019.god.) i nagrade radnicima.
6. **AOP 153** - su rashodi za naknadu zaposlenima 833.009 kn (jubilarne nagrade, pomoć za bolovanje duže od 90 dana, naknada za smrtni slučaj, dar djeci zaposlenika do 15 godina, dar u naravi, otpremnine, nagrade zaposlenima)
7. **AOP 149** – Plaće iznose **13.124.893** kn (redovno poslovanje, ispitno povjerenstvo)

8. **AOP 165** -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 166** -na računu 3222 evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
10. **AOP 168** - na računu 3224 knjiženi su računi za održavanje
11. **AOP 174** – na računu 3232 su tekuće investicijsko održavanje objekata, opreme i prijevoznih sredstava
12. **AOP 179**- sredstva na kontu 3237 odnose se na ugovore o autorske honorare i ugovore o djelu
13. **AOP 180**- sredstva za računalne usluge su povećana zbog nabavke nove računalne opreme i potrebe za uslugama instalacije iste.
14. **AOP 198** – novčana naknada za nezapošljavanje invalida 42.722 kn
15. **AOP 191**- finansijski rashodi u iznosu 27.483 kn odnose se na proviziju banci, Fina-e usluge
16. **AOP 354** -nabavljena je oprema u iznosu 260.947 (računala, namještaj u vrtiću, glazbeni instrumenti, oprema za snimanje)
17. **AOP 644**-stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja
18. **AOP 648** – prosječan broj zaposlenih 164

Bilješke uz RAS-funcijski

1. **AOP 110** – odnosi se na sve troškove razreda 3 i 4 ukupno
2. **AOP 122** – odnosi se na trošak prehrane djece

Bilješke uz OBVEZE

1. **AOP 038** -stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obaveza za zaposlene u svoti od 2.415.342 kn, obv. Materijalne rashode, za bankarske usluge
Na računima **23954** knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu i obvezu povrata Gradu, obveza uplate za stanove u državni proračun

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

Bilješke uz P-VRIO

1. AOP 018 –Dječji vrtić Marjan rashodovao opremu čija sadašnja vrijednost iznosi 19.637 kn

Split, 31.01. 2022.

Osoba za kontaktiranje:
Tihana Kralj Letina



Zakonski predstavnik:

Ani Mrnjavac
mr.Ani Mrnjavac, prof