

DJEČJI VRTIĆ "KRIJESNICA"
VLADIMIRA NAZORA 40
HRVATSKA KOSTAJNICA

Matični broj: 03164560
Oib: 79465860140
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra županije: 150
RKP broj: 29210
Razina: 21

KLASA: 402-01/20-01/07
UR BROJ: 2176/73-20-01-1

Hrvatska Kostajnica, 31. siječnja 2020. god.

-DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED SISAK
-GRAD HRVATSKA KOSTAJNICA

PREDMET: Financijsko izvješće za razdoblje
01.01.2019.g.-31.12.2019.g.

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE

Bilješke uz Bilancu

1. AOP 002 Vrijednost dugotrajne nefinancijske imovine na kraju obračunskog razdoblja iznosi 182.891, što je manje u odnosu na početak proračunske godine, a razlog umanjenja su otpisi u 2019. Godini. Financijska imovina iznosi 728.897 (AOP 063) što znači da ukupna imovina iznosi 911.788 kn (AOP 001).
2. AOP 162 obveze i izvori iznose ukupno 911.787 kn. To su obveze za rashode poslovanja te za financijske rashode. Vlastiti izvori iznose 902.225 kn. (AOP 223)

Bilješke uz OBRAZAC PR-RAS

1. AOP 001 Prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 1.178.488 kn. To su prihodi iz Proračuna Grada 666.937 kn (AOP 130), Pomoći unutar općeg proračuna 155.400 kn (AOP 045). Riječ je o povećanju u odnosu na prošlu godinu radi povećanog broja upisane djece iz susjednih općina, a što je uređeno Sporazumom o sufinanciranju smještaja u dječji vrtić sa susjednim općinama. Prihodi od upravnih pristojbi 316.935 kn (AOP 105). Povećanje prihodovne strane odraz je povećanja broja upisane djece, Sporazme za sufinanciranje usluga te provođenja aktivnosti kroz natječaje i projekte.
2. AOP 148 Ukupni rashodi poslovanja iznose 890.977 kn. Odnose se na rashode zaposlenih u iznosu od 655.948 kn (AOP 149) i materijalne rashode u iznosu 235.029 kn (AOP 160). U odnosu na prošlu godinu nešto su viši radi potreba zapošljavanja kao odraz većeg broja upisane djece.

3. AOP 631 Ukupan višak prihoda i primitaka nad rashodima u 2019. godini iznosi 287.511 kn, a ostvaren je radi racionalizacije rashodovne strane financijskog plana, Sporazuma o sufinanciranju smještaja te povećanog broja upisa djece. Preneseni višak prethodne godine iznosi 388.175 (AOP 633), što znači da višak prihoda i primitaka za raspolaganje u idućim razdobljima iznosi ukupno 675.686. kn, a biti će utrošen na ulaganja u opremu, edukaciju kao i aktivnosti ustanove.
4. Knjižnim zapisom zatvorena je obveza prema dobavljaču iz 2018. godine, a iz razloga što je uknjižen iznos veći za 109,93 kn. Također došlo je do knjiženja refundacije za bolovanje iz 2018. godine u iznosu od 1.153,04 što je rezultiralo povećanjem viška prihoda poslovanja.

Bilješke uz OBRAZAC RAS – funkcijski

1. AOP 111 Predškolsko obrazovanje prema funkcijskoj klasifikaciji 091 iznosi 795.039 kn I odnosi se u ukupnom iznosu na djelatnost Dječjeg vrtića "Krijesnica", dok AOP 122 dodatne usluge u obrazovanju iznose 95.937 kn, a odnosi se na prehranu polaznika. Stoga ukupan iznos funkcijske klasifikacije 09 – Obrazovanje iznosi 890.976 kn (AOP 110)

Bilješke uz OBRAZAC P-Vrio

1. AOP 001 iznosi 0,00 kn iz razloga što nije bilo promjena u vrijednostima i obujmu imovine u 2019. Godini-

Bilješke uz Obveze

1. Obveze u navedenom izvještajnom razdoblju iznose 9.561 (AOP 036), što je u odnosu na početno stanje (AOP 001) koji iznosi 5.031 kn povećanje, ali iz razloga što su uknjižene obveze za prosinac 2019. godine koje će biti podmirene u prvom kvartalu 2020. godine.

Bilješke uz Bilancu:

1. Popis ugovorenih odnosa I slično koji uz ispunjenje uvjeta, mogu postati obveze ili imovina – Dječji vrtić “Krijesnica” nema istih.
2. Popis sudskih sporova u tijeku – Tužba bivše djelatnice DV “Krijesnica” za isplatu naknade za prijevoz na posao i s posla na Općinskom sudu u Sisku.

U privitku Vam dostavljamo:

1. Bilanca sa stanjem 31.12.2019.
2. Obrazac PR-RAS
3. Obrazac RAS-FUNKCIJSKI
4. Obrazac P-VRIO
5. OBVEZE
6. Obvezne bilješke uz Bilancu

S poštovanjem,

RAVNATELJICA

Ines Gamberger

