Upravni odjel za proračun i financije Matični broj: 03978281

Razdjel: 080 Prosvjeta i šport Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Proračunski korisnik: IBAN: HR7924070001839100007

Dječji vrtić Sisak Stari OIB: 16572476333

Lonjska 19, Sisak Razina: 21

Šifra grada: 391 Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**PR-RAS**

1. **AOP 058** Manje ostvareni prihod odnosi se na sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za provođenje programa stručnog usavršavanja.
2. **AOP 064** Vrtić u 2019. godini nije ostvario prihod za sufinanciranje programa predškole od Sisačko-moslavačke županije
3. **AOP 067** Sredstva za provođenje ERASMUS+ programa sadržana su u višku prihoda poslovanja i u 2019. godini nisu bila planirana
4. **AOP 155** u 2019. Godini sklopljen je kolektivni ugovor s osnivačem, čime su osigurana sredstva za isplatu božićnica, uskrsnica i dara za dijete, što je utjecalo na povećanje ostalih rashoda za zaposlene.
5. **AOP 159** Doprinos za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti se više ne obračunava
6. **AOP 162** Povećanje rashoda za službena putovanja odnose se na ostvarivanju mobilnosti u sklopu ERASMUS+ programa
7. **AOP 164** Smanjenje ovih rashoda odnosi se naposeban program kinezioloških aktivnosti u predškolskom odgoju i obrazovanju koje je troje odgajatelja pohađalo u 2018. godini
8. **AOP 168** Vrtić u 2019. godini ima veće troškove prehrane radi provođenja programa Healthy Meal i povećanja broja korisnika usluga
9. **AOP 173** Povećani troškovi radne odjeće i obuće u 2019. godini ostvareni su prema planovima zaštite na radu
10. **AOP 174** U 2019. godini vrtić je u Sisku organizirao međunarodni skup čiji troškovi su uzrokovali povećanje rashoda za usluge (**AOP 183 i AOP 188**)
11. **AOP 176** 2019. godine vrtić je osim redovnog održavanja, u objektima obnavljao rasvjetna tijela, elektroinstalacije,
12. **AOP 177** Povećanje u 2019. godini odnosi se na objavu oglasa javne nabave
13. **AOP 180** Kolektivnim ugovorom osiguran je i sistematski pregled zaposlenika što je utjecalo na povećanje ovih rashoda
14. **AOP 181** U 2018. godini ostvaren je trošak za izradu projekta elektroinstalacija na objektu Pčelica
15. **AOP 184** Tijekom 2019. program stručnog usavršavanja polazila je jedna osoba
16. **AOP 202** Kamate na financijski leasing za nabavu automobila umanjene su u odnosu na prethodno razdoblje, dok je na **AOP 598** otplata glavnice uvećana
17. **AOP 304** Prihod od prodaje stana uvećan je 2018. godine radi uplata duga iz 2017. godine
18. **AOP 347** odnosi se na povećanje vrijednosti objekta Pčelica radi ugradnje elektroinstalacija
19. **AOP 367** Rashodi za nabavu opreme veći su u prošlom razdoblju radi nabave namještaja i garderobnih ormarića za sve vrtiće

Sisak, 30. siječanj 2020.

 Osoba za kontakt: Ravnateljica

 tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović

Upravni odjel za proračun i financije Matični broj: 03978281

Razdjel: 080 Prosvjeta i šport Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Proračunski korisnik: IBAN: HR7924070001839100007

Dječji vrtić Sisak Stari OIB: 16572476333

Lonjska 19, Sisak Razina: 21

Šifra grada: 391 Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješke uz Bilancu**

**BIL**

1. **AOP 005** Vrtić je u 2019. godini povećao vrijednost objekta Pčelica ugradnjom elektroinstalacija.
2. **AOP 006, AOP023** Ispravak vrijednosti sve dugotrajne imovine veći je svake godine prema zakonom propisanim stopama otpisa i radi nabave nove imovine.
3. **AOP 080** Potraživanja za naknade na teret HZZO-a veće su od prethodnog razdoblja
4. **AOP 152** Potraživanja od kupaca su veća radi većeg broja korisnika usluga vrtića
5. **AOP 157** Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine smanjena su prema planu prodaje stana
6. **AOP 161** Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na sredstva za plaću i svih kontinuiranih režijskih troškova za 12. mjesec koji se financiraju iz općih prihoda i primitaka
7. **AOP 174** Ostale obveze manje su od prethodnog razdoblja i odnose se na obvezu za naplaćene tuđe prihode odnosno obvezu uplate u državni proračun 65% prihoda od prodaje stana
8. **AOP 200** Obveze za zajmove smanjene su radi otplate financijskog leasinga za nabavu novog vozila 2015. godine
9. **AOP 233** Saldo je utvrđen prebijanjem prihoda i rashoda na razini osnovnog računa i pribrajanjem viška prihoda iz 2018. godine tako da višak prihoda poslovanja iznosi 1.022.269 kuna.
10. **AOP 238** Prebijanjem viškova i manjkova u kategorijama rashoda za nefinancijsku imovinu sa pripadajućim izvorima financiranja utvrđen je manjak prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 484.325 kuna.
11. **AOP 239** Prebijanjem viškova i manjkova u kategorijama rashoda za financijsku imovinu sa pripadajućim izvorima financiranja utvrđen je manjak primitaka u ukupnom iznosu od 34.740 kuna.

|  |  |
| --- | --- |
|  | **Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi** |
| **Red.br.** | **Robni zajmovi i financijski najmovi** | **Naziv pravne osobe** | **Opis** | **Stanje 1.1.** | **Stanje 31.12.** |
| **1.** | Financijski najmovi | Unicredit Leasing Croatia | Financijski leasing | 32.561 | 12.082 |

Sisak, 30. siječanj 2020.

 Osoba za kontakt: Ravnateljica

 tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović

**GRAD SISAK** RKP: 28895

Upravni odjel za proračun i financije Matični broj: 03978281

Razdjel: 080 Prosvjeta i šport Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Proračunski korisnik: IBAN: HR7924070001839100007

Dječji vrtić Sisak Stari OIB: 16572476333

Lonjska 19, Sisak Razina: 21

Šifra grada: 391 Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

**RAS-funkcijski**

Dječji vrtić povezan je uz funkciju **0911 Predškolsko obrazovanje** dok se troškovi prehrane djece iskazuju u okviru funkcije **096 Dodatne usluge u obrazovanju** i ona iznose 995.777 kuna. Povećanje u odnosu na prethodno razdoblje odnosi se na provođenje Healthy Meal programa i većeg broja korisnika usluga.

Funkcija Djeca i mladi odnosi se na program ERASMUS+ čiji troškovi u 2019. godini iznose 54.950 kuna.

Sisak, 30. siječanj 2020.

 Osoba za kontakt: Ravnateljica

 tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović

**GRAD SISAK** RKP: 28895

Upravni odjel za proračun i financije Matični broj: 03978281

Razdjel: 080 Prosvjeta i šport Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Proračunski korisnik: IBAN: HR7924070001839100007

Dječji vrtić Sisak Stari OIB: 16572476333

Lonjska 19, Sisak Razina: 21

Šifra grada: 391 Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

**P-VRIO**

1. **AOP 018** Smanjenje obujma imovine odnosi se na otpis dugotrajne imovine sa sadašnjom vrijednosti, a sve prema Odluci odgovorne osobe.

Sisak, 30. siječanj 2020.

 Osoba za kontakt: Ravnateljica

 tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović

**GRAD SISAK** RKP: 28895

Upravni odjel za proračun i financije Matični broj: 03978281

Razdjel: 080 Prosvjeta i šport Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Proračunski korisnik: IBAN: HR7924070001839100007

Dječji vrtić Sisak Stari OIB: 16572476333

Lonjska 19, Sisak Razina: 21

Šifra grada: 391 Šifra djelatnosti: 8510

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2019.-31.12.2019.**

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**OBVEZE**

**Podatak o stanju nedospjelih obveza na kraju razdoblja s obzirom na rokove dospijeća tih obveza: AOP 097**

|  |
| --- |
| **Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)** |
| a) Rok dospijeća - 1 do 60 dana | 1.569.339 |
| b) Rok dospijeća - 61 do 180 dana | - |
| c) Rok dospijeća - 181 do 360 dana | - |
| d) Rok dospijeća preko 360 dana | - |
| **UKUPNO** | **1.569.339** |

 **Nedospjele obveze na kraju razdoblja odnose se na:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Obveze** | **Opis** | **Iznos** |
| 231 | Obveze za zaposlene (plaća za 12.mj) | 1.024.111 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 532.608 |
| 234 | Obveze za financijske rashode | 63 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 475 |
| 264 | Obveze za kredite i zajmove | 12.082 |
|  | **UKUPNO** | **1.569.339** |

Sisak, 30. siječanj 2020.

 Osoba za kontakt: Ravnateljica

 tel. 044/400-321

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ivana Livaja Tihana Kokanović