

DJEČJI VRTIĆ
"VANĀELA BOŽITKOVIĆ"
HVAR
Hanibala Lucića 3
Tel. 021 741 837

Matićni broj: 1277138
Šifra djelatnosti: 8510
IBAN: HR2724070001100568551
RKP: 30517
OIB: 01674358128

Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018. godine

Bilješke uz obrazac: PR-RAS

1. Prihodi poslovanja - AOP 001 su za 8,7 % veći u odnosu na prethodnu godinu, a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih prihoda:

- AOP 064 - *Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan*, indeks je 173,9 zbog većeg iznosa tekuće pomoći od Splitsko-dalmatinske županije.
- AOP 128 – *Tekuće donacije*, indeks je 184,6 zbog većih tekućih donacija.

2. Rashodi poslovanja – AOP 148 su veći za 7 % u odnosu na prethodnu godinu, a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih rashoda:

- AOP 162 – *Službena putovanja*, indeks je 83,5 zbog manjeg broja odlazaka zaposlenika na stručno osposobljavanje.
- AOP 163 – *Naknade za prijevoz*, indeks je 154,5 zbog isplaćivanja prijevoza na posao i posla zaposlenicima koji imaju prebivalište izvan grada Hvara.
- AOP 164 – *Stručno usavršavanje zaposlenika*, indeks je 73,4 zbog održavanja stručnog skupa "12. Dani otočkih dječjih vrtića" kojeg je organizirao Dječji vrtić a na kojem su se provodila stručna usavršavanja.
- AOP 169 – *Energija*, indeks je 125,9 zbog produžene sezone grijanja te posljedično povećane potrošnje lož ulja.
- AOP 173 – *Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća*, indeks je 20,1 jer nije bilo potrebe za kupovanjem nove radne odjeće.
- AOP 175 – *Usluge telefona pošte i prijevoza*, indeks je 156,3 zbog većih troškova prijevoza djece na izletima.
- AOP 176 – *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*, indeks je 10,8 jer nije bilo većih investicija u 2018. godini.
- AOP 178 – *Komunalne usluge*, indeks je 85,7 zbog manje potrošnje vode kao posljedice smanjenog broja djece.
- AOP 181 – *Intelektualne i osobne usluge*, indeks je 193,5 zbog autorskih honorara za održavanje stručnih radionica za zaposlenike.
- AOP 182 – *Računalne usluge*, indeks je 485,4 zbog ažuriranja arhive podataka i računalnih programa.
- AOP 183 – *Ostale usluge*, indeks je 142,6 zbog plaćanja usluge postavljanja umjetne trave u dvorištu vrtića.

- AOP 188 – *Reprezentacija*, indeks je 2.3 jer u ovoj godini nismo imali troškova za reprezentaciju.
- AOP 192 – *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* - indeks je 364,7 zbog plaćanja troškova organizacije stručnog skupa "12. Dani otočkih dječjih vrtića".
- AOP 208 – *Bankarske usluge i usluge platnog prometa*, indeks je 120,9 zbog povećanja naknada za platni promet.
- AOP 354 – *Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine*, indeks je 87,9 zbog smanjene potrebe za nabavom opreme u prošloj godini.

Bilješke uz obrazac: **BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.
2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :

- AOP 067 – *Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka*, - indeks je 169,1 zbog povećanog priljeva sredstava krajem izvještajnog razdoblja i smanjenog odljeva zbog problema sa nepravovremenim dostavljanjem računa za nastale obveze.
- AOP 152 – *Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade*, indeks je 85,0 jer su zaduženja bila manja zbog manjeg broja upisane djece.
- AOP 163, AOP 164, AOP 166 i AOP 167 su veći indeksi i već su obrazloženi uz obrazac OBVEZE.
- AOP 233 – *Višak prihoda poslovanja*, indeks 124,1 i AOP 238 – *Manjak prihoda od nefinancijske imovine*, indeks 87,9 daju poslovni rezultat od 127.108 HRK.
- AOP 248 i AOP 275 su veći indeksi i već su obrazloženi uz obrazac OBVEZE.

Bilješke uz obrazac: **RAS- funkcijski**

- AOP 122 - Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 242.441 se odnose na namirnice za prehranu djece.

Bilješke uz obrazac: **P-VRIO**

- Za ovaj obrazac nemamo podataka jer nije bilo promjena u obujmu i vrijednosti imovine.

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

- AOP 037 *Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 24.878 a odnosi se na AOP 050 u iznosu od 24.259 u prekoračenju od 1 do 60 dana jer smo imali problema sa dostavljanjem računa te je određen broj računa primljen poslije 31.12.2018. i AOP 052 u iznosu od 619 u prekoračenju od 181 do 360 dana jer račun iz travnja nije stigao redovno poštom nego je naknadno dostavljen nakon 31.12. 2018.
- AOP 092 *Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja* iznosi 241.329 a odnosi se na plaću i prijevoz na posao i s posla u iznosu od 224.818, a 16.511 su nedospjele obveze za materijalne rashode.

Hvar, 28.01.2019. god.

Osoba za kontaktiranje: Diana Tudor

Ravnateljica:
Sanja Ćurin, prof.

