

**Dječji vrtić OSMJEH**

**Jurja Barakovića 2a**

**23244 Starigrad**

**Šifra grada/općine: 416**

**Br.RKP-a: 46403**

**MB: 02702347**

**OIB: 13557716238**

**Razina: 21**

**Razdjel: 000**

**Šifra djel.: 8510**

**Starigrad, 28.01.2019.**

**U skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom Računovodstvu (NN: 03/15, 93/15, 135/15, 2/17, i 28/17) dajemo sljedeće bilješke uz obrasce za 2018.godinu:**

## **BILJEŠKE**

**uz financijski izvještaj za 2018. godinu**  
*za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine*

*Dječji vrtić Osmjeh obavlja svoju temeljnu djelatnost predškolskog obrazovanja. U sklopu svojeg djelovanja nudi 5 – satni i 10 – satni program. Kroz 2018. godinu broji prosječno 36 korisnika vrtića.*

*Dječji vrtić Osmjeh svoja financijska izvješća sastavlja u skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.*

**Bilješke uz Obrazac PR-RAS:**

<b>1. AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>817.493</b>
<b>2. AOP 064 Tekuće pomoći iz državnog proračuna</b>	<b>2.240</b>
- Prihodi od Ministarstva za potrebe male škole:	2.240
<b>3. AOP 082 Ostali prihodi od financijske imovine</b>	<b>6</b>
- Prihodi od pripisa kamata banke na novčana sredstva na žiro računu	6

<b>4. AOP 085 Prihodi od zakupa i iznajmivanja imovine:</b>	<b>4.168</b>
Prihodi od zakupa prostora	4.168
<b>5. AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi:</b>	<b>156.876</b>
- Prihodi od naplaćenih usluga pružanja smještaja djece u vrtiću	156.876
<b>6. AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financ.rashoda poslovanja</b>	<b>651.241</b>
- Prihodi od Općine Starigrad za financiranje troškova	651.241
<b>7. AOP 147 Ostali prihodi</b>	<b>2.962</b>
- Prihodi od postupka ovrhe	2.962
<b>AOP 148 RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>816.803</b>
<b>6. AOP 151 Plaće za redovan rad</b>	<b>452.596</b>
<b>7. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene</b>	<b>10.000</b>
- Božićnice	10.000
<b>8. AOP 158 Doprinosi za zdravstveno osiguranje</b>	<b>69.160</b>
<b>9. AOP 159 Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti</b>	<b>7.585</b>
<b>10. AOP 163 Naknade za prijevoz na posao i sa posla</b>	<b>20.001</b>
<b>11. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (seminari)</b>	<b>1.935</b>
<b>12. AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi</b>	<b>33.837</b>
- Uredski materijal	4.548
- Pomoćni materijali za rad sa djecom	8.932
- Literatura za djecu	1.750
- Igračke za djecu	5.629
- Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje prostora	9.477
- Materijal za higijenske potrebe i njegu	3.500
<b>13. AOP 168 Materijal i sirovine</b>	<b>52.019</b>
-Namirnice za prehranu djece u vrtiću	52.019
<b>14. AOP 169 Energija</b>	<b>23.834</b>
- Električna energija	11.698
- Lož ulje	12.136

<b>15. AOP 171 Sitni inventar i auto gume</b>	<b>6.492</b>
- Sitni inventar ( namještaj za djecu, strunjače, klima uređaji)	6.492
<b>16. AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza</b>	<b>4.479</b>
- Usluge telefona	2.537
- Poštarina	442
- Usluge prijevoza	1.500
- <b>AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja</b>	<b>38.909</b>
- Usluge održavanja postrojenja i opreme vrtića	38.909
<b>17. AOP 178 Komunalne usluge</b>	<b>16.314</b>
- Opskrba vodom	3.130
- Iznošenje i odvoz otpada	2.309
- Deratizacija i dezinfekcija	1.000
- Dimnjačarske usluge	2.500
- Čišć.i pražnjenje sept.jame	7.375
<b>18. AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge</b>	<b>9.467</b>
- Obvezni i preventivni zdravstv.pregledi zaposlenika	3.042
- Laboratorijske usluge analize	6.425
<b>19. AOP 181 Intelektualne i osobne usluge</b>	<b>58.173</b>
- Ugovori o djelu	18.860
- Usluge odvjetnika i javnog bilježnika	1.826
- Knjigovodstvene usluge	35.000
- Usluge vođenja zaštite na radu	2.487
<b>20. AOP 183 Ostale usluge</b>	<b>5.537</b>
- Ostale nespomenute usluge	5.537
<b>21. AOP 187 Premije osiguranja</b>	<b>4.729</b>
- Premije osiguranja imovine	2.357
- Premije osiguranja zaposlenih	2.372
<b>22. AOP 208 Bankarske usluge i usluge platnog prometa</b>	<b>1.576</b>
<b>23. AOP 282 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA</b>	<b>690</b>
<b>24. AOP 284 Višak prihoda preneseni (iz 2017.)</b>	<b>19.896</b>
<b>25. AOP 287 Obračunati prihodi od prodaje-nenaplaćeni</b>	<b>33.742</b>
- Iznos od 33.742 kn se odnosi na neplaćene obveze roditelja za usluge boravka djece u vrtiću.	

## **Bilješke uz Obrazac BIL**

<b>1. AOP 001 IMOVINA</b>	<b>112.715</b>
- Dugotrajna imovina	5.120
- Novac na žiro računu	26.651
- Novac u blagajni	18
- Potraživanje za više plaćeni porez i prirez po korektivnom obračunu	2.295
- Potraživanja za usluge vrtića	33.742
- Rashodi budućih razdoblja (plaće 12/2018, polica osiguranja)	44.889
<b>2. AOP 162 OBVEZE</b>	<b>112.715</b>
- Obveze za plaće za prosinac 2018.	40.670
- Obveze za naknadu za prijevoz na posao i sa posla za prosinac 2018.	1.925
- Obveze prema dobavljačima za nedospjele račune	10.671
- Vlastiti izvori iz proračuna	5.120
- Višak prihoda poslovanja	20.587
- Obračunati prihodi od usluga vrtića	33.742

## **Bilješke uz Obrazac RAS-funkcijski**

<b>1. AOP 112 Predškolsko obrazovanje</b>	<b>816.803</b>
---	----------------

Bilješke izradila:  
Gracijela Stura  
Gracija, obrt za knjig.usluge

**Zakonski predstavnik vrtića:  
Ana Prstec Marasović**