

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: 2015-12

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine

Bilješke uz BILANCU

1. AOP 014 -u 2015. god. osigurana su sredstva i nabavljena uredska oprema u iznosu:

- uredska oprema: 52.576 kn računalna oprema i 29.882 kn uredski namještaj i željezni ormari 4.863 kn
- komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 15.528
- oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 11.474 kn i perilice i usisivači u znosu 20.430kn
- sportska oprema: igralo za dvorište 29.900
- uređaji i strojevi: strojevi za pripremu hrane 35.477 kn, rashladni pult 14.738 kn, namještaj u vrtiću 103.403 kn, kuhinjska oprema 85.913 kn, oprema za snimanje i umnožavanje 3.006 kn, alati 2.681 kn, oprema za imitativne igre 46.576 kn, mekani elementi 20.560 kn

Tijekom godine rashodovana je i likvidirana oprema s ukupnom nabavnom vrijednošću 105.489,26 kn a njezin ispravak vrijednosti 105.061,68 kn te je neotpisana vrijednost iznosila 787,58 kn.

Rashod i likvidacija opreme knjiženi su:

02922 /	- 105.061.68
91512 /	- 787,58
/ 02730	- 105.849,26
91111 / 91512	- 787,58

- 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)
- 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 odobrene ozljeda na radu za zaposlenog.
- 4. AOP 078** -potraživanja od radnika za više obračunato i isplaćeno bolovanje HZZO u iznosu od 653,53 kn.
- potraživanja od zaposlenog zbog više isplaćenih pomoći za bolovanje i smrtni slučaj 13.000,00kn, protiv zaposlenog će biti pokrenut sudski postupak za povrat.
 - 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.
- Odlukom Gradonačelnika Grada Splita sredstva od ovrha, koja su uplaćena na žiroračun Dječjeg vrtića Marjan u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine, uprihođena su i upotrebljena su za redovno poslovanje.

Knjiženje uplaćenih i uprihođenih ovrha:

12319 / 23954	- 22.090,08
23954 / 67111	- 22.090,08

Saldo potraživanja od radnika po ovrhama iznosi 34.074,40 kn.

- 5. AOP 072** -potraživanja iz HZZO za obračunato bolovanje preko 42 dana u iznosu 81.139.50kn i za ozljede na radu 35.111,02 kn
-potraživanja iz Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 2014. i 2015. god. u iznosu 143.288,82 kn
-potraživanja za pretplate dobavljačima 5.233,28 kn od toga je 4.676,79 kn uplaćeno za polaganje stručnih ispita za odgojitelje, potrebno je uplatiti unaprijed kako bi uopće mogli pristupiti ispitu.
- potraživanja iz proračuna za dar u naravi 58.280,00 kn knjiženo:
- | | |
|---------------|-------------|
| 31213 / 23171 | - 58.280,00 |
| 23171 / 67111 | - 58.280,00 |
| 12291 / 23954 | - 58.280,00 |
- potraživanja iz proračuna za sredstva MZOS iznose 26.928,57 kn
Provedena su knjiženja:
- | | |
|--------------|-------------|
| 1672 / 96711 | - 26.928,57 |
| 6361/1672 | -101.200 |

- 6. AOP 152** -potraživanja od uplata roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića koji participiraju u cijeni programa dječjih vrtića
- 7. AOP 154** -potraživanja iz proračuna za plaće za zaposlene i naknadu članovima Upravnog vijeća za prosinac 2015. god.

ISPRAVAK AOP 154 – Potraživanja iz proračuna umanjena za plaće za 12/15 1.145.649 kn i za potraživanje za UV za 12/15 5.151 kn. Na AOP 154 ostaju potraživanja za mat.rashode 38.407 kn, za sistematski 26.728 kn, potraživanja za opremu(donacija) 29.900 kn, za sredstva za predškolce 14.009 kn i sredstva za djecu s teškoćama 12.920kn.

- 8. AOP 161** -na računu 193 evidentirani su obračunate rashodi za prosinac 2015.g.:
- | | | |
|---------------------------------------|----------------|----------|
| -plaće | 1.147.235,62kn | 193 / 23 |
| -naknada članovima Upravnog vijeća | 5.150,84 kn | 193 / 23 |
| -naknada prijevoza na posao i s posla | 35.209,26 kn | 193/ 23 |
| -ugovor o djelu | 1.586,23 | 193/23 |
- 9. AOP 175** -na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 33.591,19 kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 143.288,72 i dara u naravi za 155 radnika u ukupnom iznosu 58.280,00 kn i sistematski pregledi.

10.AOP 231 -višak prihoda poslovanja je 876.956,34 preneseni višak iz 2014.godine. Korigiran je rezultat (odlukom upravnog vijeća zbog dvaput knjiženog računa u 2014.god. 546 kn i dvaput obračunati troškovi za volontere za 12/2014 za 3.210 kn) te isti iznosi 880.166,49 kn. Prihod od poslovanja u 2015.god iznosi 408.332,75 kn, te s prenesenim viškom iznosi 1.288.498,75 kn.

Doznaka za nabavu opreme iznosila je ukupno 1.156,20 kn te je izvršena korekcija rezultata :
3.156,20kn 92211 / 92222

Višak prihoda poslovanja je stoga 1.285.342,55. Manjak prihoda nefinancijske imovine je 465.395,19 kn. Razultat 819.947,36 kn.

Bilješke uz PR-RAS

1. **AOP 113** -na računu 6526 iskazan je prihod od uplate roditelja koji participiraju u cijeni usluga dječjeg vrtića.
Hrvatski zavoda za zapošljavanje je u prosincu 2015. godini doznačio sredstva za dvanaest mjeseci za četiri (4) radnike na praksi bez zasnivanja radnog odnosa u ukupnom iznosu 26.688,48 kn priznat prihod 2015.god iako će se isplaćivati u 2016.god doprinosi. Iznos od 25.006,50 kn odnosi se na razdoblje 01-12/2015 g. sredstva su bila uplaćena u 2014.god ali su prenesena s konta vremenskog razgraničenja 2921.
2. **AOP 065** – na računu 636 iskazane su uplate pomoći nenadležnog proračuna, MZOS 101.200 kn i uplate općine šolta 196.474 kn.
3. **AOP 123** – na računu 6615 iskazan je vlastiti prihod od pružanja usluga polaganja stručnih ispita za stručne suradnike pedagoge.
4. **AOP 125** -roditelji dječjeg vrtića Crvenkapica donirali TV i DVD
5. **AOP 126**- donacija koprini Grohote i računalo Kaštelet
6. **AOP 129** -iz proračuna su doznačena sredstva za bruto plaće zaposlenih 11.673.641kn, doprinose za zdravstveno osiguranje 1.809.406 kn, dporinosi za zapošljavanje 197.488 kn, doprinosi za zapošlj. invalida 965 kn, dar za zaposlene u naravi 58.280 kn, sredstva za materijalne rashode (električna energija) 105.194 kn, sredstva za tekuće investicijsko održavanje 68.271 kn i sredstva za naknade za upravno vijeće 60.323 kn.
7. **AOP 155** -povećani su rashodi za naknadu zaposlenima (pomoć za bolovanje duže od 90 dana, dar djeci zaposlenika do 15 godina) u odnosu na isplaćeno u 2014. godinu
8. **AOP 167** -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 168** -na računu 3222 evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
10. **AOP 170** - na računu 3224 knjiženi su računi za održavanje
11. **AOP 176** – na računu 3232 su tekuće investicijsko održavanje objekata, opreme i prijevoznih sredstava
12. **AOP 177** – usluge informiranja su se smanjile zbog korištenja web stranica kao izvora informacija
13. **AOP 180** – sredstva za zdravstvene usluge su uvećana zbog većeg broja novozaposlenih i zamjena koje moraju imati obvezne liječničke preglede
14. **AOP 181**- sredstva na kontu 3237 odnose se na ugovore o autorske honorare i ugovore o djelu
15. **AOP 182**- sredstva za računalne usluge su povećana zbog nabavke nove računalne opreme i potrebe za uslugama instalacije iste.

16. AOP 191 – plaćene su pristojbe i naknade za sudske postupke 900 kn, bilježnika 135 kn i dozvola za ulazak dostavnog vozila u grad 1500 kn.

17. AOP 193- ostali rashodi poslovanja odnose se na seminare i skupove 7.307 kn i osiguranje djece 10.010kn

18. AOP 279 Ispravak- ispravljeno za potraživanja od Grada za plaće za 12/15 i upravno vijeće za 12/15goda

19. AOP 353 -nabavljena je oprema poslova kao zamjena dotrajalim

- uredska oprema: 52.576 kn računalna oprema i 29.882 kn uredski namještaj i željezni ormari 4.863 kn

- komunikacijska oprema: linije i tv prijemnici u iznosu od 15.528

- oprema za održavanje i zaštitu: klime u iznosu 11.474 kn i perilice i usisivači u znosu 20.430kn

- sportska oprema: igralo za dvorište 29.900

- uređaji i strojevi: strojevi za pripremu hrane 35.477 kn, rashladni pult 14.738 kn, namještaj u vrtiću 103.403 kn, kuhinjska oprema 85.913 kn, oprema za snimanje i umnožavanje 3.006 kn, alati 2.681 kn, oprema za imitativne igre 46.576 kn, mekani elementi 20.560 kn

Napomena: Sportska oprema je bila donacija na račun Grada (Globalna hrana d.o.o. 29.900,00kn) za vrtić Pčelicu, ali sredstva do kraja 2015.god nisu bila plaćena dobavljaču.

Knjiženo na 1671 / 967 -29.900

20. AOP 379 –Odlukom Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Marjan višak prihoda poslovanja iz 2014. godine raspodjeljen je na pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine 346.336 kn te preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 876.410 kn. Izvršen je ispravak rezultata za 3.756 kn (odlukom upravnog vijeća zbog dvaput knjiženog računa u 2014.god. 546 kn i dvaput obračunati troškovi za volontere za 12/2014 za 3.210 kn) te isti iznosi 880.166 kn.

U 2015. godini izvršena je korekcija rezultata jer za kapitalne donacije dugotrajne nefinancijske imovine u iznosu 3.156 kn.

Bilješke uz RAS-funcijski

1. AOP 110 – odnosi se na sve troškove razreda 3 i 4 ukupno

2. AOP 096 – 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 1.145.649,37 kn, naknada članovima Upravnog vijeća u svoti od 5.150,74 kn, naknada prijevoza na posao i s posla 35.209,25 kn, naknada zaposlenima za bolovanje preko HZZO 35.811,96 kn te nepodmirene obveze prema dobavljačima u iznosu 701.602,83 kn. Prema dobavljačima značajniji inos je za namirnice 90.906,68 kn, računi za didaktiku 24.597,82 kn, električna energija 48.598,78 kn, lož ulje 43.116,94 kn, analiza obroka 27.500,00 kn, sportski rekviziti 29.900,00 kn, hladnjaci 10.937,50 i ostali uglavnom računi iz 12.mjeseca s dospjećem u 2016.god.

Bilješke uz P-VRIO

1. AOP 020 – Prijenos opreme općine Šolta u iznosu 2.766 kn, dok je Dječji vrtić Marjan rashodovao opremu čija sadašnja vrijednost iznosi 788 kn

Split, _____

Osoba za kontaktiranje

Andrea Bašić

Telefon 021/396-276

MP

Zakonski predstavnik

mr.Ani Mrnjavac, prof