

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: 2014-12

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

Bilješke uz BILANCU

1. AOP 020 -u 2014. god. osigurana su sredstva i nabavljena oprema za dvoranu u iznosu 13.940,29 kn dok je Grad Split za potrebe Dječjeg vrtića Marjan nabavio i izvršio prijenos opreme u iznosu 20.187,50 kn. Prijenos opreme je knjižen:

02261 / 91512	-20.187,50
91512 / 91111	-20.187,50

2. AOP 021 -nabavljena kuhinjska i oprema namještaj za odgojnu skupinu u ukupnom iznosu 355.680,11 kn iz sredstava:

– viška prihoda poslovanja iz prethodne godine	288.689,11 kn
– proračuna Grada Splita	39.691,00 kn
– MZOS za darovitu djecu i djecu s TUR	22.300,00 kn
– Županije splitsko-dalmatinske	5.000,00 kn
–	

Tijekom godine rashodovana je i likvidirana oprema s ukupnom nabavnom vrijednošću 15.647,31 kn a njezin ispravak vrijednosti 14.931,38 kn te je neotpisana vrijednost iznosila 715,93 kn. Rashod i likvidacija opreme knjiženi su:

02922 /	- 14.931,38
91512 /	- 715,93
/ 02730	- 15.647,31
91111 / 91512	- 715,38

3. AOP 041 -nabavljen softverski program za arhiviranje u iznosu 14.625,00 kn
4. AOP 058 -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)
5. AOP 070 -potraživanja od radnika za više obračunato i isplaćeno bolovanje HZZO u iznosu od 641,42 kn. -potraživanja od radnika po riješenjima o ovrši 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 2014. godine, uprihodenjena su i upotrebljena su za redovno poslovanje.

Knjiženje uplaćenih i uprihodenjenih ovrha:

12319 / 23954	- 77.756,34
23954 / 67111	- 77.756,34

Saldo potraživanja od radnika po ovrhama iznosi 40.220,97 kn.

- 6. AOP 072** -potraživanja iz HZZO za obračunato bolovanje preko 42 dana za studeni-prosinac u iznosu 49.892,48 kn
-potraživanja iz Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 2013. i 2014. god. u iznosu 172.318,87 kn
-potraživanja za pretplate dobavljačima 471,34 kn
-potraživanja iz proračuna za dar u naravi 58.140,00 kn knjiženo:
- | | |
|---------------|-------------|
| 31213 / 23171 | - 58.140,00 |
| 23171 / 67111 | - 58.140,00 |
| 12291 / 23954 | - 58.140,00 |
- potraživanja iz proračuna za sredstva MZOS iznose 13.800,00 kn a sredstva Županije splitsko-dalmatinske 10.000,00 kn koja su doznačena u siječnju 2015. god.
Provedena su knjiženja:
- | | |
|---------------|-------------|
| 12921 / 67111 | - 23.800,00 |
|---------------|-------------|
- 7. AOP 137** -potraživanja od uplata roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića koji participiraju u cijeni programa dječjih vrtića
- 8. AOP 139** -potraživanja iz proračuna za plaće za zaposlene i naknadu članovima Upravnog vijeća za prosinac 2014. god.
- 9. AOP 144** -na računu 19111 evidentirani su obračunate rashodi za prosinac 2014.g.:
- | | | |
|---------------------------------------|-----------------|------------|
| -plaće | 1.133.596,14 kn | 19111 / 23 |
| -naknada članovima Upravnog vijeća | 4.655,16 kn | 19111 / 23 |
| -naknada prijevoza na posao i s posla | 31.150,79 kn | 19111 / 23 |
- 10. AOP 156** -na računima 23954 knjižena su obveze prema proračunu za sredstva po ovrhama radnika Dječjeg vrtića Marjan u iznosu 40.220,97 kn kn i obveze Općine Šolta za nerefundirane plaće Gradu Splitu 172.918,87 i dara u naravi za 153 radnika u ukupnom iznosu 58.140,00 kn.
- 11. AOP 204** -Hrvatski zavoda za zapošljavanje je u prosincu 2014. godini doznačio sredstva za dvanaest mjeseci za četiri (4) radnike na praksi bez zasnivanja radnog odnosa u ukupnom iznosu 31.851,36 kn. Iznos od 29.657,26 kn odnosi se na razdoblje 01-12/2015 g. te ga je bilo potrebno razgraničiti
- | | |
|---------------|--------------------------------|
| 11121 / 29221 | - 31.851,36 |
| 29221 / 65268 | - 2.194,10 (za prosinac 2014) |
- 12. AOP 215** -višak prihoda poslovanja je 818.155,34 kn dok preneseni višak prihoda poslovanja iz 2013.godine iznosi 504.830,68 kn.
Doznaka za nabavu opreme iznosila je ukupno 100.240,00 kn te je izvršena korekcija rezultata :
- | | | |
|---|--------------|---------------|
| -za doznaku iz proračuna | 69.040,00 kn | 92211 / 92222 |
| -za doznaku iz MZOS-a | 23.200,00 kn | 92211 / 92222 |
| -za doznačena sredstva iz Županije splitsko-dalmatinske | 5.000,00 kn | 92211 / 92222 |
- Korekcijom je smanjen višak prihoda poslovanja na 717.915,34 kn ali je smanjen i manjak prihoda od nefinancijske imovine te nakon korekcije iznosi 346.335,68 kn.

1. **AOP 101** -na računu 6526 iskazan je prihod od uplate roditelja koji participiraju u cijeni usluga dječjeg vrtića
2. **AOP 112** -donacija roditelja dječjeg vrtića Koralj za didaktički materijal
3. **AOP 113** -roditelji dječjeg vrtića Pčelica donirali klima uređaj
4. **AOP 117** -iz proračuna su doznačena sredstva za opremu 102.240,00 kn od čega se na sredstva za darovitu djecu i djecu s teškoćama koje doznačuje u proračun MZOŠ odnosi 23.200,00 kn, Županije splitsko-dalmatinske 5.000,00 i doznaka i proračuna za konvektomat 39.691,00 kn i nabavu klima uređaja 29.349,00
5. **AOP 140** -povećani su rashodi za naknadu zaposlenima (pomoć za bolovanje duže od 90 dana, dar djeci zaposlenika do 15 godina) u odnosu na isplaćeno u 2013. godini
6. **AOP 152** -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.
7. **AOP 153** -na računu 3222 evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
8. **AOP 196** -na računu 3434 knjižene su uplaćene sudski troškovi i sudske pristojbe po ovrhama radnika
9. **AOP 325** -nabavljena su dva (2) računala i dva (2) printera i skener za potrebe vođenja administrativno-knjigovodstvenih poslova kao zamjena dotrajalim
10. **AOP 331** -nabavljena su dva (2) konvektomata za potrebe centralnih kuhinja u ukupnom iznosu 247.450,50
11. **AOP 379** –Odlukom Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Marjan višak prihoda poslovanja iz 2013. godine raspodjeljen je na pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine 92.486,47 kn te preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 504.830,68 kn
U 2014. godini izvršena je korekcija rezultata jer za 100.240,00 kuna primljena iz proračuna nabavljena dugotrajna nefinancijska imovina.

Bilješke uz OBVEZE

1. **AOP 092** -stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od obaveza za zaposlene u svoti od 1.133.596,14 kn, naknada članovima Upravnog vijeća u svoti od 4.655,16 kn, naknada prijevoza na posao i s posla 31.150,79 kn, naknada zaposlenima za bolovanje preko HZZO 26.781,23 kn te nepodmirene obveze prema dobavljačima u iznosu 153.695,14 kn.

Bilješke uz P-VRIO

1. **AOP 020** -Grad Split je za potrebe Dječjeg vrtića Marjan nabavio opremu za dvorišta 20.157,50 kn, dok je Dječji vrtić Marjan rashodovao opremu čija sadašnja vrijednost iznosi 715,83 kn

Split, _____

Osoba za kontaktiranje

Desanka Ilić

MP

Zakonski predstavnik

mr. Ani Mrnjavac, prof

Telefon _____

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ MARJAN SPLIT
Poštanski broj: 21000
Mjesto: SPLIT
Adresa sjedišta: PUT SV. MANDE 11
Matični broj: 03757765
Šifra djelatnosti: 8510
Razdoblje: 2014-06

Razina: 21
Razdjel: 0
RKDP: 29718
Šifra županije: 17
Šifra općine: 409
OIB: 86339280930
NKD: 8510

BILJEŠKE

za razdoblje od 01. siječnja do 30. lipnja 2014. godine

Bilješke uz PR-RAS

- AOP 112** - na računu **6631** knjižena je donacija roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića Koralj za nabavu didaktičkog materijala za rad s djecom
- AOP 113** - na računu 6632 knjižen je klima uređaja kojeg su donirali roditelji djece korisnika usluga dječjeg vrtića Pčelica
- AOP 152** - na računu **3221** evidentiraju se rashodi za uredski materijal, materijal za osnovnu djelatnost, materijal za čišćenje i higijenu, didaktički materijal, materijal za rad s djecom te časopisi, priručnici i ostali razni materijal za osnovnu djelatnost
- AOP 153** - na računu **3222** evidentiran je rashod za nabavu namirnice potrebne za realizaciju organizirane prehrane djece u dječjim vrtićima
- AOP 165** - na računu **3236** evidentiraju se rashodi za sanitarne i obavezni liječnički pregledi te analize briseva i hrane
- AOP 249** - na računu **96** iskazan je saldo obračunatih prihoda i to: uplate roditelja u iznosu od **193.608,95** kn, potraživanja iz proračuna: za plaće za 06/14 **1.119.299,82** kn; za materijalne rashode – troškovnik za radove **10.000,00** kn; za naknadu članovima Upravnog vijeća za 04-06/14 **18.995,56** kn; za opremu **39.691,00** kn potraživanja i za materijalne rashode za djecu s TUR u iznosu od iz **6.069,81** kn
- AOP 266** - na računu **7211** evidentiraju se uplate za otplatu stanova na kojima postoji stanarsko pravo
- AOP 325** - na računu **4221** evidentirana je nova računalna oprema kao zamjena za stara dotrajala računala
- AOP 326** - donacija klima uređajai nabava klima uređaja za dječji vrtić Gajeta iz sredstava proračuna

Bilješke uz OBVEZE

- 1. AOP 036** -stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja sastoje se od:
- bruto plaća s doprinosima na plaće I naknade za zaposlenima za lipanj u svoti od **1.122.299,82**
 - naknada bolovanja preko HZZO u svoti od **15.183,25** kn,
 - naknade za prijevoz na posao za 06/14i s posla u svoti od **31.982,85** kn,
 - rashode za materijal , energiju i usluge u svoti od **158.077,71** kn,
 - rashodi za usluge **32.911,69** kn
 - obveze za naknadu troškova osobama izvan radnog odnosa **555,87** kn
 - ostali nespomenuti rashodi poslovanja **5.150,84** kn
 - ostale obveze za financijske rashode **103,13** kn
 - potraživanja od Općine Šolta za plaće zaposlenima u iznosu od **184.841,94** kn
 - obveze prema proračunu Gradu Splitu za sredstva od ovrha **104.191,62** kn
 - obveze proračuna za oslobađanja i umanjenja **49.648,75** kn (1292111/2395440)

Split, 10.07.2014.

Osoba za kontaktiranje
Desanka Ilić

MP

Zakonski predstavnik
Ani Mrnjavac

Telefon: 021/396-275; 396-276