**BILJEŠKE**

Obrazloženje i dodatni podaci uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za period od 01.01.2019. – 31.12.2019. godine, Bilancu sa stanjem na dan 31.12.2019. godine, obrazac Obveze, obrazac P-VRIO, obrazac RAS funkcijski

**OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 064 TEKUĆE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 52.494,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu nešto manji za 20,4%, a odnose se na uplatu od strane Ministarstva obrazovanja i sporta za djecu u integraciji , te djecu s poteškoćama , iz čega se financirala nabava didaktike, sitnog inventara te stručno usavršavanje zaposlenih u iznosu od 23.040,00, te na uplatu od strane Fonda za regionalni razvoj u visini od 29.454,00 (za pokriće manjka 2018. godine) . Uplata iz županijskog proračuna za program Predškole , nije pristigla za navedeno izvještajno razdoblje.

**AOP 065 KAPITALNE POMOĆI PRORAČUNSKIM KORISNICIMA IZ PRORAČUNA KOJI IM NIJE NADLEŽAN**

Prihod u iznosu od 416.565,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu je povećan za 6,1%, a razlog tome je Energetska obnova zgrade Dječjeg vrtića, sredstva su u potpunosti pristigla od strane Fonda za regionalni razvoj , u navedenom izvještajnom razdoblju.

**AOP 068 KAPITALNE POMOĆI TEMELJEM PRIJENOSA EU SREDSTAVA**

Iznos prihoda je 1.106.592,00 kn a odnosi se na uplate iz Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja za Energetsku obnovu zgrade vrtića, koja je dovršena u 2019. godini.

**AOP 116 OSTALI NESPOMENUTI PRIHODI**

U 2019. godini ostali nespomenuti prihodi iznose 1.228.387,00 kn, a odnose se na:

* Participacija roditelja za boravak djece = 1.163.813,00 kn
* Prihodi s naslova osiguranja, refundacija štete i totalne štete = 14.175,00 kn
* Prihodi od uplate roditelja za Program engleskog jezika = 45.399,00 kn
* Ostali prihodi za posebne namjene- prihodi od donacije = 5.000,00 kn

U odnosu na prethodnu 2018. godinu ostvareno je više prihoda za 156.900,00 kn , u postotku 14,6 % . Više ostvareni prihod rezultat je većeg broja upisane djece u 2019. godini.

**AOP124 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA**

U 2019. god. iznose 3.678,00 kn, što je za 25% (736,00 kn) više nego prethodne godine, a odnosi se na višak električne energije koji se isporučuje iz solarne elektrane dječjeg vrtića.

**AOP 176 USLUGE TEKUĆEG I INVESTICIJSKOG ODRŽAVANJA**

Iznose 109.256,00 kn, a iznos je manji za 67%, u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje iz razloga što nije bilo značajnijih većih ulaganja , kao npr. prethodne godine adaptacije krova na zgradi Dječjeg vrtića, osim onih redovnih održavanja potrebnih za poslovanje.

**AOP 181 INTELEKTUALNE I OSOBNE USLUGE**

Odnose se na rashode u iznosu 42.570,00 kn, veći dio iznosa je za ugovor o djelu u visini od 30.024,00, a utrošeno je za pomoć u radu prilikom preuzimanja poslova novog voditelja računovodstva u početku 2019. godine od strane vanjskog suradnika, te za ostale intelektualne usluge i održavanje web stranice = 12.546,00 kn.

**AOP 367 UREĐAJI, STROJEVI I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE**

Iznose 161.718,00 kn , a u odnosu na 2018. godinu su ostvareni u većem iznosu za 84.495,00 kn odnosno 109,4 % više, razlog povećanja je nabava potrebne opreme za novootvoreni izdvojeni objekt „Stribor“, neophodne za kvalitetniji rad s djecom.

**AOP 603 OTPLATA GLAVNICE PRIMLJENIH ZAJMOVA OD TUZEMNIH TRGOVAČKIH DRUŠTAVA IZVAN JAVNOG SEKTORA**

Iznos od 2.080,00 kn, je iznos otplaćenih anuiteta (ukupno plaćeno 13/36) za kupnju mobitela ukupno u visini od 5.760,00 kn

**RASPODJELA REZULTATA POSLOVANJA – ZA 2019. GODINU**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NAZIV IZVORA** | **PRIHODI** | **RASHODI** | **REZULTAT POSLOVANJA** |
| **OPĆI PRIHODI I PRIMICI** | **4.959.094,55** | **4.953.094,55** | **6.000,00 (razlika vezano za knjiženja 2018. godine -adaptacija krova)** |
| **VLASTITI PRIHODI** | **1.212.889,66** | **1.095.836,26** | **117.053,40** |
| **VIŠAK- VRTIĆ** | **237.221,00** | **177.373,67** | **59.847,33** |
| **PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE**  Prihodi za posebne namjene -višak | **14.174,23**  ≈1.876,00  1.875,80 | **14.174,23**    1.875,80 | **-**  **-** |
| **POMOĆI** | **1.642.567,04** | **119.410,09** | **1.523.156,95 (za pokriće manjka iz 2018.)** |
| **DONACIJE** | **5.000,00** | **-** | **5.000,00** |
| **Ukupo:** |  |  | **181.900,73** |
|  |  | **Višak prihoda** | **≈181.901,00** |

Važno je napomenuti kako su pristigla sva sredstva u 2019. od strane Ministarstva graditeljstva i prostornog uređenja , te Fonda za regionalni razvoj i tako pokriven manjak iz 2018. godine od 1.679.087,00 kn (preostala sredstva za pokriće manjka su bila raspoređena iz izvora vlastitih prihoda i primitaka, te općih prihoda i primitaka) .

**BILANCA NA DAN 31.12.2019.**

**AOP 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA=** 15.811.815,00 kn

**AOP 003 NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

Iznosi 958.112,00 kn, u odnosu na prethodnu godinu povećana je za 145.826,00 odnosno 18%. Na građevinskim objektima obračunata je amortizacija što je razlika u iznos u odnosu na prethodnu godinu

**AOP 007 PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA**

Iznosi 12.303.427,00 kn, što je za 6.319.221,00 više nego prethodne godine, tako značajno povećanje odnosi se na prijenos vlasništva zgrade i opreme odlukom od strane grada za novi izdvojeni objekt „Stribor“.

U tijeku 2019. godine isknjižena je dugotrajna imovina u iznosu od 16.911,12 kn. .

**AOP 049 ZALIHE SITNOG INVENTARA**

U 2019. godini iznose 648.187,00 kn., u istoj godini nabavljeno je sitnog inventara u iznosu od 143.785,00 kn, a zbog uništenja i dotrajalosti je isknjiženo= 45.391,03 kn

**AOP 063 FINANCIJSKA IMOVINA**

Iznosi 824.103,00 kn, što je za 112.755,00 kn, odnosno 15,9% više u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje se odnosi na veći iznos obveza za povrat u proračun , odnosno veći iznos bolovanja na teret HZZO.-a , povezano s **AOP080** naknade koje se refundiraju tj. refundacija bolovanja. za iznos koji nije podmiren u 2019. godini.

**AOP 152 POTRAŽIVANJA ZA UPRAVNE I ADMINISTRATIVNE PRISTOJBE, PRISTOJBE PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADE**

Koje iznose 139.135,00,00 kn , a u odnosu na 2018. godinu su povećane za 66.221,00 kn , tj. 90,8% . Povećanje se odnosi na uplate roditelja, koje su povećane zbog većeg broja upisane djece u 2019. godini , a što je uslijedilo otvorenjem novog izdvojenog objekta „Stribor“, te su sva djeca primljena koja su prethodno bila na listi čekanja.

**AOP 154 POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE IZ PRORAČUNA**

Na dan 31.12.2019. godine iznose = 247.516,00 kn. Potraživanja se odnose na vlastita sredstva na žiro računu nadležnog proračuna.

**AOP 159 UNAPRIJED PLAĆENI RASHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

Iznose 1.491,00 kn, a odnose se na plaćanje ENC-a „Hrvatske autoceste“ d.o.o. Zagreb

**AOP 163 OBVEZE** iznose =505.610,00 kn.

Obveze na dan 31.12.2019. godine sastoje se od AOP 165 obveza za zaposlene =389.553,00 kn (plaća 12/19), AOP 166 obveze za materijalne rashode =87.908,00 kn, ostalih tekućih obveze AOP 174 =14.341,00 kn koji se odnosi na obveze za povrat u proračun, AOP175 =10.705 obveze za nabavu neinancijske imovine, AOP192=3.040,00 kn obveze za kredite i zajmove , te AOP167 obveze za financijske rashode u visini od 63,00 kn.

**AOP 223 VLASTITI IZVORI iznose =16.130.308,00 kn.**

U odnosu na prethodnu 2018. godinu iznos na vlastitim izvorima u 2019. godini je znatno povećan za 10.941.036,00, iz razloga što je odlukom prenesena vrijednost zgrade i zemljišta te opreme novog izdvojenog objekta „Stribor“ od strane grada na dječji vrtić, te je povećana vrijednost zgrade cetralnog vrtića za Energetsku obnovu.

**AOP 240 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA** u iznosu od 139.632 kn veći su u odnosu na 31.12.2018. godine za 66.145,00 kn uvećanje se odnosi na prihode od uplate participacije roditelja.

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od **181.901,00** kn na **AOP232** .

**OBRAZAC OBVEZE**

Stanje obveza na dan 31.12.2019. godine iznose 505.610,00 kn, a sastoje se od dospjelih obveza:

* Obveze za materijalne rashode = 87.907,00 kn
* Obveze za financijske rashode = 63,00 kn
* Ostale tekuće obveze = 14.341,00 kn
* Obveze za nabavu nef. Imovine = 10.706,00 kn
* Obveze za financijsku imovinu = 3.040,00 kn

Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2019. godine iznose 389.553 kn , a sastoje se od obveza za rashode poslovanja i to za plaće zaposlenih za prosinac 2019. godine.

**OBRAZAC P-VRIO**

U 2019. godini promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iznosila je 546,00 kn, a odnosi se na isknjiženje prilikom likvidacije električne rezalice Bosch, koja je dotrajala i nije za uporabu, a imala je vrijednost u navedenom iznosu prilikom likvidacije.

**RAS- FUNKCIJSKI**

**AOP 112 PREDŠKOLSKO OBRAZOVANJE**

Ostvareni rashodi u tijeku 2019. godine su u iznosu od 6.364.685,00 kn, umanjeni za 1.489.115,00 kn, odnosno 19 %. Umanjene se odnosi na dovršenu Energetsku obnovu zgrade Dječjeg vrtića , a nije bilo znatnijih troškova i ulaganja velike vrijednosti za potrebe ostalih tekućih rashoda potrebnih za redovno poslovanje.