

**DJEČJI VRTIĆ „GRDELIN“**  
**Polježice 3.**  
**21410 POSTIRA**  
**tel.021-632-775**

**MB 01257056**  
**OIB 30311016133**  
**IBAN HR8123300031100068067**  
Postira, 31. siječanj 2019.god.

**DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU**  
**PODRUČNI URED SPLIT**  
**Obala Hrvatskog narodnog preporoda 4.**  
**21000 SPLIT**

Predmet: **Bilješke uz financijska izvješća za 2018. god.**

Dječji vrtić Grdelin korisnik je Općinskog proračuna općine Postira (RKP 29960)  
Cjelokupno financijsko poslovanje Dječjeg vrtića iskazano je na slijedećim  
obrascima: - PR-RAS  
- BIL  
- P-VRIO  
- OBVEZE  
- RAS FUNKCIJSKI

**Bilješke uz PR-RAS :**

U 2018.god. DV je ostvario **UKUPNE PRIHODE u iznosu 1.614.326 kn**, a cijeli iznos se odnosi na **prihode poslovanja**. Ostvareni su **UKUPNI RASHODI u iznosu od 1.585.026 kn**. Dio ukupno ostvarenih rashoda odnosi na rashode poslovanja u iznosu 1.543.884 kn, a iznos od 41.142 kn na rashode za nabavu nefinancijske imovine. U tijeku 2018.god. DV se nije zaduživao niti davao zajmove, tako da nisu iskazani prihodi ni rashodi od financijske imovine.

Temeljem ostvarenih ukupnih prihoda i rashoda ostvaren je višak **prihoda u 2018. u iznosu od 29.300 kn**, što s **prijenosom manjka prihoda iz ranijih godina 31.120 kn** iznosi **ukupan manjak prihoda od 1.820 kn** koji je iskazan na AOP-u 636 obrasca **PR-RAS**.

U okviru prihoda poslovanja iskazana su na AOP-u 130 sredstva iz općinskog proračuna u iznosu od 1.238.698 kn, koja su utrošena u tijeku 2018. god. u skladu s planom (razdjel 02 u Općinskom proračunu) tako da nije bilo povrata neiskorištenih sredstava.

U obrascu PR-RAS ima većih odstupanja od ostvarenja prethodne godine, iz razloga što su u 2018. god počele s radom jaslice te je otvorena i vrtićka kuhinja, što je zahtijevalo i povećanja broja zaposlenih te dovelo do povećanja broja upisane djece pa su se shodno tome povećali i prihodi i rashodi u:

- AOP-u 116 - ostali nespomenuti prihodi  
indeks povećanja-126,5 ovo se odnosi na mjesečne uplate roditelja djece koje su se povećale jer se povećao broj upisane djece
- AOP-u 130 - prihodi iz nadležnog proračuna  
indeks povećanja je 136,1 što je očekivano zbog povećanja broja zaposlenih i upisa većeg broja djece zbog čega su se povećali i rashodi koje financira državni proračun
- AOP-u 149 - rashodi za zaposlene  
indeks povećanja je 141,7 zbog povećanja broja zaposlenih
- AOP-u 169 - rashodi za energiju -  
gdje je iskazan indeks 179 – iz razloga što je početkom 2018. godine., otvorena kuhinja pa su shodno tome porasli i rashodi za energiju
- AOP-u 174 – rashodi za usluge  
indeks povećanja 127. Do ovog povećanja rashoda je došlo jer su se sukladno povećanju kapaciteta i uvođenje nove jasličke grupe povećale neki troškovi kao što su: mjesečno održavanje i ispitivanje, atesti, zdravstveni pregledi i sl.

### **Bilješke uz BIL:**

Dječji vrtić se u tijeku 2018.god.nije zaduživao niti otplaćivao kreditna zaduženja što je i vidljivo iz dodatnih analitičkih podataka u obrascu BIL,a također i u obrascu PR-RAS u kojemu nisu iskazani ni prihodi ni rashodi od financijske imovine.

U bilanci je vidljivo po iskazanim indeksima da je bilo promjena u odnosu na prethodnu godinu zbog otvaranja jaslica što je dovelo povećanja i prihoda i rashoda. Također je izvršena provjera novčanih sredstava iskazanih na AOP-u 064 u iznosu od 56.626 kn, a odnosi se na žiro račun 56.626 kn te je ovaj iznos vjerodostojan iznosu na zadnjem izvodu Splitske banke na dan 31.12.2018., dok je saldo blagajne 0 kuna.

### **Bilješke uz P-VRIO**

U obrascu P-VRIO nije iskazan nikakv iznos, jer u tijeku 2018.god. nije bilo povećanja niti smanjenja obujma imovine.

**Bilješke uz OBVEZE :**

U obrascu Obveze iskazane su na dan 31.12.2018. obveze u iznosu od **67.381 kn** na AOP-u 036. Najveći dio obveza odnosi se na Obveze za materijalne rashode 46.743 kn, od čega se svih 46.743 kn odnosi na one kojima je prekoračenje od 1-60 dana, te će većina biti podmirena odmah u siječnju 2019. god.

**Bilješke uz RAS FUNKCIJSKI:**

U obrascu RAS funkcijski na AOP-u 112 iskazan je iznos od 1.585.026 kn što znači da se ukupan iznos ostvarenih rashoda DV u tijeku 2018.god. po funkcijskoj klasifikaciji odnosi na rashode za predškolsko obrazovanje.

Dječji vrtić Grdelin nema sudskih sporova niti ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteka i slično.)

Bilješke sastavio:

Za Poduzetnički centar Aktiva:

Ivona Deković

Ovjerava ravnatelj DV:

Andrea Kaštelan

**DJEČJI VRTIĆ GRDELIN  
POSTIRA**