

DJEČJI VRTIĆ Balončica
Hum na Sutli bb
KLASA: 400-05-17-01-1
URBROJ:2214-02-01-17-1
U Humu na Sutli, 30.01.2017.

MATIČNI BROJ:01172832
OIB:14352027693
ŠIFRANTSKA OZNAKA:8510
IBAN BROJ
HR2523600001101370706

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE
01.01.2016.-31.12.2016.***

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića Balončica za 2016. čine:

1. Bilanca – obr.BIL
2. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obr. PR-RAS
3. Izvještaj o obvezama – obr. OBVEZE
4. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obr. P-VRIO
5. Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj kvalifikaciji - Obrazac RAS - funkcijski
6. Bilješke uz financijsko izvješće

Dječji vrtić Balončica Hum na Sutli korisnik je proračuna Općine Hum na Sutli i sredstva za rad vrtića osiguravaju se prema Odluci o financiranju iz proračuna općine i sufinanciranja roditelja čija su djeca polaznici vrtića. Do 31.08.2016. ekonomska cijena iznosila je 1.400,00 kn. Od 01.09.2016. ekonomska cijena iznosi 1.460,00 kn po djetetu, općina sudjeluje sa 800,00 kn, a roditelji sa 660,00 kn.

Bilješke uz Obrazac BIL (Bilancu), stupac 5- stanje 31.12.2016.:

- AOP 001 do AOP 062:

Na AOP 015 Uredska oprema i namještaj evidentirana je nabavka računala i monitora (8.257,75 kn).

Na AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene evidentirana su novonabavljena osnovna sredstva u iznosu od 89.500,97 (plinski štednjak 19.930,00 kn, perilica rublja 19.021,87 kn, sušilica rublja 15.534,38 kn, valjak za glačanje 24.540,00 kn, centrala - plinodjava 8.234,72 kn, i printer 2.240,00 kn).

Na AOP 042 Ulaganje u računalne programe evidentirana je nabavka programa za proračunsko knjigovodstvo i plaće (7.031,25 kn).

Na AOP 049 Sitan inventar u uporabi evidentirane su nabavke u iznosu od 10.495,80 kn - od toga nabavka ležaljki za djecu u iznosu od 7.897,50 kn financirala se iz viška poslovanja prethodnih godina. Dotrajali sitan inventar u iznosu od 4.264,57 kn rashodovan je dana 31.12.2016. u iznosu od 4.264,57 kn (AOP 049, 050).

- Financijska imovina na dan 31.12.2016. (žiro račun) 114.583,10 kn (AOP 064).
- Ostala potraživanja (AOP 073) odnose se na potraživanja od HZZO refundacija bolovanja (330,24 kn).
- Potraživanja za prihode poslovanja iznose 105.929,77 kn (AOP 140), a odnose se na potraživanja od: općina i grada za sufinanciranje ekonomske cijene vrtića (6.714,00 kn) te potraživanja od roditelja za prosinac 2016. i prethodna razdoblja (99.215,77 kn).
- Rashodi budućeg razdoblja uključuju rashode koji su knjiženi kao 13. u tekućoj godini, a nalaze se na kontu 193 - rashodi budućeg razdoblja (plaća radnika i prijevoz radnika na rad i s rada za prosinac 2016.) sveukupno 143.981,82 kn (AOP 161).
- Obveze uključuju troškove za prosinac 2016. : plaću radnika, prijevoz radnika na rad i s rada te račune dobavljača sveukupno 176.689,62 kn (AOP 163).
- U odnosu na isto razdoblje prethodne godine vlastiti izvori korigirani su za nabavu računalne opreme, printera i računalnih programa, uređaja za praonicu, kuhinju i kotlovnice koji su se financirali iz prenesenog viška prethodnih godina (104.789,97 kn) te godišnji ispravak vrijednosti nefinancijske imovine u iznosu od 27.355,52 kn (AOP 225 iznosi 318.736,45 kn).

Bilješke uz Obrazac PR-RAS, stupac 5 - ostvareno tekuće razdoblje:

1. Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.300.375,55 kn (AOP 631) obuhvaćaju:
 - 1) prihod od kamata po žiro računu vrtića 287,82 kn,
 - 2) prihode od uplata opskrbnina 888.988,83 kn,
 - 3) prihode od nadležnog proračuna Općine Hum na Sutli za financiranje rashoda redovitog poslovanja 1.338.179,00 kn,
 - 5) prihode iz proračuna Općine Hum na Sutli za financiranje rashoda poslovanja 6.250,00 kn (prijava na projekt Adaptacija i opremanje Dječjeg vrtića Balončica Hum na Sutli),
 - 6) prihode iz proračuna općine Sveti Križ Začretje, općine Đurmanec, grada Pregrade i Ministarstva obrazovanja za financiranje rashoda redovitog poslovanja - u sveukupnom iznosu od 65.512,00 kn.
2. Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.406.451,51 kn (AOP 632) obuhvaćaju:
 - 1) rashode za zaposlene (AOP 148) 1.630.036,21 kn,
 - 2) materijalne rashode - prijevoz radnika, putni troškovi, prehrana, uredski materijal, energija, plin, izrada projekta izvedenog stanja za plinodojavu (5.343,75 kn) koji je financiran iz viška prihoda poslovanja prethodnih godina te ostale usluge: telefon, pošta, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, osiguranje i drugo (AOP 160) sveukupno 662.130,61 kn,
 - 3) financijske rashode - bankarske usluge i naknade (AOP 194) 3.244,72 kn,
 - 4) rashodi za nabavu opreme, uređaja i strojeva (AOP 347) 104.789,97 kn,
 - 5) rashodi – troškovi vezani za prikupljanje natječajne dokumentacije za prijavu na natječaj EU fondova (Adaptacija i opremanje Dječjeg vrtića Balončica) 6.250,00 kn (AOP 387) kn.

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2016. – 31.12.2016. rashodi poslovanja su veći od prihoda poslovanja, odnosno ostvaren je manjak tekućeg razdoblja u iznosu od 106.075,96 kn (AOP 404).

Preneseni višak poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 188.281,50 kn (AOP 635) umanjuje se za 106.075,96 kn te je iznos raspoloživog viška za sljedeće razdoblje 82.205,54 kn (AOP 637).

Bilješke uz Obrazac OBVEZE :

- Obveze na dan 31.12.2016. iznose 176.689,62 kn (AOP 038), a odnose se na:
 - obveze za zaposlene 136.616,06 kn (plaća za prosinac 2016.),
 - obveze za materijalne rashode 39.700,91 kn (prijevoz radnika, rashodi za materijal i energiju, te rashodi za usluge - za prosinac 2016.),
 - obveze za financijske rashode – naknada banci 372,65 kn (prosina 2016.).

Bilješke uz Obrazac P-VRIO :

U ovom obrascu iskazani su:

- iznos rashodovanog sitnog materijala 4.264,57 kn (AOP 023)
- iznos otpisa nenaplativih potraživanja od roditelja 1.698,66 kn (AOP 026)

sveukupno 5.963,23 kn (AOP 001).

Bilješke uz Obrazac RAS Funkcijski :

U ovom obrascu iskazani su ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 2.406.451,51 kn i klasificirani su prema funkciji 0911 Predškolsko obrazovanje.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2016. iznosi 114.583,10 kn.

Obzirom da nadležni proračun Općina Hum na Sutli mjesečno pokriva cca 75% plaće radnika DV Balončica, narečena sredstva utrošit će se za razliku plaće radnika za 12. mjesec 2016. te ostale rashode ostvarene u prosincu 2016., a to su računi dobavljača i prijevoz radnika na rad i s rada.

R A V N A T E L J

MIRA KLASIĆ

Osoba za kontaktiranje: Valerija Bosnar

Telefon: 049/341-143

