

DJEČJI VRTIĆ Balončica  
Hum na Sutli bb  
49231 Hum na Sutli  
KLASA:400-05-18-01-1  
URBROJ:2214-02-01-18-1  
U Humu na Sutli, 29.01.2018.

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

***BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE  
01.01.2017.-31.12.2017.***

Financijske izvještaje Dječjeg vrtića Balončica za 2017. 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. U ekonomskoj cijeni od 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 31.12.2017. :

- AOP 001 do AOP 062:

Na AOP 015 Uredska oprema i namještaj evidentirana je nabavka printera u iznosu od 2.125,00 kn i rashod imovine u cijelosti otpisanih printera i računala u iznosu od 12.005,50 kn

Na AOP 016 Komunikacijska oprema evidentiran je rashod imovine u cijelosti otpisane imovine: printera iz donacije, DVD playera i glazbene linije u iznosu od 4.768,90 kn

Na AOP 017 Oprema za održavanje i zaštitu evidentiran je rashod imovine u cijelosti otpisane imovine: plinskog štednjaka, perilice rublja i usisavača u sveukupnom iznosu od 8.944,40 kn. (nova imovina nabavljena je prethodne godine)

Na AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene evidentirana je nabava oprema za dječje igralište u iznosu od 7.500,00 kn te nabava visokotlačnog perača u iznosu od 1.537,90 kn.

Na AOP 049 Sitan inventar u uporabi evidentirane su nabavke u iznosu od 12.140,04 kn - od toga nabavka gumenih ploča i drvenih rubnika za igralište, magnetne ploče – didaktike te plastifikatora

s jedne strane te rashod dotrajalog sitnog inventara u iznosu od 4.570,60 kn s druge strane (AOP 049, 050).

-2-

Novonabavljena imovina u cijelosti je financirana iz redovitog poslovanja vrtića, a rashodovana imovina je zbog dotrajalosti maknuta iz evidencije i otpremljena u otpad.

- Financijska imovina na dan 31.12.2017. (žiro račun) 111.428,57 kn (AOP 064).
- Ostala potraživanja (AOP 073) odnose se na potraživanja od HZZO refundacija bolovanja i povrata poreza na dohodak (1.120,97 kn).
- Potraživanja za prihode poslovanja iznose 105.436,32 kn (AOP 140), a odnose se na potraživanja od: općina i grada za sufinanciranje ekonomske cijene vrtića (5.530,00 kn) te potraživanja od roditelja za prethodna razdoblja (99.906,32 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 2017.) sveukupno 152.158,49 kn (AOP 161).
- Obveze uključuju troškove za prosinac 2017. : plaću radnika, prijevoz radnika na rad i s rada te račune dobavljača sveukupno 184.345,14 kn (AOP 163).
- U odnosu na isto razdoblje prethodne godine vlastiti izvori korigirani su za nabave opreme, rashod imovine te godišnji ispravak vrijednosti nefinancijske imovine i iznose 473.732,28 kn (AOP 223).

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

1. Ukupni prihodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.403.526,85 kn (AOP 629 ) obuhvaćaju:
  - 1)prihod od kamata po žiro računu vrtića 19,92 kn,
  - 2)prihode od uplata opskrbnina 909.293,52 kn,
  - 3)prihode od nadležnog proračuna Općine Hum na Sutli za financiranje rashoda redovitog poslovanja 1.409.449,76 kn,
  - 4)prihode iz proračuna općine Sveti Križ Začretje, općine Đurmanec, grada Pregrade i Ministarstva znanosti i obrazovanja za financiranje rashoda redovitog poslovanja - u sveukupnom iznosu od 80.599,50 kn.
  - 5)prihode od donacija od osoba izvan proračuna (nabava potrošnog materijala) 4.164,15 kn
2. Ukupni rashodi poslovanja za izvještajno razdoblje iznose 2.405.369,50 kn (AOP 630) obuhvaćaju:
  - 1)rashode za zaposlene (AOP 149) 1.742.042,43 kn,
  - 2)materijalne rashode - prijevoz radnika, putni troškovi, prehrana, uredski materijal, energija, plin, rashodi za usluge - telefon, pošta, usluge tekućeg održavanja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, osiguranje, bankarske usluge i dr. (AOP 160) 647.824,33 kn,

- 3)financijske rashode - bankarske usluge i naknade (AOP 193) 4.339,84 kn,
- 4)rashodi za nabavu opreme, uređaja i strojeva (AOP 341) 11.162,90 kn,

Sučeljavanjem ukupno ostvarenih prihoda i rashoda u razdoblju od 01.01.2017. – 31.12.2017. rashodi poslovanja su veći od prihoda poslovanja, odnosno ostvaren je manjak tekućeg razdoblja u iznosu od 1.842,65 kn (AOP 632).

Preneseni višak poslovanja iz prethodnih godina u iznosu od 82.205,54 kn (AOP 633) umanjuje se za 1.842,65 kn te je iznos raspoloživog viška za sljedeće razdoblje 80.362,89 kn ( AOP 635).

-3-

Bilješke uz Obrazac OBVEZE :

- Obveze na dan 31.12.2017. iznose 184.345,14 kn (AOP 036), a odnose se na:
  - obveze za zaposlene 144.302,92 kn (plaća za prosinac 2017.),
  - obveze za materijalne rashode 39.635,26 kn (prijevoz radnika, rashodi za materijal i energiju, te rashodi za usluge - za prosinac 2017.),
  - obveze za financijske rashode – naknada banci 406,95 kn (prosinac 2017.).

Bilješke uz Obrazac P-VRIO :

U ovom obrascu iskazani je iznos rashodovanog sitnog materijala 4.570,60 kn (AOP 023)

Bilješke uz Obrazac RAS Funkcijski :

U ovom obrascu iskazani su ukupni rashodi poslovanja u iznosu od 2.405.369,50 kn i klasificirani su prema funkciji 0911 Predškolsko obrazovanje.

Stanje žiro računa na dan 31.12.2017. iznosi 111.428,57 kn.

Narečena će se sredstva najvećim dijelom utrošiti na rashode ostvarene u prosincu 2017., a to su računi dobavljača, plaća radnika 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