

DJEČJI VRTIĆ ISKRICA

Ante Starčevića 1, Lipovljani

Broj RKP-a:	38358
Matični broj:	01343980
OIB:	44603469381
Razina:	21
Šifra djelatnosti:	8510
Šifra grada/opć.:	232

Bilješke uz godišnji izvještaj

Izvršenje financijskog plana za razdoblje od 1.1.-31.12.16.

Lipovljani, 31.1.2017.g.



Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/2015) sastavljene su ove Bilješke radi usporedbe i obrazloženje razlika u odnosu na prethodno razdoblje uz slijedeće obrasce ;

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: PR-RAS,
 Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na Obrascu: RAS-funkcijski,
 Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza na Obrascu: P-VRIO,
 Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima na Obrascu: BIL,
 Izveštaj o obvezama na Obrascu: OBVEZE.

➤ Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ukupni prihodi/primici su realizirani u iznosu od 1.078.752kn ,ukupni rashodi/izdaci izvršeni su u ukupnom iznosu 1.018.486, ostaje višak prihoda od =60.266kn i zajedno sa prenijetim viškom iz prethodne godine iznosi=63.699kn, od čega je 61.209,66kn prihod po Ugovoru od HZZ-a za dva asistenta/znači namjenski ,prema tome ostaje viška prihoda za buduće razdoblje u iznosu od =2.489,34 za pokriće materijalnih rashoda(plin,struja,telefon).

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA				
6	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+047+071+102+120+127+134)	001	804.410	1.078.752 134,1

Prihodi poslovanja u 2016.g. veći su za 34,1% u odnosu na prethodnu godinu , iz razloga što se povećao broj djece otvaranjem poludnevnog boravka, tako da su prihodi u odnosu na prošlu godinu uvećani za 17,5%(konto 6526)AOP 113, isto tako veći je prihod/pomoć od HZZ-a za dva asistenta koji nije planiran , pa je radi izvršavanja proračuna izvršeno knjiženje na ovaj konto. AOP127Prihod iz nadležnog proračuna veći je za 22,5% u odnosu na prethodnu godinu ,radi Vansudske nagodbe, kojom se izvršilo namirenje plaće od srpnja 2014.g. do studenog 2015.g. trošak je snosila Općina Lipovljani –osnivač Ustanove.

3	RASHODI POSLOVANJA (AOP 148+160+194+213+221+239+248)	AOP147	809.988	1.018.486	125,7
---	--	--------	---------	-----------	-------

Rashodi poslovanja u 2016.g. veći su za 25,7% u odnosu na prošlu godinu, i to plaće za 15,2% , a doprinosi na plaću za 176,6% -radi isplate plaća po Vansudskoj nagodbi ,povećanje je i na naknadama za prijevoz zaposlenih AOP163, zbog zaposlenih na javnim radovima Veće odstupanje je na AOP 164, radi povećane aktivnosti sudjelovanja i educiranja odgajateljica i ravnateljice na seminarima i radionicama

AOP168 veće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu za 22,9% , radi aktiviranja programa Poludnevni boravak- te su povećani rashodi za prehranu , didaktiku, komunalne usluge, zatim učestale kontrole hrane od strane Zavoda za zdravstvo

AOP188 veći su rashodi za 147,6% u odnosu na prošlu godinu , radi sklapanja polica osiguranja za lom, požar, osiguranje djece i zaposlenih , a radi isteka starih, morale su se datirati i uplatiti nove premije .

Ostali rashodi su približni izvršenju u prethodnoj godini

➤ Bilješka uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 110Obrazovanje, Predškolsko obrazovanje , Sadrži sve rashode vezane na poslovanje u Dječjem vrtiću Iskrice , uspoređujući izvršenje rashoda u odnosu na prethodnu godinu , veće je za 24,9% , radi isplate plaće po vansudskoj nagodbi , te povećanje materijalnih rashoda prema povećanju broja djece po poludnevnom programu

➤ Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 018 Promjene u obujmu imovine – Donacija klima-uređaja , ugrađenog u zgradu vrtića

➤ Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 Nefinancijska imovina –povećanje za 2%, knjiženjem donirane opreme-klima uređaja, te kod sitnog inventara, tj. nabavke igračaka-didaktike za dječje skupine, te sitnog inventara za kuhinju

AOP064, Novac na žiro-računu i blagajni , stanje je manje u odnosu na prošlu godinu , iz razloga što je 1.1.16.g. novac ostao za podmirenje plaća za radnike po Ugovoru sa HZZ-om za javne radove , a ove godine je također ostao saldo od 69.162 kn, od čega je 61.209,66kn za podmirenje plaća u 2017.g. temeljem novog Ugovora iz prosinca 2016.g. (6 mjeseci) a ostatak je za redovne rashode .

AOP140 Potraživanja za prihode poslovanja, veći su za 35% u odnosu na prethodnu godinu , a odnose se na dospjela potraživanja za boravak djece u vrtiću do 31.12.2016.g.

AOP162 Obveze i vlastiti izvori, manji su za 2,3% knjiženjem amortizacije, a višak prihoda poslovanja smo već objasnili

➤ Bilješke uz obrazac Obveze

AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na nedospjele obveze ;

Broj računa	Naziv računa	Saldo Duguje	Potražuje
3 OSTALO			
232210	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	0,00	669,76
232220	Materijal i sirovine	0,00	2.050,43
232230	Energija	0,00	2.535,77
232250	Sitni inventar i auto gume	0,00	39,35
234310	Obveze za bankarske usluge i usluge platnog prometa	0,00	171,91
SVEUKUPNO :		0,00	5.467,22
UKUPNI SALDO :			-5.467,22

Ravnateljica

Marija Duda