

DJEČJI VRTIĆ MEDULIN  
MEDULIN, MUNIDA 3a  
52203 MEDULIN  
Šifra županije: 18  
Šifra općine: 263

Razina: 21  
OIB: 93649655110  
Šifra djelatnosti: 8510  
RKP: 35572  
Matični broj: 01207636  
IBAN: HR8723400091110330600

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA** **za razdoblje siječanj – prosinac 2017. godine**

### **1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL**

**AOP 002 – Nefinancijska imovina** iskazuje indeks povećanja od 9,5% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2017. godini povećana sa 866.383,00 kn na 873.887,00 kn. U 2017. godini nabavljena je oprema u vrijednosti 244.340,00 kn. Među najznačajnijim investicijama su nabava igrala za skupinu Ježići u Vinkuranu, postavljanje panel zavjesa u vrtiću u Medulinu, nabava opreme za dvoranu, nabava kolica za šetnju, opremanje skupina novim ležaljka, nabava klima uređaja, planetarne mješalice i ljuštalice krumpira za kuhinju, te nabava električnog valjka za praonu i peraća podova.

**AOP 063 – Financijska imovina** obuhvaća novac u blagajni i banci, potraživanja od države i zaposlenih, te potraživanja za prihode poslovanja kao i rashode budućih razdoblja. Stanje novaca na žiro računu na dan 31.12.2017. godine iznosi 485.051,00 kn i iskoristit će se za podmirenje obaveza u narednom razdoblju.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2017. godine iznose 176.346,00 kn i odnose se pretežito na potraživanja od roditelja za boravak djece za prosinac, te predstavljaju nedospjelo potraživanje, budući da potraživanje dopijeva u siječnju iduće godine.

Rashodi budućih razdoblja iznose 355.018,00 kn, a predstavljaju tzv. kontinuirane rashode i sukladno zakonskim odredbama evidentiraju se na ovaj način, a odnose se na plaću, kvotu i naknadu za upravno vijeće za mjesec prosinac 2017. godine.

**AOP 163 – Obveze** iznose 556.855,00 kn, a obuhvaćaju obaveze za zaposlene, za materijalne rashode i obaveze za primljene akontacije od roditelja i predstavljaju nedospjele obveze koje će se podmiriti u siječnju 2018. godine, odnosno prilikom ispisa djeteta iz vrtića za primljene akontacije.

**AOP 224 – Vlastiti izvori** obuhvaćaju vlastite izvore iz proračuna, obračunate prihode poslovanja i rezultat poslovanja. U 2017. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja od 590.799,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 244.400,00 kn i to predstavlja iznose nakon korekcije rezultata.

## **2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – OBRAZAC PR-RAS**

**AOP 001 – Prihodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 6.086.993,00 kn što je 1,4% više od prethodne godine. U strukturi prihoda najveći udio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2017. godini iznosili 4.208.459,00 kn ili 69% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate roditelja u iznosu od 1.541.458,00 kn ili 25% ukupnih prihoda, te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 315.664,00 kn ili 5% ukupnih prihoda.

**AOP 148 – Rashodi poslovanja** ostvareni su u iznosu od 5.694.657,00 kn i manji su za 0,6% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na usluge promidžbe i informiranja zbog nadogradnje web stranice, zatim uredski materijal i ostali materijalni rashodi (potrošni i higijenski materijal za skupine, uredski materijal, sredstva za čišćenje i održavanje), sitan inventar radi uređenja prostorija vrtića u Medulinu, rashodi za zaposlene (dar djetetu, regres, božićnice), ali u apsolutnom iznosu odstupanja nisu značajna.

**AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** veći su u odnosu na 2016. godinu za 11,5 % i iznosili su 244.400,00 kn. Kao što je već ranije rečeno, sredstva su uložena u nabavu igrala za skupinu Ježići u Vinkuranu, postavljanje panel zavjesa u vrtiću u Medulinu, nabavu opreme za dvoranu, nabavu kolica za šetnju, opremanje skupina novim ležaljicama, nabavu klima uređaja, planetarne mješalice i ljuštilice krumpira za kuhinju, ta nabave električnog valjka za praonu i peraća podova

**AOP 631, 633 i 635 – Višak prihoda i primitaka** u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 147.936,00 kn. Posljedica je to više naplaćenih prihoda od planiranih i to prihoda od sufinanciranja drugih gradova i općina, od prijevoza obroka, uplata roditelja, te manje realiziranih rashoda u odnosu na plan i to iz proračuna općine. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 198.463,00 kn, te će se u iduću godinu prenijeti ukupno 346.399,00 kn.

## **3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNCIJSOJ KLASIFIKACIJI – OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

**AOP 111 – Predškolsko obrazovanje** obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Medulin ostvarene u 2017. godini. Kako su u dječjem vrtiću svi troškovi vezani uz funkciju predškolskog obrazovanja, taku su i razvrstani samo na jednu funkciju.

## **4. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – OBRAZAC P-VRIO**

**AOP 004 – Proizvedena dugotrajna imovina** prikazuje knjigovodstvenu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine na dan 31.12.2017. godine. Naime, temeljem provedene inventure i zapisnika inventurne komisije, ravnateljica Dječjeg vrtića Medulin donijela je Odluku

o manjku i rashodu dugotrajne imovine i sitnog inventara na dan 31.12.2017. kojom je rashodovana imovina nabavne vrijednosti 8.663,43 kn, čiji je ostatak vrijednosti na dan 31.12.2017. godine bio 527,79 kn. Radi se opremi koja je neupotrebljiva iz razloga što je razbijena, pohabana ili pokvarena bez mogućnosti popravka.

## **5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – OBRAZAC OBVEZE**

**AOP 036 – Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 556.854,00 kn, a odnosi se na obaveze za zaposlene s osnove plaće za prosinac, obaveze za materijalne rashode koji su nastali u prosincu, te obaveze za primljene predujmove od roditelja koji se uplaćuju prilikom upisa djece u vrtić.

**AOP 037 – Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 11.735,00 kn i odnosi se na materijalne rashode koji su dospjeli u prosincu, ali nisu plaćeni.

**AOP 090 – Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznos 545.120,00 kn i predstavlja dio ukupnih obaveza koji nije dospio na dan 31.12.2017.

U Medulinu, 29.01.2018.g.

Ravnateljica  
Severka Verbanac