

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 2016. godine

1. BILJEŠKE UZ BILANCU – OBRAZAC BIL

AOP 002 – Nefinancijska imovina iskazuje indeks povećanja od 7,2% što znači da je vrijednost nefinancijske imovine u 2016. godini povećana sa 858.428,00 kn za 7,2% na 866.384,00 kn. U 2016. godini nabavljena je oprema u vrijednosti od 226.145,00 kn. Među najznačajnijim investicijama nabava solarnih kolektora u dječjem vrtiću Vinkuran, postavljanje tendi u vrtiću u Medulinu, zatim sustava prijave zaposlenih u zgradu vrtića, opremanje namještajem skupine Pužići u Medulinu, te nabava potrebne informatičke opreme.

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 31.12.2016. godine iznosi 327.240,00 kn i iskoristit će se za podmirenje obaveza u narednom razdoblju.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2016. godine iznose 177.667,00 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 370.534,00 kn, a predstavljaju tzv. kontinuirane rashode i sukladno zakonskim odredbama evidentiraju se na ovaj način, a odnose se na plaću i naknadu za upravno vijeće za mjesec prosinac 2016. godine.

AOP 163 – Obveze iznose 544.227,00 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 2017. 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 2016. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja od 411.181,00 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 219.138,00 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 6.003.968,00 kn što je 5,9% više od prethodne godine, te 1% više od plana. U strukturi prihoda najveći udio otpada na prihode iz proračuna Općine Medulin za pokriće rashoda poslovanja koji su u 2016. godini iznosili 4.060.365,00 kn ili 68% ukupnih prihoda, zatim prihodi od uplate roditelja u iznosu od 1.228.646,00 kn ili 20% ukupnih prihoda, te prihodi od prodaje i prijevoza obroka koji iznose 344.668,00 kn ili 6% ukupnih prihoda.

AOP 147 – Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 5.729.728,00 kn i veći su za 7,2% u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na usluge promidžbe i informiranja, zatim intelektualne i osobne usluge (zbog isplate predavačima za organiziran međunarodno – znanstveni skup), reprezentacija i ostali nespomenuti rashodi poslovanja, ali u apsolutnom iznosu odstupanja nisu značajna.

AOP 334 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine manji su u odnosu na 2015. godinu i iznosili su 219.138,00 kn. Kao što je već ranije rečeno, sredstva su uložena u postavljanje solarnih kolektora u dječjem vrtiću Vinkuran, zatim sustava evidencije radnog vremena djelatnika, postavljane tendi u vrtiću u Medulinu, opremanje namještajem skupine Pužići u Medulinu, te nabava potrebne informatičke opreme

AOP 633, 635 i 637 – Višak prihoda i primitaka u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 55.101,00 kn. Posljedica je to više naplaćenih prihoda od planiranih i to prihoda od prodaje obroka, prijevoza obroka te uplate roditelja, te manje realiziranih rashoda u odnosu na plan i to iz proračuna općine, te donacije roditelja i dr. Preneseni višak iz ranijih godina iznosi 136.943,00 kn, te će se u iduću godinu prenijeti ukupno 192.044,00 kn.

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

AOP 112 – Predškolsko obrazovanje obuhvaća sve rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Medulin ostvarene u 2016. 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 005 – Proizvedena dugotrajna imovina prikazuje knjigovodstvenu vrijednost rashodovane dugotrajne imovine na dan 31.12.2016. 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 31.12.2016. kojom je rashodovana imovina nabavne vrijednosti 4.826,65 kn, čiji je ostatak vrijednosti na dan

31.12.2016. godine bio 2.107,13 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 038 – Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 544.227,00 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 039 – Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 838,00 kn i odnosi se na materijalne rashode koji su dospjeli u prosincu, ali nisu plaćeni.

AOP 097 – Stanje nedospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja iznos 543.389,00 kn i predstavlja dio ukupnih obaveza koji nije dospio na dan 31.12.2016.

U Medulinu, 30.01.2017.g.

Ravnateljica
Severka Verbanac