

DJEČJI VRTIĆ BAKAR
LOKAJ BB
51222 BAKAR
M.B.: 01455869
OIB: 76468064333
RKP: 30082

U Bakru, 31. siječnja 2018.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2017.**

Na temelju članka 105. Zakona o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15) i članka 13. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15) dostavljamo Vam bilješke uz godišnje financijsko izvješće Dječjeg vrtića Bakar za 2017. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2017. godine utvrđeno je:

1. Stanje ukupne imovine **(AOP 001)** Dječjeg vrtića Bakar u iznosu od 533.151,93 kuna.
2. Stanje obveza **(AOP 163)** Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2017. godine ukupno iznosi 458.907,25 kn, što je u odnosu na 2016. godinu za 6.9% više.
3. Stanje vlastitih izvora **(AOP 223)** na dan 31.12.2017. godine iznosi 82.254,22 kuna, što je u odnosu na stanje vlastitih izvora u 2016. godini za 59.70% manje.

Sukladno pozitivnim zakonskim propisima iskazani podaci u bilanci su uravnoteženi, te je ukupna imovina uravnotežena obvezama i vlastitim izvorima.

AOP 002 – 062 NEFINACIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine smanjena je u odnosu na istu vrijednost u 2016. godine za 48.90 %, te na dan 31.12.2016. godine iznosi 127.138,19 kuna. Otpis dugotrajne imovine za 2017. godinu proveden je linearnom metodom otpisa uz primjenu zakonskih stopa te ukupno obračunat ispravak vrijednosti nefinancijske imovine za 2017.g. iznosi 130.764,01 kuna.

U 2017. godini od opreme su nabavljeni namještaj (drvene police), dva prijenosna računala, a sve u ukupnoj vrijednosti od 9.565,60 kuna

U 2017. godini kupljeno je sitnog inventara u vrijednosti 14.380,69 kuna: plahte, pribor za jelo, kutije za odlaganje, čaše, cjdilo, poslužavnik, micro glazbene linije (5 komada), panoi zidni, desertne vilice – **AOP 049-050.**

AOP 063 – 161 FINANCIJSKA IMOVINA**AOP 064 - 072**

Radi ulaska u sustav riznice, žiro račun dječjeg vrtića ukinut je te se poslovanje vodi preko žiro računa Grada Bakra te vrtić nema svoj žiro račun niti blagajnu.

AOP 073 - 080

Potraživanja se odnose na potraživanja od zaposlenih za dobrovoljno zdravstveno osiguranje, potraživanje od Porezne uprave za povrat više plaćenog poreza na dohodak po godišnjem obračunu poreza i na potraživanje od HZZO-a za naknade refundacije za bolovanja, a iznosu ukupno 15.106,95 kuna.

AOP 140

Ukupna potraživanja Dječjeg vrtića Bakar za prihode poslovanja iznose 390.906,79 kuna. Od toga se 155.752,93 kuna odnosi na potraživanja od roditelja i Grada Bakra za smještaj djece u vrtiću, 5.300,00 kuna na potraživanja za pružene usluge, te 229.853,86 kuna na potraživanja za sredstva Vrtića uplaćena na račun Grada Bakra u sustav riznice.

AOP 163 – 223 OBVEZE

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2017. godine iznose 458.907,25 kuna, te su za 6.90% veće u odnosu na iste obveze iz 2016. godine.

Tablica 1.

| Skupina | Vrsta obveza | Iznos |
|---------|-------------------------------|-------------------|
| 231 | Obveze za zaposlene | 282.320,58 |
| 232 | Obveze za materijalne rashode | 48.572,27 |
| 239 | Ostale tekuće obveze | 128.014,40 |
| | UKUPNO OBVEZE | 458.907,25 |

Obveze za zaposlene predstavljaju obvezu za plaću za prosinac 2017.g., obveze za materijalne rashode su obveze za rashode nastale u prosincu 2017. kojima je dospijeće u 2017. godini, te ostale tekuće obveze koje predstavljaju predujmove roditelja za upis djece u dječji vrtić kao i obveze za povrat roditeljima koji su preplatili svoje obveze.

B/ BILJEŠKE UZ RAČUN PRIHODA I RASHODA U 2015. GODINI

Financijski plan Dječjeg vrtića Bakar za 2016. godinu dostavljen je 12. listopada 2016.g.

Prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 5.327.500,00 kuna.

Financijski plan je izmijenjen te je prvim rebalansom proračuna Grada Bakra utvrđen iznos prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka u iznosu od 5.080.500,00 kuna, a drugim rebalansom proračuna utvrđen je iznos od 5.011.000,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 4.464.878,88 kuna ili 89,10 % planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 057 – Pomoći iz proračuna

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 22.960,00 kuna, a odnose se na potpore iz državnog proračuna za program predškolskog odgoja.

AOP 105 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 1.220.701,03 kuna ili 84.2% od planiranih ukupnih istih prihoda na godišnjoj razini, a predstavljaju prihode od roditelja djece polaznika vrtića i od Grada Bakra za pokriće dijela cijene vrtića temeljem socijalnog statusa djece ili s osnove posebnih uvjeta (dječji doplatak, drugo ili svako sljedeće dijete).

AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i donacija

Ostvareni su prihodi u iznosu od 46.976,96 kuna, od toga iznos od 42.476,96 se odnosi na prihod od pružanja usluga dostave gotove hrane za učenike polaznike produženog boravka Osnovne škole Bakar te prihod od najma prostora za školu jezika Lingue. Primljene donacije se odnose na 4.500,00 kuna tvrtke Ri forma d.o.o. - kao kum projekta eko – vrtić.

AOP 130 – Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda čine prihodi iz proračuna Grada Bakra za financiranje redovne djelatnosti, u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 3.136.169,36 kuna. U odnosu na 2016. godinu radi se o povećanju prihoda za 7,10%.

AOP 136 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 38.071,53 kuna, a odnose se na prihode od Croatia osiguranja za refundaciju štete na imovini temeljem police osiguranja, te na uplate Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u prosincu 2017. radi podmirenja troškova obveznih doprinosa za zaposlene tri djelatnice u programu Stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 26.643,20.

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 4.424.205,97 kuna ili 92,2% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 334 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 9.565,60 kuna.

AOP 631 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA

Višak prihoda I primitaka poslovanja ostvaren je u razdoblju 2017. godine za 40.672.91 kuna te umanjen za Rashode za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 9.565,60 iznosi 31.107,31 kuna.

**AOP 636 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV
U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU**

Preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja iznosi 236.280,06 kuna te na kraju obračunskog razdoblja ukupni manjak prihoda iznosi 171.451,10 kuna.

Ravnateljica

Ksenija Tomac