

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

U Bakru, 30. siječnja 2016.g.

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA
RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2016.**

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 2016. godinu.

A/ BILJEŠKE UZ BILANCU

Pregledom financijskih podataka iz bilance na dan 31.12.2016. godine utvrđeno je:

1. Stanje ukupne imovine **(AOP 001)** Dječjeg vrtića Bakar u iznosu od 605.088,66 kuna.
2. Stanje obveza **(AOP 163)** Dječjeg vrtića Bakar na dan 31.12.2016. godine ukupno iznosi 429.361,30 ,kn, što je u odnosu na 2015. godinu za 1.85% više.
3. Stanje vlastitih izvora **(AOP 224)** na dan 31.12.2016. godine iznosi 175.727.00 kuna, što je u odnosu na stanje vlastitih izvora u 2015. godini za 61% manje. Razlog značajnog smanjenja vlastitih izvora je ostvareni manjak poslovanja.

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

AOP 002 – 062 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine smanjena je u odnosu na istu vrijednost u 2015. godine za 32.15 %, te na dan 31.12.2016. godine iznosi 249.036,15 kuna. Otpis dugotrajne imovine za 2016. godinu proveden je linearnom metodom otpisa uz primjenu zakonskih stopa te ukupno obračunat ispravak vrijednosti nefinancijske imovine za 2016.g. iznosi 131.357,32 kuna.

U 2016. godini od opreme su nabavljeni namještaj (ormar s vratima i policom, blok kuhinja, fotelja, kutna fotelja, dvosjed), komplet sportskih rekvizita, koordinacijski tunel, projekcijska platna te edukativne igračke sa zubalom sve u vrijednosti od 13.363.00 kuna.

U 2016. godini kupljeno je sitnog inventara u vrijednosti 12.104,75 kuna: dječji šator, tepih, telefon, ocjeđivač limuna, printer, rolo zastori, ručni mikser, dvd player, vaga, kalupi za muffine, plahte, slinčeki, set žličica za kavu, škare za živicu, wc sjedalo, štapni mikser – **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.

AOP 140

Ukupna potraživanja Dječjeg vrtića Bakar za prihode poslovanja iznose 340.967,93 kuna. Od toga se 170.244,96 kuna odnosi na potraživanja od roditelja i Grada Bakra za smještaj djece u vrtiću, 1.500,00 kuna na potraživanja za pružene usluge, te 169.222,97 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 31.12.2016. godine iznose 429.361,30 kuna, te su za 1.85% veće u odnosu na iste obveze iz 2015. godine.

Tablica 1.

Skupina	Vrsta obveza	Iznos
231	Obveze za zaposlene	248.805,29
232	Obveze za materijalne rashode	34.112,86
239	Ostale tekuće obveze	136.264,40
	UKUPNO OBVEZE	429.361,30

Obveze za zaposlene predstavljaju obvezu za plaću za prosinac 2016.g., obveze za materijalne rashode su obveze za rashode nastale u prosincu 2016. kojima je dospijeće u 2016. 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 15. listopada 2015.g.

Prihodi i primici, odnosno rashodi i izdaci planirani su u iznosu od 4.480.000,00 kuna.

Financijski plan je izmijenjen te je prvim rebalansom proračuna Grada Bakra utvrđen iznos prihoda i primitaka, odnosno rashoda i izdataka u iznosu od 4.506.000,00 kuna, a drugim rebalansom proračuna utvrđen je iznos od 4.585.000,00 kuna.

AOP 001 - PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja u 2016. godini iznose 4.201.940,59 kuna ili 91.65 % planiranih prihoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 057 – Pomoći iz proračuna

Pomoći iz proračuna ostvarene su u iznosu od 8.260,00 kuna, a odnose se na potpore iz državnog proračuna za program predškolskog odgoja.

AOP 102 – Prihodi od administrativnih pristojbi i po posebnim propisima

Ostvareni su u iznosu od 1.250.684,43 kuna ili 86.25% 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 doplati, drugo ili svako sljedeće dijete).

AOP 120 – Prihodi od prodaje proizvoda i donacija

Ostvareni su prihodi u iznosu od 26.625,40 kuna, od toga iznos od 22.079,50 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 545.90 kuna od Grada Bakra za organizaciju izložbe, a tvrtka Ri forma d.o.o. donirala je 4.000,00 kuna kao kum projekta eko – vrtić.

AOP 127 – Prihodi iz proračuna

U strukturi prihoda poslovanja najveći dio prihoda čine prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti, u 2016. godini ostvareni su u iznosu od 2.909.040,01 kuna. U odnosu na 2015. godinu radi se o povećanju prihoda za 8,20%.

AOP 134 – Kazne, upravne mjere i ostali prihodi

Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 7.330,75 kuna, a odnose se na prihode od Croatia osiguranja za refundaciju štete na imovini temeljem police osiguranja, a udruga Lijepa naša uplatila je 3.014,00 kuna za ekološku kampanju.

AOP 147 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja u 2016. godini iznose 4.351.623,58 kuna ili 94,91% planiranih rashoda poslovanja na godišnjoj razini.

AOP 334 - RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Ukupni rashodi za nabavku nefinancijske imovine iznose 13.363,00 kuna.

AOP 634 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA

Manjak prihoda i primitaka ostvaren je u iznosu od 163.047,10 kn koji je nastao radi rashoda koji su nastali u prosincu 2016. g., a koji se financiraju iz nadležnog Proračuna Grada Bakra (plaća za prosinac 2016. i režijski troškovi). Navedeni rashodi plaćeni su u siječnju 2017. g. te će se obračunati kao prihod 2017. godine.

**AOP 638 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV
U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU**

Preneseni manjak prihoda iz prethodnih razdoblja iznosi 39.512,42 kuna te na kraju obračunskog razdoblja ukupni manjak prihoda iznosi 202.559,52 kuna.

Ravnateljica

Ksenija Tomac