DJEČJI VRTIĆ
„MLADOST VOĐINCI“
Braće Radića 63
V O Đ I N C I

Razina: 21
RDKP: 46190
Matični broj: 02579014
Šifarska oznaka: 8510
Žiro-račun: 2340009-1110411282

B I L J E Š K E

uz financijska izvješća za 2016. godinu

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "PR-RAS":

1. Prihodi od poslovanja u 2016. godini (AOP 001) ostvareni su u iznosu od 430.350 kn i veći su za 17,4 % u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi ukupnih prihoda poslovanja najveći udjel (64,0 %) imaju prihodi iz proračuna (275.400 kn), od čega se najveći dio odnosi na prihode od Općine Vođinci (273.000 kn). Ostatak od 2.400 kn čine prihodi iz državnog proračuna za potrebe realizacije programa predškole. Općina Vođinci je ukupnih 273.000 kn doznačila za financiranje rashoda poslovanja, dok za ulaganja u nefinancijsku imovinu nije bilo transfera. Sredstva za tu namjenu nisu niti planirana financijskim planom. Slijedeća materijalno značajnija stavka prihoda (146.335 kn) jesu prihodi od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću koji u strukturi prihoda poslovanja sudjeluju sa 34,0 %. Realizacija ovih prihoda veća je za 13,5 % u odnosu na prethodnu godinu, dok su prihodi iz proračuna veći za 15,9 % u odnosu na 2015. godinu.

2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) nisu realizirani, a nisu niti bili predviđeni financijskim planom za 2016. godinu.

3. Rashodi poslovanja (AOP 147) veći su za 3,8 % u odnosu na prethodnu godinu, te iznose 399.036 kn. Niti na jednoj podskupini rashoda poslovanja nema evidentiranih proboja financijskog plana. U strukturi rashoda poslovanja najveći udjel (306.952 kn ili 76,9 %) imaju rashodi za zaposlene (AOP 148). Ova rashodna pozicija veća je za 6,8 % od realizacije u 2015. godini, a odnosi se na 4 zaposlene radnice, od kojih jedna radi u skraćenom radnom vremenu od 10 sati tjedno. Slijedeća najveća stavka u strukturi rashoda poslovanja jesu materijalni rashodi (90.284 kn ili 22,6 %) na kojima je postignuta ušteda u odnosu na prethodnu godinu za 4,5 %. U strukturi materijalnih rashoda najveća pojedinačna stavka jesu rashodi za namirnice, koji iznose 21.044 kn, te rashodi za energiju u iznosu od 13.906 kn i rashodi za knjigovodstvene usluge u iznosu od 9.040 kn.

4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334) nisu realizirani, a nisu niti bili predviđeni financijskim planom za 2016. godinu.

5. Poslovanjem u 2016. godini Dječji vrtić «Mladost Vođinci» ostvario je višak prihoda od 31.314 kn (AOP 633). Budući da vrtić ima 6.780 kn prenesenog manjka prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano ostaje 24.534 kn viška prihoda za korištenje u narednim poslovnim godinama.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "OBVEZE":

1. Na dan 31.12.2016. godine vrtić ima ukupno 34.449 kn obveza, od čega se čak 34.012 kn ili 98,7 % odnosi na nedospjele obveze, a ostatak od 437 kn ili 1,3 % čine dospjele obveze. U ukupnoj svoti nedospjelih obveza, 78,6 % ili 26.737 kn čine obveze za zaposlene (plaća za 12/2016.), dok se ostatak od 21,4 % ili 7.275 kn odnosi na materijalne rashode. Udjel obveza na dan 31.12.2016. u ukupnom prihodu iznosi 8,0 %, što možemo smatrati pokazateljem niske zaduženosti.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "P-VRIO":

1. U 2016. godini Dječji vrtić „Mladost Vođinci" nije imao poslovnih događaja koje treba evidentirati u obrascu P-VRIO.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "RAS-FUNKCIJSKI":

1. Ukupan iznos rashoda Dječjeg vrtića „Mladost Vođinci" koji je iskazan u obrascu „RAS-funkcijski" razvrstan je po funkcijskoj klasifikaciji u kategoriju „Predškolsko obrazovanje".

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "BIL":

1. Svota iskazana na bilančnoj poziciji nefinancijske imovine (AOP 002) u cijelosti se odnosi na ranija i tekuća ulaganja u nefinancijsku imovinu i provedeni ispravak vrijednosti (amortizaciju) ove imovine. Promjene na ovoj bilančnoj poziciji u odnosu na početno stanje ove imovine, u cijelosti su rezultat provedenih ispravaka vrijednosti (amortizacije) ove imovine, jer nije bilo ulaganja u nefinancijsku imovinu tijekom 2016. godine. U 2016. godini ispravak vrijednosti nefinancijske imovine iznosio je 10.132 kn. U 2016. godini nije bilo revalorizacije nefinancijske imovine. Sitni inventar otpisuje se jednokratno, prilikom stavljanja u uporabu. Zgrada dječjeg vrtića vodi se u evidenciji nefinancijske imovine u Općini Vođinci.

2. Svota iskazana na poziciji „Potraživanja za prihode poslovanja» (AOP 140) u cijelosti se odnosi na potraživanja od roditelja na dan 31.12.2016. za naknadu za boravak djece u vrtiću.

3. Smanjenje vrijednosti u odnosu na prethodnu godinu na poziciji „Vlastiti izvori" (AOP 226) iznosi 10.132 kn. Ova svota je u stvari razlika između provedenog ispravka vrijednosti dugotrajne nefinancijske imovine (10.132 kn) i vrijednosti novonabavljene dugotrajne nefinancijske imovine u 2016. godini (0 kn).

BILJEŠKE O KREDITIMA, ZAJMOVIMA I JAMSTVIMA:

1. Dječji vrtić «Mladost Vođinci» u 2016. godini nije nikome davao, a niti primao kredite i pozajmice. Također nije bilo slučajeva primanja robnih kredita ili financijskih najmova. U nastavku dajemo pregled tablica propisanih člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br. 3/15).

Tablica danih zajmova i primljenih otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Tablica primljenih robnih kredita i financijskih najmova

Naziv pravne osobe	Opis vrste kredita i aranžmana	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
A1. Primljeni robni krediti			
-	-	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
UKUPNO POD A1.	-	0,00	0,00
A2. Financijski najmovi			
-	-	0,00	0,00
-	-	0,00	0,00
UKUPNO POD A2.	-	0,00	0,00

Tablica primljenih zajmova i otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja zajma	Datum dospijeća zajma
A1. Tuzemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
A2. Tuzemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD A2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B1. Inozemni kratkoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
B2. Inozemni dugoročni zajmovi							
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
UKUPNO POD B2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-

Pregled strukture inozemnih zajmova prema ugovorenoj valuti

Ugovorena valuta	Stanje duga 31.12.
Kanada (CAD)	0,00
Danska (DKK)	0,00
Japan (JPY)	0,00
Norveška (NOK)	0,00
Švedska (SEK)	0,00
Švicarska (CHF)	0,00
Velika Britanija (GBP)	0,00
SAD (USD)	0,00
EMU (EUR)	0,00

Tablica dospjelih kamata na zajmove

Opis	Stanje 1.1.	Kamate dopjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12. (2+3-4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
A1. po tuzemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
A2. po inozemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD A	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Kamate po danim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
B1. po tuzemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
B2. po inozemnim zajmovima	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO POD B	0,00	0,00	0,00	0,00

Mjesto i datum: Vođinci, 31.01.2017.

Zakonski predstavnik:

Osoba za kontaktiranje: Goran Marjanović

M.P.

Ružica Sambol

(Ružica Sambol)

Telefon: 032/334-265

DJEČJI VRTIĆ
"Mladost Vođinci"
VOĐINCI, Braće Radića 63