

GRAD OZALJ
DJEČJI VRTIĆ ZVONČIĆ
TRG BRAĆE RADIĆ 4
OZALJ
OIB: 36389970954

Ozalj, 30.01.2018.godine

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2017.godine

I - UZ OBRAZAC: PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA ostvareni su u iznosu od 2.936.765 kn AOP 001 a sastoje se od slijedećih prihoda:

- PRIHODI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA
8.000 kuna AOP 045

Ostvareni prihodi se odnose na sredstva iz nadležnog Ministarstva za program predškole. U usporedbi sa 2016.godinom u 2017.godini nije ostvaren prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje jer nije zaposlen nitko po programima stručnog osposobljavanja. Prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja u 2016.ostvaren je u iznosu od 20.680 kuna a u 2017. godini 8.000 kuna. Razlog tome je broj djece polaznika predškole kao i sufinanciranja djece sa posebnim potrebama koja polaze programe, a čiji broj je u 2017.godini smanjen.

- PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA

A)Prihodi po posebnim propisima 971.246 kn AOP 111

Iznosi od prihoda koji se odnose na uplate roditelja za boravak djece u vrtiću je u laganom porastu što je razlog većeg broja upisane djece otvaranjem dodatne skupine.

- PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

A)Prihodi od pruženih usluga 75.505 kn AOP 124

B) Prihodi od donacija 150 kn AOP 128

Program igraonica je u 2017.godini dodatno povećan za još jednu skupinu i to se odražava na prihodima od pruženih usluga u usporedbi sa prijašnjom godinom.

- PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA 1.881.011 kn AOP 131
-za financiranje rashoda poslovanja 1.866.511 kn AOP 132
-za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 14.500 kn AOP 133

Većinu prihoda čine Prihodi iz Gradskog proračuna za financiranje redovne djelatnosti Dječjeg vrtića (rashodi za zaposlene) i čine 64% ukupnih prihoda.

Najveći dio prihoda po posebnim propisima čine Prihodi od participacije roditelja za Dječji vrtić koji su ostvareni u iznosu od 971.246 kn i čine 33 % ukupnih prihoda.

Udio od 3% čine prihodi od pruženih usluga , a odnose se na uplate roditelja za dodatne vrtičke programe kao što je Opća igraonica.

U godini 2017.ostvarena je donacija od 150 kn fizičke osobe.

RASHODI POSLOVANJA ostvareni su u iznosu od 2.915.552 kn (AOP 148) , a sastoje se od:

RASHODI ZA ZAPOSLENE	2.108.604 kn	AOP 149
MATERIJALNI RASHODI	806.926 kn	AOP 160

Rashodi u 2017.godini su bilježe rast kada ih uspoređujemo sa 2016.godinom iz razloga je je od rujna 2017.otvorena nova odgojna skupina. Nadalje najveća odstupanja rashoda prisutna su kod komunalnih usluge iz razloga jer prema Zakonu o isporuci toplinske energije vrtić je dužan povjeriti poslove grijanja ovalaštenom poslovnom subjektu.

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 2.936.765 kn, a rashodi poslovanja u iznosu od 2.915.552 kn ,iz čega proizlazi da je ostvaren **VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA u iznosu od 21.213 kn.**

TRANSAKCIJE NA NEFINANCIJSKOJ IMOVINI:

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine /AOP 341/ ostvareni su u iznosu od 44.026 kn, a odnose se na:

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine 44.026 kn AOP 354

Iz navedenoga je vidljivo da su rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni u iznosu od 44.026 kn, a prihodi za nabavu nefinancijske imovine nisu ostvareni, iz čega proizlazi da je ostvaren **MANJAK prihoda u iznosu od 44.026 kn.**

SVEUKUPNI PRIKAZ PRIHODA I RASHODA:

- PRIHODI POSLOVANJA	2.936.765 kn	AOP 001
- RASHODI POSLOVANJA	2.915.552 kn	AOP 148
- RASHODI ZA NABAVU NEFINANC.IMOVINE	44.026 kn	AOP 341
- UKUPNI PRIHODI	2.936.765 kn	AOP 629
- UKUPNI RASHODI	2.959.578 kn	AOP 630
- UKUPAN MANJAK PRIHODA	22.813 kn	AOP 632
- MANJAK PRIHODA-PRENESENI	150 kn	AOP 633
- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	22.663 kn	AOP 636

II.BILJEŠKE UZ OBRAZAC : OBVEZE

OBVEZE (SALDO) na kraju izvještajnog razdoblja 31.12.2017. iznose ukupno 227.645 kn, a sastoje se od:

- OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	227.645	AOP 036
A) Obveze za zaposlene		
- obveze za plaće,poreze iz plaće i doprinos iz i na plaće za 12/2017	198.999 kn	
B) Obveze za materijalne rashode	28.646 kn	
- Naknade troškova zaposlenima	13.677 kn	
- Rashodi za materijal i energiju	10.770 kn	
- Rashodi za usluge	4.199 kn	

Ukupan iznos obveza za rashode poslovanja na da 31.12.2017.godine nedospjelo je.

III. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: BIL(BILANCA) sa stanjem 31.12.2016.godine

UKUPNA IMOVINA /AOP 001/ iskazana je u iznosu od 336.185 kn, a sastoji se od:

- NEFINANCIJSKA IMOVINA	113.527 kn	AOP 002
A) Proizvedena dugotrajna imovina	113.527 kn	AOP 007

Povećanje imovine u 2017.godini je uređenje nove sobe za potrebe nove vrtičke skupine. Osnivač Dječjeg vrtića Zvončić je Grad Ozalj koji je ujedno i vlasnik zgrade u kojoj se odvija program tako da vrtić nema u svojoj imovini zgrade.

- FINANCIJSKA IMOVINA	222.658 kn	AOP 063
A) Novac u blagajni	0 kn	AOP 065
B) Potraživanje od HZZO	581 kn	AOP 073
C) Potraživanja za prihode poslovanja	222.077 kn	AOP 140
- potraživ. po osnovi nakn. za vrtić	15.760 kn	AOP 152
- potraživ.po osnovi igraonica	1.915 kn	AOP 153
-potraživanja za prihode iz proračuna	204.402 kn	AOP 154

*Od 01.01.2013.godine vrtić posluje u sustavu riznice Grada Ozlja i time nema vlastiti žiro-račun.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

OBVEZE se sastoje od:

- OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA	227.645 kn	AOP 163
A) Obveze za zaposlene	198.999 kn	AOP 165
B) Obveze za materijalne rashode	28.646 kn	AOP 166

VLASTITI IZVORI se sastoje od:	108.539kn	AOP 223
- Vlastiti izvori iz proračuna	113.527kn	AOP 226
- Višak prihoda poslovanja	802.155 kn	AOP 232
- Manjak prihoda od nefinancijske imovine	824.818 kn	AOP 236
- Obračunati prihodi poslovanja	17.675 kn	AOP 240

IV. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: P-VRIO

Promjene u vrijednosti i obujmu imovine nisu ostvarena u godini 2017.

V. BILJEŠKE UZ OBRAZAC: RAS-funkcijski

Poslovanje Dječjeg vrtića Zvončić Ozalj funkcionira unutar skupine predškolske djelatnosti i podatak za 2017. iznosi:
2.959.578 kn (AOP 110)

Tablice uz obvezne bilješke:

1. Dani zajmovi i primljene otplate
2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

nisu sastavni dio bilješki jer ne postoje podaci.

U Ozlju, 30.siječnja 2018.godine

Viši referent za proračunske korisnike:
Suzana Bakale

Ravnateljica:
Vesna Novosel