

**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ  
FERDE MRAVENCA  
Trg kralja Tomislava 7a  
D A R U V A R**

**RAZINA : 21  
MATIČNI BROJ : 01448056  
OIB : 32758520727  
RKP: : 34598  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510  
IBAN:HR972340009111024918  
ŠIFRA OPĆINE : 67**

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. 2016. DO 31. 12. 2016. GODINE**

### **BILJEŠKE UZ PR – RAS:**

Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.857.261 kn

/AOP 001/. Navedeni prihodi odnose se na:

1.AOP 059 – 4.963 kn – prihod od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za sufinanciranje zapošljavanja mladih bez radnog iskustva u svojstvu pomoćnika u nastavi za djecu s teškoćama u razvoju.

2. AOP 65 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu od 121.100 kn:

- sufinanciranje programa predškolskog odgoja pripadnika nacionalnih manjina 105.000 kn.
- sufinanciranje programa za djecu teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovne odgojne skupine 11.200 kn
- obvezni program predškole u iznosu od 4.900 kn,

MZO doznacavalo je navedena sredstva vrtiću preko osnivača Grada Daruvara.

Sredstva doznacena iz Državnog proračuna uložena su u nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu programa odgojno-obrazovnog rada, stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode taj program, nabavu suvremene dječje i stručne literature, te ostalog materijala potrebnog za redovan rad.

Doznacena sredstva su namjenski utrošena o čemu je dostavljeno dokumentirano izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja.

3. AOP 071 Prihode od banke za kamate na depozite po viđenju u iznosu 5.745 kn

4. AOP 102 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 1.003.265 kn pretežito se odnose na prihod od roditelja čija djeca pohađaju naš vrtić. Struktura navedenih prihoda je slijedeća:

- participacija roditelja za smještaj djece u vrtić 971.646 kn,
- sufinanciranje cijene vrtića za djecu drugih općina (Zagreb, Sirač) – 21.495 kn,
- sufinanciranje cijene usluga vrtića iz Gradskog proračuna za djecu s teškoćama u razvoju u slučajevima kada su roditelji oslobođeni plaćanja vrtića 10.123 kn

5. AOP 124 Prihodi od donacija 89.564 kn a odnosi se na:

- donaciju jabuka u vrijednosti 3.000 kn. Jabuke je vrtiću doniralo voćarstvo Rašeljke iz Novske i donaciju krumpira u vrijednosti 900,00 kn od privatnog proizvođača koji je ujedno i roditelj djeteta polaznika našeg vrtića.
- donacija dječje literature na češkom jeziku ostvarenu prilikom posjeta naših odgojitelja stručnom seminaru u ČR u vrijednosti od 2.616 kn
- donacija likovnog i didaktičkog materijala u procijenjenoj vrijednosti od 41.700 kn iz ČR
- novčana donacija za nabavu opreme vrtića te opreme dječjeg igrališta u vrijednosti 39.156 kn

6. AOP 127 Prihodi iz nadležnog proračuna u iznosu od 1.628.322 kn

Ovim prihodima financirani su rashodi za plaće zaposlenih u visini 70% platne liste, materijalna prava radnika (jubilarne nagrade, smrtni slučaj u obitelji), dio troškova prehrane djece (socijalni program), tekuće i investiciono održavanje (izmjena parketa u jednoj odgojnoj skupini) te obvezni zdravstveni pregled zaposlenih.

7. AOP 145 - Ostali prihodi u iznosu 4.302 kn odnose se na:

- prihode za osiguranje djece 2.240kn
- novčana doznaka SČ u RH za podmirenje dnevnica za seminar čeških učitelja i odgojitelja u ČR u iznosu od 901 kn
- dotacija saborskog zastupnika V.Bileka za podmirenje računa za registratore za djecu starije odgojne skupine u iznosu od 1.161 kn.

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 2.667.128 kn

Značajnija odstupanja u rashodima u odnosu na proteklo izvještajno razdoblje evidentirano je na:

- AOP 148 - rashode za zaposlene 2.066.200 (plaće, jubilarne nagrade, naknada za smrtni slučaj u obitelji), Na ovoj poziciji sredstva se nisu povećavala u odnosu na 2015. iz razloga što su plaće ostale na razini Prošle godine, a materijalna prava radnika isplaćuju se u neoporezivom dijelu.
- AOP 167 – do povećanja rashoda na ovoj poziciji došlo je zbog donacije likovnog materijala i didaktike ČR 41.700 kn, te nabave didaktike i materijala za odgojni rad s djecom iz sredstava pomoći MZO .
- rashodi na poziciji 176 veći su u odnosu na 2015. god. zbog rekonstrukcije kotlovnice 45.932 kn  
Zbog starosti objekta u jednoj odgojnoj skupini bilo je potrebno hitno izmijeniti podne obloge jer su postojeće bile dotrajale i poprilično uništene -18.519 kn.
- AOP 181 – do povećanja rashoda u odnosu na proteklo razdoblje došlo je zbog sklapanja ugovora o djelu s logopedom, psihologom i pedagogom jer vrtić nema svoj stručni tim. Ugovori s navedenim stručnim suradnicima sklopili su se zbog praćenja i valorizacije ostvarenja programa pripravničkog stažiranja, održavanje stručnih roditeljskih sastanaka, individualni rad s djecom s govornim poteškoćama.
- AOP 185 – evidentirani su rashodi za obvezne doprinose za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa za Nives Patek.
- AOP 334 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 114.294, koji se odnose na:
  - nabavu računala i računalne opreme 15.934 kn
  - uredski namještaj i nabava dječjih garderoba 6.803 kn,
  - 2 TV prijelnika u odgojne skupine 6.598 kn,
  - 1 klima uređaja 6.000 kn
  - oprema igrališta 15.188 kn,
  - električni pijanino Yamaha 9.140 kn,
  - akvarij 2.797 kn,
  - električno parnokonvekcijska pećnica 45.097 kn
  - metabo bušilica 2.038 kn
  - nabavu knjiga u vrtićku knjižnicu (dječja i stručna literatura) 3.584 kn,

AOP 637- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju 211.315 kn

Iskazani višak prihoda poslovanja sastoji se od:

- 75.839 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
- 135.473 kn preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklog obračunskog razdoblja

Dio iskazanog višaka prihoda i primitaka planiramo u 2017. godini utrošiti na natkrivanje i popločavanje terasa vrtića te za projektnu dokumentaciju dogradnje vrtića.

Kao i proteklim godinama, tako i u izvještajnoj godini poslovalo se krajnje racionalno. Nastojalo se štedjeti i racionalno trošiti sredstva na svim vrstama izdataka pazeći pri tome da to ne utječe na kvalitetu rada, da se ne šteti na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i u odgojno-obrazovnom procesu. Nisu se zapošljavali radnici za zamjenu privremeno odsutnog radnika s posla, već se rad normalno odvijao s raspoloživim brojem zaposlenih. Takav način poslovanja rezultirao je i pozitivnim rezultatom na kraju izvještajne godine.

## **BILJEŠKE UZ OBVEZE:**

1. AOP 038 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 244.504 kn  
Tijekom godine uredno smo podmirivali svoje obveze prema dobavljačima. Iz tog razloga na dan 31.12.2016. god. nemamo evidentirane dospjele nenaplaćene obveze.
2. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2016. iznosi 244.504 kn a odnose se na:
  - a/ obveze za isplatu plaća zaposlenima za 12/16 u iznosu od 163.710 kn
  - b/ obveze prema dobavljačima 79.858 kn
  - c/ obveza za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/16 – 936 knNedospjele obveze u iznosu 244.504 kn podmirene su tijekom mjeseca siječnja 2017.g.

## **BILJEŠKE UZ P-VRIO**

Obrazac P-VRIO izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza predaje se s iznosom 0 budući nije bilo evidentiranih promjena tijekom 2016. godine.

## **BILJEŠKE UZ BILANCU:**

1. AOP – 0001 - Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2016.god. iznosila je 2.299.743 kn.  
Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 114.294 kn.  
Nabava je financirana dijelom iz donacije 40.464 kn, 26.811 iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i 47.019 kn iz participacije roditelja.
2. AOP 049 – Ukupno je nabavljeno sitnog inventara u vrijednosti 15.869 kn, a rashodovano je sitnog inventara nabavne vrijednosti 24.677 kn.
3. AOP 152 - evidentirana su potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 105.489 kn; a odnose se na: potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića i učešće u participacije smještaja djece korisnika vrtića drugih općina (grad Zagreb i općina Sirač).
4. AOP 158 – Na poziciji rashoda budućih razdoblja evidentirani su rashodi za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2016 u iznosu od 163.710 kn.
5. AOP 163 – Na poziciji obveza evidentirane su nedospjele obveze, a odnose se na:
  - a/ obveze za plaće zaposlenih za 12/16 u iznosu od 163.710 kn,
  - b/ obveze prema dobavljačima 79.858 kn,
  - c/ obveza za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/16 – 936 kn
6. Za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine korištene su stope propisane prema važećem Pravilniku o računovodstvu i računskom planu za proračunske korisnike.
7. AOP 233 - Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 258.330 kn, koji se sastoji od:
  - prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2015. god 135.473 kn
  - 75.839 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
8. AOP 239 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine 47.018 kn pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2017. godini iz viška prihoda poslovanja.

## **BILJEŠKE UZ RAS – FUNKCIJSKI:**

AOP 110, 111, 112, 122

Iznos od 2.781.422 kn su rashodi dječjeg vrtića iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 091 – predškolsko obrazovanje, osim rashoda za namirnice za prehranu djece u iznosu od 183.325 kn koji su iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 096 kao dodatne usluge u obrazovanju.

U 2016. godini nije bilo transakcija po tablicama:

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

U Daruvaru, 30.1.2017.

Računopolagatelj:

\_\_\_\_\_  
/Rizner J./

Ravnateljica:

\_\_\_\_\_  
/Kutil Z./