

NAZIV OBVEZNIKA:	ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ FERDE MRAVENCA	Razina:	21
POŠTANSKI BROJ:	43500	Razdjel:	0
MJESTO:	DARUVAR	Broj RKP-a:	34598
ADRESA SJEDIŠTA:	TRG KRALJA TOMISLAVA 7A	Šifra grada/opć.::	67
IBAN:	HR972340009111024918	OIB:	32758520727
ŠIFRA DJELATNOSTI:	8510	Matični broj:	01448056
AOP OZN. RAZDOBLJA:	2017-12		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD 1. 1. 2017. DO 31. 12. 2017. GODINE

BILJEŠKE UZ OBRAZAC - PR – RAS:

(Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

1. AOP 001: Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.872.216 kn
Navedeni prihodi odnose se na:

* AOP 063 – 149.416 kn Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan:

- sufinanciranje programa predškolskog odgoja pripadnika nacionalnih manjina 105.000 kn (140 djece x 75,00 kn x 10 rata)
- sufinanciranje programa za djecu teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovne odgojne skupine 5.600 kn (2 djece x 400,00 x 7 rata)
- obvezni program predškole u iznosu od 7.200 kn,
- sufinanciranje programa za djecu pripadnika romske nacionalne manjine 6.692 kn -1 dijete
- sufinanciranje programa za djecu drugih općina (Zagreb, Sirač) – 24.924 kn

Sredstva doznačena 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 s djecom.

Doznačena sredstva su namjenski utrošena o čemu je dostavljeno dokumentirano izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja sa preslikam računa.

* AOP 075 Prihode od banke za kamate na depozite po viđenju u iznosu 9.467 kn

*. AOP 111 Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 999,218 kn se odnose na participaciju roditelja

* AOP 127 Prihodi od donacija 27.760 kn a odnosi se na:

- donaciju jabuka u vrijednosti 2.000 kn Voćarstvo Rašeljke iz Novske,
- donacija dječje literature na češkom jeziku ostvarenu prilikom posjeta naših odgojitelja stručnom seminaru u ČR u vrijednosti 360 kn,
- donacija Magic boxa ČR posredstvom SČHR u vrijednosti 25.000 kn.
- donacija fotokopirnog aparata Vijeća češke nacionalne manjine u vrijednosti 400,00 kn.

* AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna – Grada Daruvara u iznosu od 1.675.035 kn

- plaće zaposlenih 1.488.100 kn,
- ostali rashodi za zaposlene 21.000 kn (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, smrtni slučaj u obitelji)
- obvezni zdravstveni pregled zaposlenika 7.620 kn,
- energija 39.580 kn (plin, električna energija)
- troškovi prehrane (soc.program) 110.600 kn
- prihodi za djecu s teškoćama u razvoju 8.135 kn

- * AOP 147 - Ostali prihodi u iznosu 11.320 kn odnose se na prihode od osiguranje djece, novčana doznaka SČ u RH za podmirenje dio troškova obilježavanja 90.-te godišnjice osnutka vrtića te za nabavku didaktičkog materijala za djecu.
2. U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode i izdatke u iznosu od 2.842.508 kn
Značajnija odstupanja u rashodima u odnosu na proteklu godinu evidentirano je na:
- AOP 155 – ostali rashodi za zaposlene 21.000 kn. (2 jubilarne nagrade, 2 smrtna slučaja u obitelji, dar djeci do 15. godine života što se do sada nije isplaćivalo),
 - AOP 173 – prikazuje troškove nabavke službene, radne i zaštitne odjeće za sve zaposlene.
 - AOP 176 - 99.599 kn odnosi se na izmjenu podnih obloga u jednoj odgojnoj skupini, popločavanje terasa, natkrivanje terasa, rekonstrukcija 1 sanitarnog čvora,
 - AOP 177 – na ovoj poziciji vidljivo je veće odstupanje zbog raspisivanja natječaja za ravnatelja 1.041 kn,
 - AOP 180 – do odstupanja u odnosu na proteklu godinu došlo je zbog podmirivanja računa za obvezni zdravstveni pregled zaposlenih. Tijekom izvještajne godine zbog dva sporazumna raskida ugovora o radu te zbog čestih bolovanja bili smo prisiljeni zaposliti druge osobe te za njih i platiti obvezni zdravstveni pregled.
3. AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju 241.020 kn
Iskazani višak prihoda poslovanja sastoji se od:
- 29.708 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
 - 211.312 kn preneseni višak prihoda i primitaka iz proteklog obračunskog razdoblja

Navedeni višak prihoda i primitaka rezultat je racionalnog poslovanja vrtića i dobre organizacije rada. Iako se racionalno poslovalo pazili smo da to ne utječe na kvalitetu rada, da se ne štedi na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i na odgojno-obrazovnom procesu.

BILJEŠKE UZ BILANCU:

1. AOP – 0001 - Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2017.god. iznosila je 2.260.238 kn. Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 78.591 kn
Nabava je financirana dijelom iz donacije 27.760 kn, 37.186 kn iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i 13.645 kn iz participacije roditelja. Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 12.622 kn.
Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis imovine, a na temelju Odluke ravnateljice, rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina nabavne vrijednosti 26.919 kn i sitan inventar nabavne vrijednosti 8.403 kn.
Oprema i sitan inventar rashodovani su jer zbog dotrajalosti ili neispravnosti više nisu bili u uporabnom stanju a popravak istih nije moguć ili isplativ.
2. AOP – 080 – Ostala potraživanja 3.206 kn
Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a za isplaćene a nerefundirane naknade za bolovanja zaposlenika (na teret HZZO-a) za mjesec studeni i prosinac.
3. AOP 140 - evidentirana su potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 106.653 kn, a odnose se na:
- potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 103.330 kn od toga potraživanja od roditelja za usluge vrtića za mjesec prosinac iznose 91.161 kn koje dospijeva na naplatu 20.1.2018. god. Dospjela potraživanja u iznosu od 15.492 kn odnose se na potraživanja od roditelja čija djeca pohađaju vrtić i koja se planiraju naplatiti tijekom mjeseca siječnja. Navedena potraživanja nisu starija od 2 mjeseca.
 - učešće u participacije smještaja djece korisnika vrtića drugih općina (Sirač) 1.039 kn
 - sufinanciranje vrtića za djecu pripadnika romske nacionalne manjine 2.284 kn

4. AOP 158 – Na poziciji rashoda budućih razdoblja evidentirani su rashodi za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2017 u iznosu od 174.309 kn.
5. AOP 163 –Evidentirane su obveze u iznosu od 217.337 kn, a odnose se na:
 - obveze za plaće zaposlenih za 12/17 u iznosu od 174.309 kn,
 - obveze prema dobavljačima 39.580 kn,
 - novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/17 – 983 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 256.665 kn, koji se sastoji od:
 - prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017. god 211.312 kn
 - 45.353 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
8. AOP 238 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine 15.645 kn pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2018. godini iz viška prihoda poslovanja.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 217.337 kn
2. AOP 039 – stanje dospjelih obveza 40 kn odnosi se na račun cvjećarne Janoš koji je zaprimljen nakon isteka valute plaćanja dospjeća.
3. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2017. iznosi 217.297 kn a odnose se na:
 - a/ obveze za isplatu plaća zaposlenima za 12/17 u iznosu od 174.309 kn
 - b/ obveze prema dobavljačima 42.005 kn od toga 720 kn odnosi se na nepodmirene obveze za ČOŠ J.A.Komensky Daruvar 400 kn i ZZJZ 320 kn koji dopijevaju na naplatu u siječnju 2018 g.
 - c/ obveza za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom za 12/17 – 983 knNedospjele obveze u iznosu 217.3374 kn podmirene su tijekom mjeseca siječnja 2018.g.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

U 2017. godini na prijedlog inventurne komisije i temeljem odluke ravnateljice vrtića isknjižili smo potraživanje od Grada Daruvara za nepodmirene račune za djecu s teškoćama u razvoju u iznosu od 4.706 kn zbog zastare. Navedeni iznos kumulirao se unatrag deset godina te kako nije ukalkuliran u naredni financijski plan, donešena je odluka o isknjiženju potraživanja.

BILJEŠKE UZ RAS – FUNKCIJSKI:

AOP 110, 111, 112, 122

Iznos od 2.660.797 kn su rashodi dječjeg vrtića iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 091 – predškolsko obrazovanje, osim rashoda za namirnice za prehranu djece u iznosu od 181.711 kn koji su iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 096 kao dodatne usluge u obrazovanju.

U 2017. godini nije bilo transakcija po tablicama:

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

U Daruvaru, 31.1.2018.

Računopolagatelj:

/Rizner J./

Ravnateljica:

/Kutil Z./