

PRORAČUNSKI KORISNIK:
DJEČJI VRTIĆ "BISTRAC" OGULIN

RAZINA: 21
OIB: 62663517127
ŠIFARA DJELATNOSTI: 8510
ŽIRO RAČUN: HR8423400091110036841

BILJEŠKE

za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinaca 2015.godine

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

PRIHODI I RASHODI POSLOVANJA

PRIHODI POSLOVANJE

U kunama (bez lipa)

	AOP	Ostvareno 2014.g	Ostvareno 2015.g.	Indeks
1. Kapitalne pomoći iz proračuna	047	10.100	0	0
2. Prihodi po posebnim propisima	102	873089	876.517	100
3. Prihodi od pruženih usluga	120	105.270	85.126	80
4. Prihodi iz proračuna	127	2.436.664	2.124.459	87
5. Ostali prihod	134	12.837	4.722	36
UKUPNAN PRIHOD POSLOVANJA				
047+102+120+127 + 134 = 001		3.437.960	3.090.824	89

RASHODI POSLOVANJA

1. Rashodi za zaposlene 149+154+156=148		2.224.269	1.973.976	88
-plaća (bruto)	149	1.820.369	1.579.957	86
-ostali rash.za zaposlene	154	100.272	122.266	121
-doprinosi na plaće 158+159=156		303.628	271.753	89
-za zdrav.osigur.	158	272.681	244.894	89
-za zapošljavanje	159	30.947	26.856	86
2. Materijalni rash.161+166+174+				
184+186 =	160	976.465	812.661	83
a) nakn. trošk.zaposl. 162 do 165 =161		200.765	160.533	80
-službena putovanja	162	9.326	8.877	95
-nak.za prijevoz na posao	163	171.108	136.101	79
-struč.usavrš.zaposlenika	164	10.663	6.704	62
-ost.naknade trošk.zaposlenima	165	9.668	8.851	91

b) rash.za mater.i energiju od167do173=166	485.378	482.859	99
-ured.mater.,za literat.i časopis 167	86.475	83.502	86
-namirnice 168	299.125	283.453	94
-energija 169	72.162	78.355	108
-mater.za tekuće održavanje 170	17.644	12.476	70
-sitan inventar 171	1.922	17.293	899
-služb, radna odjeća i obuća 173	8.050	7.780	96
c) rash. za usluge od 175 do 183 = 174	228.513	111.902	49
-usluge telefona,poštar, prijevoz 175	12.358	16.062	130
-usluge tekućeg održavanja 176	94.098	28.829	30
-usluge promidžbe i informir. 177	1.800	3.025	168
-komunalne usluge 178	22.136	20.514	92
-zakupnina i najamnina 179	2.000	2.000	100
-zdravstvene i veterin. Usluge 180	10.272	10.186	99
-intel.i osob.usluge 181	71.527	14.137	19
-računalne usluge 182	11.303	6.915	61
-ostale usluge 183	3.019	10.234	339
d) naknade troš.osobama izvan radnog odnosa 184	6.691	1.001	15
e) ostali rash.poslov.od 187 do 193=186	55.118	56.366	102
-naknada za rad predstav.tijela 187	11.730	9.438	80
-premije osiguranja 188	21.738	21.475	98
-reprezentacija 189	3.028	1.129	37
-članarine 190	0	0	0
-pristojbe i naknade 191	915	10.285	1.124
-ostali rash.poslovanja 193	17.707	14.039	79
3. Financijski rashodi 208 = 194	9.078	8.241	90
-bankarske usluge 208	9.078	8.241	90

UKUPAN RASHOD POSLOVANJA

148+160+194=272

3.209.812

2.794.878

87

VIŠAK PRIH. POSLOV. 001-272=273

228.148

295.946

129

MANJAK PRIH. POSLOV. 272-001=274

0

0

--

Višak prihoda poslovanja - preneseni 275

216.634

69.467

32

PRIHODI I RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE

1. Prihodi od prodaje nevin.imov. 281	0	0	0
2. Rash.za nab.nefinanc.imov. 347+387=334	375.615	168.663	44
-postrojenja i opreme 347	202.271	56.746	28
3. Rash.za dodat.ulag.u nefin.imov. 387	173.344	111.917	64

MANJAK PRIHODA OD

NEFINANCIJSKE IMOVINE 334-281=397

375.615

168.663

44

UKUPNI PRIHODI	001+281=401	3.437.960	3.090.824	89
UKUPNI RASHODI	272 + 334 = 402	3.585.427	2.963.541	82
VIŠAK PRIHODA	401-402= 403	0	127.283	-
MANJAK PRIHODA	402-401= 404	147.467	0	0
VIŠAK PRIHODA PRENESENI	275=405	216.934	69.467	32
VIŠAK PRIHODA RASPOLOŽIVO U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	637	69.467	196.750	283

Obrazloženje: Usporedni pregled rashoda i prihoda u odnosu na 2014.g.

Ukupni **prihodi poslovanja** nisu porasli u odnosu na prethodnu godinu i čine:

- Prihodi po posebnim propisima, AOP 102, odnose se na sufinanciranje cijene usluge, participacije roditelja u cijeni usluga i prihodi za posebne namjene (sredstva od HZZ za volontera).
- Prihodi od pruženih usluga, AOP 120, odnose se na uplate roditelja za pružene usluge za kraće programe vrtića (igraonice).
- Prihodi iz proračuna, AOP 127, odnose se na prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti vrtića.
- Ostali prihodi, AOP 134, odnose se na uplate za osiguranje djece, uplate za radne listove, kamate od banke.

Ukupni **rashodi poslovanja** nisu porasli u odnosu na prethodnu godinu.

Pojedine stavke rashoda su povećane. Značajniji porast odnosi se na:

1. Rashodi za zaposlene
 - ostali rashodi za zaposlene (AOP 154), s porastom od 21% zbog isplate otpremnine prilikom odlaska u mirovinu (dva radnika).
2. Materijalni rashodi
 - rashodi za energiju (AOP 169) s porastom od 8%. odnose se na izdatke za električnu energiju, plin, motorni benzin i lož ulje. Porast se odnosi na porast povećanje cijena.
 - sitan inventar (AOP 171) s porastom od 799% odnosi se na nabavu opreme u kuhinji vrtića zbog dotrajalosti,
 - rashodi za usluge – usluge telefona, pošte i prijevoza (AOP 175) s porastom od 30%. Porasta se odnosi na povećani broj prijevoza djece na sportske događaje.
 - usluge promidžbe i informiranja (AOP 177) s porastom od 68% odnosi se na porast radio emitiranja vezano za informiranje roditelja,
 - ostale usluge (AOP 183) s porastom od 239% odnosi se na nepredviđene izdatke za tiskanje pečata, izradu procjene rizika i dr.
 - pristojbe i naknade (AOP 191) s porastom od 1.024% odnose se na obvezu plaćanja naknade za poticanje zapošljavanje invalidnih osoba u iznosu od 908,87 kn mjesečno.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na:

- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine – postrojenja i oprema (AOP 347) odnose se na izmjenu i nabavu opreme (namještaj) za jednu odgojnu skupinu,
- Rashodi za dodatna ulaganja na građevinskim objektima (AOP 387)

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 168.663,40 kn pokriva se viškom prihoda poslovanja. Raspoloživi višak prihoda u 2015. god. od 127.282,67 kn i višak prihoda iz prethodnih godina prenosi se u 2016.god. i raspoloživ je u ukupnom iznosu od 196.749,62 kn.

Prihodi i rashodi iskazani su prema računovodstvenom načelu nastanka događaja (članak 21. Pravilnika o proračunskom računovodstvu) tj. prihodi su priznati na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) neovisno o plaćanju.

U Ogulinu,

Zakonski predstavnik:

Bilješke uz Bilancu

u kunama (bez lipa)

	AOP	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.	Indeks
IMOVINA 002 + 063	001	1.571.982	1.514.052	96
1. Nefinancijska imovina	002	1.286.530	1.291.511	100
-zemljište	004	371.792	371.792	100
-dugotraj. imovina-objek.i oprema	007	914.738	807.802	88
-dogradnja nefinanc.imovine	051	0	111.917	-
2. Financijska imovina	063	285.452	222.541	78
-novac u banci	067	278.153	222.437	80
-novac u blagajni	071	87	96	110
-ostala potraživanja	079	7.204	0	0
-udio u banci	120	8	8	100
-potraž.od prodaje nefinan.imovine	157	0	0	0
-nedospjela naplata prihoda	160	0	0	--
OBVEZE I VLASTITI IZVORI 163+224		1.571.982	1.514.052	96
1. Obveze	163	199.292	9.097	4
-obveze za zaposlene	165	186.449	0	0
-obveze za materij.rashode	166	11.842	9.097	76
-ostale tekuće obveze	175	0	0	0
-naplać.prihodi budućeg razdoblja	223	1.001	00	0
2. Vlastiti izvori	224	1.372.690	1.504.955	109
-izvori iz proračuna	227	1.300.313	1.305.295	100
-ostali vl.izvori	228	2.910	2.910	100
-višak prihoda	233	69.467	196.750	283

Obrazloženje AOP 002 – Nefinancijska imovina – indeks o stanju imovine na početku i kraju proračunske godine je 100 jer nije došlo do dodatnog ulaganja u nabavu proizvedene dugotrajne imovine i time se nije povećala vrijednost imovine.

U Obrascu **P-VRIO** nisu iskazani iznosi jer nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine, tj. na računu 915.

Dostavljane su: **Tablice 1:** Dani zajmovi i primljene otplate
Tablice 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplata
Tablice 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
Tablice 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

U 2015. god. nije bilo danih ni primljenih zajmova i kredita

U Ogulinu,

Zakonski predstavnik:

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Podaci se odnose za kvartal tj. od 1.10.do 31.12. 2015.g.

	AOP	IZNOS
Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja	001	160.861
Povećanje obveza u izvješt. razdoblju 004+012	002	656.911
Obveze za rashode poslovanja 005 do 007	004	565.911
- obveze za zaposlene	005	358.856
- obveze za materijalne rashode	006	204.895
- obveze za financijske rashode	007	2.160
Obveze za nabavu nefinan. imovine	012	0
Podmirenje obveze u izvješt. razdoblju 022+029	020	717.719
Obveze za rashode poslovanja 023 do 025	022	717.719
- obveze za zaposlene	023	517.827
- obveze za materijalne rashode	024	197.732
- obveze za financijske rashode	025	2.160
Obveze za nabavu nefinan. imovine	029	0
Stanje obveza na kraju izvješt. Razdoblja 001+002-020	038	9.053
Obveze za mater.rashode		
– prekoračenje 1 do 60 dana	051	9.053
Obveze prethodne godine	075	0

1. Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja odnosi se na stanje 30.rujna 2015.g., a odnosi se na obveze za plaću za rujna 2015.g.

2. Obveze za rashode poslovanja za izvještajno razdoblje su:

- Obveze za zaposlene odnose se na isplatu plaće i naknade za bolovanje.
- Obveze za materijalne rashode odnose se na dospjele obveze za namirnice, električnu energiju, uredski materijal, usluge telefona i komunalne usluge.
- Obveze za financijske rashode odnose se na usluge platnog prometa i banke.

3. Podmirenje obveza u izvještajnom razdoblju su:

- Obveze za zaposlene
- Obveze za materijalne rashode
- Obveze za financijske rashode

4. Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za obveze za materijalne rashode dospjele u siječnju 2016.g., a odnose se na 2015.g. (AOP 051).

U Ogulinu,

Zakonski predstavnik: