

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ VINKOVCI

Sjedište obveznika: 32 100 VINKOVCI

Adresa sjedišta obveznika: J.J.STROSSMAYERA 7

Matični broj: 03367797

OIB: 68478848439

Broj RKP-a: 37381

Šifra djelatnosti: 8510

Razina: 21

Razdjel: 000

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2017. GODINU

Dječji vrtić Vinkovci kao proračunski korisnik proračuna jedinice lokalne i područne samouprave je ustanova kojoj je osnovna djelatnost predškolsko obrazovanje djece.

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Vinkovci je ravnateljica Suzana Zidar.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 045

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna su veća u odnosu na prethodnu godinu jer je Dječji vrtić Vinkovci u 2017. godini dobio sredstva za izradu Projektne dokumentacije za energetska obnova za tri vrtića.

AOP 077

Kamate na oročena sredstva po viđenju su nešto niže zbog uvjeta poslovanja banke.

AOP 127

Agencija za razvoj i investicije grada Vinkovaca VIA d.o.o. je Dječjem vrtiću Vinkovci, kao projektnom partneru, uplatila ostatak sredstava na temelju projekta koji je realiziran u 2016. godini, pod nazivom "Povećanje mogućnosti zapošljavanja nezaposlenih roditelja djece predškolske dobi".

AOP 133

Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine su manja u odnosu na prethodnu godinu jer je Dječji vrtić dobio samo sredstva za kupnju perilice rublja i jednog klima uređaja.

AOP 155

Ostali rashodi za zaposlene su dosta veći u odnosu na prethodnu godinu jer su u 2017. godini četiri radnice otišle u mirovinu i isplaćena im je otpremnina te je isplaćen i dar za djecu.

AOP 164

Stručno usavršavanje zaposlenika je smanjeno u odnosu 2016. godinu jer nije bilo edukacije stručnog tima.

AOP 166

Sva sredstva na rashodima za materijal i energiju su manja zbog provođenja stalnih mjera štednje, bilo je manje kvarova po vrtićima, a time i manje troškova na stavci materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i u 2017. godini se nije kupovala službena obuća za odgojiteljice.

AOP 177

Usluge promidžbe i informiranja su manje u odnosu na prethodnu godinu jer je Dječji vrtić Vinkovci 2016. godine bio u obvezi objaviti tri oglasa za projekt energetske obnove za tri vrtića.

AOP 182

Računalne usluge u 2017. godini su veće u odnosu na prethodnu jer je mjesečna naknada za održavanje računovodstvenog programa krenula od travnja 2016. godine.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa su manje u odnosu na 2016. godinu jer je Dječji vrtić imao manje osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 188

Troškovi reprezentacija u 2017. godini su manja jer se odnose samo na troškove kave i sokova za Upravno vijeće.

AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine puno su manji u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je bio trošak izrade Projektne dokumentacije za energetska obnovu za tri vrtića, a u 2017. godini nabavila su se tri ugradbena ormara, uredski stol, perilicu rublja i klima uređaj.

AOP 629-631

Opis	Godina		
	2015.	2016.	2017.
Ukupni prihodi i primici	7.772.080	8.152.373	7.765.360
Ukupni rashodi i izdaci	7.847.202	8.140.950	7.728.537
Višak/manjak prihod	-75.122	11.423	36.823

AOP 664 i 665

Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R)S su sredstva za predškolu od Ministarstva znanosti i obrazovanja a tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan su sredstva od općina koja su prethodne godine bila na istom kontu sa sredstvima za predškolu.

AOP 668 i 672

Sredstva tekuće i kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem EU sredstava realizirana su u 2017. godini kada je Dječji vrtić Vinkovci dobio sredstva od izrade Projektne dokumentacije za energetska obnova.

AOP 687

Na stavci otpremnina povećana su sredstva u odnosu na prethodnu godinu jer su u 2017. godini bile dvije otpremnine više.

AOP 688

Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj također su veće u odnosu na prethodnu jer je bila jedna više naknada za bolovanje dulje od 90 dana više.

OBRAZAC BILANCA

AOP 002

Nefinancijska imovina je neznatno manja na kraju izvještajnog razdoblja, a pod AOP-om 014 nastala je razlika budući usporedbom sadašnje vrijednosti postrojenja i opreme na navedenom AOP-u dolazimo do podatka koji ukazuje da je povećanje nabavne vrijednosti odnosno nabava nove imovine nešto manja nego ispravak vrijednosti.

AOP 063

Financijska imovina na kraju izvještajnog razdoblja manja u odnosu na početak godine jer je novac u blagajni manji na kraju izvještajnog razdoblja, Ostala potraživanja su također manja jer je manje potraživanje za bolovanje na teret HZZO-a te su manje obveze za materijalne rashode.

Nastala su potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (potraživanja jedne rate za provedeni program predškole u pedagoškoj 2016/2017. godini te dijela rate od općine za sufinanciranje djece koja pohađaju vrtić).

Smanjena su potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade na kraju izvještajnog razdoblja, a odnose se na potraživanja od roditelja za boravak djece u vrtiću.

AOP 232

Višak prihoda poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja uvećan je za 70.022 kn budući je provedena korekcija i ukupni višak je umanjen za 5.174 kn, koliko iznose sredstva za nefinancijsku imovinu dobivena od Osnivača.

AOP 238

Manjak prihoda od nefinancijske imovine uvećan je na kraju izvještajnog razdoblja za 33.200 kn jer je za razliku od 5.174 kn provedena korekcija rezultata.

AOP 240

Obračun prihoda poslovanja je manji na kraju izvještajnog razdoblja jer su manja potraživanja od roditelja za boravak djece u vrtiću.

AOP 276

Obveze za rashode poslovanja-nedospjele najvećim dijelom se odnose na sredstva za plaću mjeseca prosinca prethodne godine, režijske troškove te troškove za namirnice i ostale rashode.

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 112

Na navedenom AOP-u Predškolsko obrazovanje navedeni su svi troškovi osim troškova prehrane. To su opći materijalni troškovi i troškovi nabave nefinancijske imovine, koji su nešto manji u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 122

Pod dodatne usluge u obrazovanju naveli smo troškove prehrane koji su također nešto manji u ovoj godini.

OBRAZAC P-VRIO

AOP 018

Promjene u obujmu imovine dogodile su se evidentiranjem dospjelih sredstava dugotrajne nefinancijske imovine tijekom 2017. godine od Osnivača u vrijednosti 5.174 kn.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja odnose se na obveze za plaću i doprinose na plaću mjeseca prosinac prethodne godine, stručno osposobljavanje (obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa), naknadu za prijevoz na posao i s posla za mjesec prosinac prethodne godine, režijske troškove mjeseca prosinca i nešto računa ostalih nespomenutih rashoda poslovanja.

AOP 036

Obveze za stanje na kraju izvještajnog razdoblja također se najvećim dijelom odnose na plaću mjeseca prosinca koja je isplaćena u siječnju 2018. godine. Ostale obveze odnose se na stručno osposobljavanje, te materijalne rashode s rokovima dospijeca u siječnju i veljači 2018. godine.

AOP 092

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 596.291 kn. Najvećim dijelom se odnosi na obveze za zaposlene (494.433 kn) s rokom dospijeca 31. siječnja 2018. godine. Obveze za materijalne rashode iznose 101.858 kn s dospijecem u siječnju i veljači 2018. godine.

Ravnateljica:
Suzana Zidar