

DJEČJI VRTIĆ
„KRIJESNICA JANKOVCI“
Dr. Franje Tuđmana 13
STARI JANKOVCI

Razina: 21
RDKP: 44284
Matični broj: 2486458
Šifarska oznaka: 8510
Žiro-račun: 2485003-1100269042

B I L J E Š K E

uz financijska izvješća za 2017. godinu

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "PR-RAS":

1. Prihodi od poslovanja u 2017. godini (AOP 001) ostvareni su u iznosu od 779.904 kn i veći su za 4,9 % u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi prihoda poslovanja najveći udjel (70,5%) imaju prihodi iz proračuna (550.145 kn), od čega se najveći dio odnosi na prihode iz proračuna Općine Stari Jankovci (500.000 kn), dok ostatak od 50.145 kn čine prihodi iz proračuna Općine Bogdanovci (45.025 kn), te prihodi iz državnog proračuna za program predškole (5.120 kn). Općina je ukupnih 500.000 kn doznala za financiranje rashoda poslovanja, dok za ulaganja u nefinancijsku imovinu nije bilo transfera. Slijedeća materijalno značajna stavka prihoda jesu prihodi od uplata roditelja za boravak djece u vrtiću (AOP 105) koji u strukturi prihoda poslovanja sudjeluju sa 229.595 kn ili 29,4 %. Realizacija ovih prihoda zbog porasta broja djece u vrtiću veća je za značajnih 19,5 % u odnosu na prethodnu godinu, dok su prihodi iz proračuna veći za 4,2 %.
2. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 281) nisu realizirani, a nisu niti bili predviđeni financijskim planom za 2017. godinu.
3. Rashodi poslovanja (AOP 148) ostvareni su u iznosu od 765.163 kn, te su veći za 3,0 % u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi rashoda poslovanja najveći udjel (586.943 kn ili 76,7 %) imaju rashodi za zaposlene (AOP 149). Ova rashodna pozicija veća je za 6,1 % od realizacije u 2016. godini, a odnosi se na 7 zaposlenih radnica (prosječno godišnje stanje na bazi sati rada). Slijedeća najveća stavka u strukturi rashoda poslovanja jesu materijalni rashodi (176.509 kn ili 23,1 %), a u strukturi materijalnih rashoda najveće pojedinačne stavke jesu rashodi za namirnice, koji iznose 86.585 kuna, rashodi za prijevoz na rad i s rada u iznosu od 16.692 kn, te rashodi za energiju u iznosu od 15.216 kuna.
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) u 2017. godini su realizirani u iznosu od 22.961,00 kn. Ova svota u naravi se odnosi na nabavu vanjskih roleta za prozore vrtića, profesionalne perilice posuđa i prijenosnog računala.
5. Poslovanjem u 2017. godini Dječji vrtić «Krijesnica Jankovci» ostvario je manjak prihoda od 8.220 kn (AOP 632). Budući da vrtić ima 94.159 kn prenesenog viška prihoda iz ranijih godina, kumulativno promatrano na dan 31.12.2017. godine vrtić ima 85.939 kn viška prihoda za korištenje u narednim poslovnim godinama.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "OBVEZE":

1. Na dan 31.12.2017. godine vrtić ima ukupno 65.418 kn obveza, od čega se ukupan iznos odnosi na nedospjele obveze. U ukupnoj svoti obveza, 78,9 % ili 51.608 kn čine obveze za zaposlene (plaća za 12/2017), dok se ostatak od 21,1 % ili 13.810 kn odnosi na materijalne i financijske rashode. Udjel obveza na dan 31.12.2017. u ukupnom prihodu iznosi 8,4 % , što možemo smatrati pokazateljem niske zaduženosti.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "P-VRIO":

1. U 2017. godini Dječji vrtić „krijesnica Jankovci“ imao je jedan poslovni događaj koji je evidentiran u obrascu P-VRIO, a odnosi se na promjene (smanjenje) u obujmu dugotrajne nefinancijske imovine (AOP 021). Ovdje se konkretno radi o neamortiziranoj vrijednosti osnovnih sredstava (1.359 kn), koja su rashodovana po prijedlogu povjerenstva za popis.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "RAS-FUNKCIJSKI":

1. Ukupan iznos rashoda Dječjeg vrtića „Krijesnica Jankovci“ koji je iskazan u obrascu „RAS-funkcijski“ razvrstan je po funkcijskoj klasifikaciji u kategoriju „Predškolsko obrazovanje“.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC "BIL":

1. Promjene na bilančnoj poziciji nefinancijske imovine (AOP 002) odnose se na razliku između vrijednosti ulaganja u nefinancijsku imovinu u promatranoj godini i vrijednosti provedenog ispravka vrijednosti (amortizacije) i rashoda ove imovine. U 2017. godini vrtić je imao ulaganja u nefinancijsku imovinu u iznosu od 22.961 kn, ispravak vrijednosti za istu godinu iznosio je 7.003 kn, a knjigovodstvena vrijednost rashodovane nefinancijske imovine 1.359 kn. Revalorizacije nefinancijske imovine nije bilo u 2017. godini. Sitni inventar otpisuje se jednokratno, prilikom stavljanja u uporabu. Zgrada dječjeg vrtića vodi se u evidenciji nefinancijske imovine u Općini Stari Jankovci. U popisu nefinancijske imovine Općine Stari Jankovci također se nalazi i onaj dio opreme koji je sama Općina kupila za potrebe vrtića.
2. Svota iskazana na poziciji „Potraživanja za prihode poslovanja» (AOP 140) jednim dijelom se odnosi na potraživanja od roditelja na dan 31.12.2017. za naknadu za boravak djece u vrtiću (20.970 kn), dok se ostatak od 22.750 kn odnosi na potraživanja od Općine Bogdanovci za sufinanciranje boravka u vrtiću za djecu sa područja te općine.
3. Svota iskazana na poziciji „Vlastiti izvori“ (AOP 225) u cijelosti se odnosi na izvore vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu, pa se i promjene iskazane na ovoj poziciji u odnosu na stanje 01.01. promatrane godine odnose isključivo na promjene na nefinancijskoj imovini.

BILJEŠKE O KREDITIMA, ZAJMOVIMA I JAMSTVIMA:

1. Dječji vrtić «Krijesnica Jankovci» u 2017. godini nije nikome davao, a niti primao kredite i pozajmice. Također nije bilo slučajeva primanja robnih kredita ili financijskih zajmova. U nastavku dajemo pregled tablica propisanih člankom 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. br. 3/15).

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2017. – 31. prosinac 2017.

Broj RKP-a:	44284	AOP oznaka razdoblja:	2017-12	15.199.887,44
Matični broj:	02486458	Proračun nema korisnika pa Izveštaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja
Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ KRIJESNICA JANKOVCI			Od datuma:
Pošta i mjesto:	32241	Stari Jankovci		Do datuma:
Ulica i kućni broj:	Dr. Franje Tuđmana 13			OIB:
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave		
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje		
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA		
Šifra grada/opć.:	414	Županija: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA, grad/općina: STARI JANKOVCI		

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen	Broj pogrešaka	Osoba za kontaktiranje:	Goran Marjanović	
	DA	PR-RAS (VP 151)	Nema	Telefon:	032334265
	DA	BIL (VP 152)	Nema	Telefax:	032334265
	DA	RAS funkcijski (VP 154)	Nema	Adresa e-pošte za kontakt:	goran.marjanovic.rs@vk.t-com.hr
	DA	P-VRIO (VP 156)	Nema	Adresa e-pošte obveznika:	krijesnica.jankovci@gmail.com
	DA	Obveze (VP 159)	Nema	Zakonski predstavnik:	GORDANA RADIĆ

Stanje kontrola: Izveštaj nema pogrešaka

Obrazac	Opis stavke	AOP oznaka	Prethodna godina / početak godine	Tekuća godina / kraj godine
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136)	001	743.432	779.904
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 149+160+193+212+221+246+257)	148	743.212	765.163
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 631+633-632-634)	635	94.158	85.939
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 632+634-631-633)	636	0	0
Bilanca	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	21.333	35.932
	Financijska imovina (AOP 064+073+081+112+128+140+157+158)	063	187.906	195.077
	Obveze (AOP 164+175+176+192+220)	163	70.343	65.418
	Vlastiti izvori (224 + 232 - 236 + 240 do 242)	223	138.896	165.591
RAS-funkcijski	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	0	0
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	0	0
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	0	0
	Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	761.309	788.124
	Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	761.309	788.124
P-VRIO	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	0	1.359
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	0	1.359
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
Obveze	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 036* iz Izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	-	70.342
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-019) i (AOP 037+090)	036	-	65.418
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038+043+079+084)	037	-	0
	Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 091 do 094)	090	-	65.418

Verzija Excel datoteke: 5.0.4.

U _____ dana _____ 20 _____ godine.

(potpis voditelja računovodstva)



(potpis odgovorne osobe)

 REPUBLIKA HRVATSKA
 VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA
 OPĆINA STARI JANKOVCI

Primljeno:	30.01.2018.	
Klasa:	601-02/18-01/01	
Ur. broj:		
Prilog:	Vrijednost:	Org. jed:
81	-	02