

RH/fond/JP(R)S GRAD ILOK
PRORAČUNSKI KORISNIK:
Dječji vrtić „Crvenkapica“ Ilok
Trg.sv.Ivana Kapistrana 2
32236 Ilok
Šifra Grada 154

RKP 36477
Matični broj: 03008479
OIB: 47867887250
Razina 21
RAZDJEL 000
Šifarska oznaka 8510

BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Financijski izvještaji Dječjeg vrtića „Crvenkapica“ Ilok za razdoblje 1.siječnja do 31.prosinca 2016. godine sastavljeni su u skladu sa Zakonom o proračunu (Narodne novine 87/08,136/12 i 15/15),Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (Narodne novine 124/14 i 115/15 i Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15 i 93/15).

Bilješke uz Bilancu

1. AOP 002 Nefinancijska imovina – razlika u odnosu na prošlu godinu je nabavka fotokopirnog aparata, tepiha za dnevne boravke, obračun ispravka vrijednosti, te rashod po inventuri fotokopirnog aparata, tepiha za dnevne boravke, dotrajale opreme (dječji sanitarni prostor,kuhinjski pribor)
2. AOP 064 Novac u banci i blagajni - Posljednjeg dana proračunske godine Vrtić raspolaže s većom količinom novca na žiro računu a odnose se na sredstva od HZZ-a za stručno osposobljavanje- namjenska za tri odgojiteljice na stručnom osposobljavanju , te sredstva za podmirenje materijalnih rashoda za prosinac.
3. AOP 080 Ostala potraživanja – su potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja za 10,11 i 12 mj.
4. AOP 152 Potraživanja za pristojbe po posebnim propisima – je obračun za sufinanciranje cijene usluga vrtića u većem dijelu su to obveza za studeni 2016.g.
5. AOP 160 Nedospjela naplata prihoda – je obračun za sufinanciranje cijene usluga vrtića za 12mj, koja se moraju evidentirati na vremenska razgraničenja
6. AOP 161 Rashodi budućih razdoblja – kontinuirani rashodi budućih razdoblja sastoje se od plaće za prosinac 2016.g., obračunati doprinosi za stručno osposobljavanje za prosinac 2016.
7. AOP 166 Obveze za materijalne rashode - su računi prigitgli krajem prosinca i svi su podmireni do predaje izvještaja.
8. AOP 234 Višak prihoda poslovanja – je stanje utvrđeno nakon provedene korekcije rezultata za evidentiranje sredstava na računina kapitalnih prijenosa sredstava sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Obvezne bilješke uz Bilancu u tablicama u pravitku.

Bilješke uz PR-RAS

9. AOP 060 Tekuće pomoći od HZZ za financiranje stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa
10. AOP 066 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji i nije nadležan – od ožujka 2016. godine počeo je djelovati pod našim Vrtićem novi Područni odjel Tovarnik, protekle godine provodio se samo obvezni program Predškole. Područni odjel Tovarnik financira se u potpunosti iz sredstava Općine Tovarnik.
11. AOP 075 Prihodi od zatezних kamata – nastali su uslijed naplate potraživanja od roditelja ovrhom
12. AOP 113 Prihodi od roditelja za usluge vrtića su porasli početkom djelovanja Područnog odjela u Tovarniku radi većeg broja korisnika.
13. AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene znatno su povećani. Razlog su početkom godine isplate razlike jubilarnih nagrada za 2014. i 2015. godinu, te povećanja osnovice za jubilarne nagrade u 2016. godini, isplate regresa i božićnice
14. AOP 163 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život – povećane su jer smo zamjenu odgojiteljice na bolovanju morali uzeti iz Vukovara.
15. AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika- povećano je – istekom stručnog osposobljavanja dvije odgojiteljice su prišle polaganju stručnog ispita, a povećan je i broj odgojiteljica (Tovarnik) te tako i troškovi stručnog osposobljavanja
16. AOP 165 Ostale naknade troškova zaposlenima – su povećane radi obilaska Područnog odjela u Tovarniku
17. AOP 166 Rashodi za materijal su također povećani u Područnom odjelu u Tovarniku
18. AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje veći su uslijed stare i dotrajale imovine
19. AOP 171 Sitni materijal – zamjenili smo tepihe u sobama dnevnih boravaka djece, glačalo, mikser, obnovili kuhinjski pribor.
20. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – ličili smo prostorije sanitarija i hodnika nakon adaptacije, te uslijed velikog sloja prijašnjih boja, koja se ljuskala morali smo je skinuti, a manje pukotine, neravnine, oštećene zidove popraviti.
21. AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge –zaposlenici su po prvi puta temeljem Kolektivnog ugovora pristupili sistematskom pregledu
22. AOP 191 Pristojbe i naknade -osim novčane naknade zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom ovdje su sadržane upravne pristojbe registracije PO Tovarnik
23. AOP 273 Višak prihoda poslovanja – Dijelom je rezultat iskazivanja ukupnog prihoda za stručno osposobljavanje doznačenog u prosincu na 63414, sredstva za još dvije odgojiteljice na stručnom osposobljavanju doznačena tijekom 2016.; povećanog broja korisnika -PO Tovarnik, kao i povećane naplate dugovanja od roditelja kao posljedica poduzetih aktivnosti naplate potraživanja. Ista će biti utrošena za doprinose za stručno osposobljavanje, za podmirenje obveza za račune pristigle u prosincu.

Bilješke uz Obrazac P-VRIO

24. AOP 021 – Promjene u obujmu proizvedene dugotrajne imovine je rashod po godišnjem popisu. Sva ostala rashodovana i otuđena nefinancijska imovina provedena u poslovnim knjigama, po Odluci čelnika proračunskog korisnika u 2016. g. nije imala vrijednosti odnosno nabavna vrijednost jednaka je ispravci vrijednosti.

Bilješke uz Obrazac Obveze

25. AOP 052 Stanje dospjelih obveza za materijalne rashode su računi s dospijećem plaćanja 31.12.2016. , ali su primljeni u siječnju 2017.
26. AOP 099 Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja su:
- 231 – obveze za zaposlene odnosno plaća za prosinac 2016. u iznosu 177.247 kuna, koja je isplaćena 9. siječnja 2017. godine
 - 232 obveze za materijalne rashode 25.026 kuna s dospjećem do kraja siječnja 2017. te su i podmireni u siječnju.

Bilješke uz Obrazac RAS – funkcijski

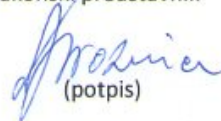
Vrtić obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja, te prehranu djece. Uvedeno je na AOP 112 Predškolsko obrazovanje, na AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju uvedena je prehrana djece .

Mjesto i datum: Ilok, 26. siječanj 2017. godine
Bilješke sastavila: Anka Remenar

Telefon: 032 591-019
E-mail: anka.d.v.crvenkapica@gmail.com



Zakonski predstavnik


(potpis)

Dragica Groznica

Ime i prezime