

REPUBLIKA HRVATSKA
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA
OPĆINA BISTRA

DJEČJI VRTIĆ KAPLJICA
POTOČNA 4, POLJANICA BISTRANSKA
DONJA BISTRA

RAZINA 21
BROJ RKP-a 42848
MATIČNI BROJ 2173336
OIB 65569406218
ŠIFRA DJELATNOSTI 8510
TRANSAKCIJSKI RAČUN HR1223600001101945956

BILJEŠKE

NEFINANCIJSKA IMOVINA

Stanje nefinancijske imovine povećano je za novonabavljenu opremu, umanjeno za ispravak vrijednosti, otpis i isknjiženje neupotrebljive opreme.

FINANCIJSKA IMOVINA

Novac na žiro-računu na dan 31.12.2015.: **163.214,79**
Novac u blagajni na dan 31.12.2015.: **3.344,29**

POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2015.: **157.928,38**

- potraživanja od korisnika	76.118,94	
- potraživanja od JLS	72.859,31	51.933,61 Općina Bistra
- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	76,50	14.788,42 Grad Zaprešić
- potraživanja od HZZO - refundacija bolovanja	8.873,63	6.137,28 Grad Zagreb

OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2015.: **329.592,75**

- obveze za zaposlene (plaća za 12/2015 isplaćena u 1/2016)	224.629,38
- obveze za materijalne rashode	104.578,86
- obveze za financijske rashode	384,51

Sve su obveze na dan 31.12.2015. nedospjele, s danom 29.01.2016. sve su podmirene.

REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja (6-3)	54.064,73
Manjak prihoda od nefinancijske imovine (7-4)	-177.065,01
Manjak primitaka od financijske imovine (8-5)	-31.159,76
Rezultat poslovanja	-154.160,04

U 2015. godini nisu utrošeni vlastiti prihodi u iznosu od 20.118,46 kn, biti će utrošeni u 2016. godini za nabavu proizvedene dugotrajne imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

- AOP 001 - AOP 147 - AOP 334 u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje prihoda poslovanja, odnosno smanjenje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine iz razloga što u 2015. poslovnoj godini ustanova posluje bez područnih odjela
- AOP 164 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast troškova stručnog usavršavanja zaposlenika
- AOP 185 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast troškova osobama izvan radnog odnosa (stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa)
- AOP 191 - u odnosu na prethodnu godinu znatno su povećani troškovi pristojbe i naknade zbog ishođenja dokumentacije radi plana dogradnje vrtića, te novčane naknade umjesto zapošljavanja osoba s invaliditetom.
- AOP 678 - indeks bilježi znatan porast troškova naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u odnosu na prethodnu godinu

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Ukupni rashodi iskazani su u AOP 112 Predškolsko obrazovanje. Nisu iskazani posebno troškovi prehrane kao Dodatna usluga u obrazovanju AOP 096 budući da se troškovi prehrane djece ne iskazuju zasebno već su uračunati u ekonomsku cijenu boravka djeteta u dječjem vrtiću.

BILJEŠKE UZ BILANCU

- AOP 015 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje nabave uredske opreme
- AOP 044 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje zbog izrade projektne dokumentacije i energetskog certifikata u svrhu plana dogradnje vrtića
- AOP 062 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje novčanih sredstava u banci i blagajni

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

U 2015. poslovnoj godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Sve su obveze na dan 31.12.2015. nedospjele.

Poljanica Bistranska, 29.01.2016.

Sastavila:

Voditeljica računovodstva

Dragica Jedvaj

Ravnateljica

Carmen-Ankica Ljubić