

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 kapitalni projekt dogradnje i rekonstrukcije dječjeg vrtića - prijenos imovine Osnivača Općine Bistra (poslovni objekt i projektna dokumentacija), za novonabavljenu opremu, umanjeno za ispravak vrijednosti, otpis i isknjiženje neupotreblijive opreme.

FINANCIJSKA IMOVINA

Novac na žiro-računu na dan 31.12.2016.: **111.114,35**
Novac u blagajni na dan 31.12.2016.: **1.654,28**

POTRAŽIVANJA

Potraživanja na dan 31.12.2016.: **78.535,09**

- potraživanja od korisnika	60.874,70	
- potraživanja od JLS (od nenadležnog proračuna)	16.329,67	11.389,05 Grad Zaprešić
- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	91,50	4.940,62 Grad Zagreb
- potraživanja od HZZO - refundacija bolovanja	1.239,22	

OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2016.: **289.361,86**

- obveze za zaposlene (plaća za 12/2016 isplaćena u 1/2017)	220.346,76
- obveze za materijalne rashode	68.474,62
- obveze za financijske rashode	540,48

Sve su obveze na dan 31.12.2016. nedospjele.

REZULTAT POSLOVANJA

Višak prihoda poslovanja	38.128,83
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-59.322,80
Rezultat poslovanja 2016. godina	-21.193,97
Manjak iz prethodnih godina	-154.160,04
Ukupni rezultat poslovanja - manjak	-175.354,01

U 2016. godini ostvareni su prihodi Tekuće pomoći od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a (stažiranje HZZ - stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa) u iznosu od 6.751,08 kn, od čega je ukupno izvršeno rashoda u 2016. godini 490,00 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

AOP 060 - u 2016. godini ostvareni su prihodi - Tekuće pomoći od HZZ-a (stažiranje bez zasnivanja radnog odnosa) za svih 12 mjeseci, stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa započeto je krajem 2016. godine
AOP 074 - u odnosu na 2015. godinu indeks bilježi smanjenje prihoda od depozita po viđenju (pripis kamate s 1.1.)
AOP 075 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje prihoda od zatezних kamata - naplata dugovanja putem ovrha
AOP 130 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine
AOP 146 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje prihoda od refundacija troškova javnog bilježnika - naplata ovha
AOP 164 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast troškova stručnog usavršavanja zaposlenika
AOP 165 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast ostalih naknada troškova zaposlenima
AOP 170 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast rashoda za nabavu materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje
AOP 181 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje intelektualnih i osobnih usluga
AOP 184 - indeks bilježi smanjenje naknada troškova osobama izvan radnog odnosa u odnosu na prethodnu godinu
AOP 191 - u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su troškovi pristojbi i naknada
AOP 193 - u odnosu na prethodnu godinu povećani su ostali nespomenuti rashodi poslovanja
AOP 209 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast bankarskih usluga
AOP 354-379 - indeks bilježi smanjenje rashoda za nabavu uredske opreme, povećanje rashoda za nabavu opreme za održavanje i zaštitu i opreme za ostale namjene, te smanjenje ostale nematerijalne proizvedene imovine
AOP 643 - indeks bilježi u odnosu na prethodnu godinu smanjenje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS-funkcijski

Ukupni rashodi iskazani su na AOP 112 Predškolsko obrazovanje. Nisu iskazani posebno troškovi prehrane kao Dodatna usluga u obrazovanju AOP 122, budući da se troškovi prehrane djece ne iskazuju zasebno već su uračunati u ekonomsku cijenu boravka djeteta u dječjem vrtiću.

BILJEŠKE UZ BILANCU

AOP 010 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje - prijenos imovine od strane Osnivča (rekonstrukcija i dogradnja poslovnog objekta)
AOP 044 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi povećanje zbog prijenosa imovine od strane Osnivača (projektna dokumentacija rekonstrukcija i dogradnja vrtića), te za izvedbeni projekt sanacije sanitarnih čvorova
AOP 065 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje novčanih sredstava u banci i blagajni
AOP 080 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje potraživanja za naknade koje se refundiraju - bolovanje na teret HZZ-a
AOP 154 - s 31.12.2016. isknjižena su potraživanja za prihode iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika zbog brisanja iz računskog plana odjeljka 1671 s 1.1.2017. godine
AOP 166 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi smanjenje obveza za materijalne rashode
AOP 170 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast obveza za ostale financijske rashode
AOP 227 - u odnosu na prethodnu godinu indeks bilježi porast zbog prijenosa imovine od strane Osnivača

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

AOP 021 - povećanje proizvedene dugotrajne imovine - prijenos Osnivača Općine Bistra rekonstrukcija i dogradnja poslovnog objekta

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Sve su obveze na dan 31.12.2016. nedospjele.

Poljanica Bistranska, 31.01.2017.

Sastavila:

Voditeljica računovodstva

Dragica Jedvaj

Ravnateljica

Carmen-Ankica Ljubić