

PRORAČUNSKI KORISNIK - DJEČJI VRTIĆ ĐAKOVO

RAZINA : 21

MATIČNI BROJ : 3011518

OIB:57259710858

ŠIFARSKA OZNAKA : 80101

IBAN :HR2825000091102051573

1. BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017.

Na AOP – 001 – Imovina - indeks je 98,7

Indeks je pokazatelj ulaganja u nabavu nefinancijske imovine u vrtiću .

Na AOP – 007 – Proizv.dugotrajna imovina – indeks je 97,4

U ovoj poslovnoj godini nije bilo povećanje imovine, već je samo ulaganje u investicijsko održavanje vrtića.

Na AOP -014 – Postrojenja i oprema – indeks je 103,6

Nabavljena je oprema – za redovito poslovanje u vrtiću

Na AOP-049 - Sitan inventar u upotrebi – indeks 110,3

Nabavljen je novi sitni inventar

Na AOP – 64 – Novac u banci - indeks je 119,2

Indeks pokazuje stanja novca na žiro računu 31.12.2017.

u odnosu na stanje iz 2016. godine, što pokazuje stalnu razinu stanja.

Na AOP – 73 – Ostala potraživanja - indeks je 28,3

Ovo potraživanje se odnosi na bolovanje zaposlenika preko 42 dana , potraživanje od Fonda zdravstva, što je smanjeno u odnosu na 2016. god.

Na AOP – 140 – Potraživanje za prihode poslovanja - indeks je 72,8

Ovaj indeks se odnosi na obračunate prihode u 2017. godini , a nenaplaćene do 31.12.2017. godine.

U odnosu na prethodnu godinu, smanjenje je nenaplaćenih prihoda.

Na AOP – 163 – Obveze - indeks je 100,0

Ovaj indeks su neplaćene obveze dobavljačima za izvršene radove i usluge u prosincu, kao i obveze za obračunatu bruto plaću za prosinac 2017. godine, koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

Sve ove obveze su podmirene u zakonskom roku u siječnju 2018.godine.

Na AOP – 233 – Višak prihoda poslovanja - indeks je 224,1

U 2017. godini je ostvaren višak prihoda nad rashodima, u iznosu 73.738,29 .

Iz 2016.godine prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu 59.432,56 , tako da je 31.12.2017. višak prihoda koji se prenosi za sljedeće razdoblje u iznosu 133.170,85

U Đakovu, 29.01.2018.

Računovoda  
Kata Talajić



PRORAČUNSKI KORISNIK - DJEČJI VRTIĆ ĐAKOVO  
RAZINA 21  
MATIČNI BROJ : 3011518  
ŠIFARSKA OZNAKA : 80101  
IBAN :HR2825000091102051573

## 2. BILJEŠKE UZ PR – RAS

- Na AOP – 001 – Prihodi poslovanja - indeks je 108,8  
U odnosu na prethodnu godinu ostvareni su veći prihodi poslovanja, zbog povećanog opsega poslovanja ( otvorena je jedna nova vrtićka skupina).
- Na AOP -063 - Tekuće pomoći prorač.korisnicima iz prorač. koji im nije nadl. – indeks 133,8  
To su prihodi koje vrtić ostvaruje provođenjem programa predškole u susjednim općinama.
- Na AOP – 126 – Prihodi koje proračunski korisnik ostvari na tržištu - indeks je 110,1  
Ovi su prihodi od uplata roditelja:- Primarnog programa ,kraćih programa i programa predškole , koji ovise o broju upisane djece u te programe
- Na AOP – 131 –Prihodi iz proračuna za finan. redovne djelatnosti - indeks je 107,7  
Prihodi iz proračuna Grada Đakova , za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna, realizirani su u ovisnosti o broju djece u tim programima Grad Đakovo financira programe u vrtiću po broju djece u programu.
- Na AOP – 148 –Rashodi poslovanja - indeks je 105,9  
U tijeku 2017.godine rashodi poslovanja su povećani u odnosu na povećan broj djece u vrtiću , kao i prihodi.
- Na AOP – 149 - Rashodi za zaposlene – indeks je 105,5  
Rashodi za plaće i ostala izdvajanja za zaposlene su na nivou prethodne god.
- Na AOP –160- Materijalni rashodi – indeks je 107,1  
Ovo su rashodi su za energiju, hranu i zaštitu zdravlja djece, te materijalno održavanje sredstava rada.
- Na AOP -354 – Rashodi za nabavu dugotrajne imovine –indeks je 64,1  
Za ovu godinu više sredstava je utrošeno za investicijsko održavanje nego za nabavu nove imovine.
- Na AOP – 631 – Ukupni prihodi - indeks je 108,8  
Ovaj indeks je nešto veći u odnosu na prethodnu godinu, zbog toga što je ostvaren veći broj djece od kojih se ostvaruje prihod poslovanja.
- Na AOP – 632 – Ukupni rashodi –indeks je 107,2,1

Ukupni rashodi su u ravnoteži s ostvarenim prihodima.

- Na AOP – 633 – Višak prihoda i primitaka - indeks -6566  
U ovoj godini je ostvaren višak prihoda u iznosu 73.738,29 zbog povećanih naplaćenih prihoda poslovanja u 2017.godini, a rashodi i bruto plaće zaposlenika su ostali na razini 2016. Godine.
- Na AOP –635 – Višak prihoda - indeks je 224,1  
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 133.170,85 kuna.  
Taj višak će se u 2018. utrošiti za poboljšanje materijalnih uvjeta rada.
- Na AOP – 641 – Stanje novčanih sredstava – indeks je 119,2  
Stanje na žiro računu je nešto veće u odnosu na prethodnu godinu zbog pozitivnog poslovanja i ostvarenog suficita.

U Đakovu, 29.01.2018.

Računovođa :  
Kata Talajić



PRORAČUNSKI KORISNIK – DJEČJI VRTIĆ ĐAKOVO  
RAZINA : 21  
ŠIFARSKA OZNAKA:80101  
OIB:57259710858

**BILJEŠKE UZ OBVEZE ZA 2017. GODINU**

Na AOP -001 –Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi: 344.052 kune

Na AOP -036- Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi : 344.146,85 kune

Na kraju izvještajne godine, stanje obveza je na nivou prethodne godine.

Ove obveze se odnose na račune pristigle u siječnju 2018. a  
odnose se na materijalne rashode za prosinac 2017. godine u iznosu  
47.531,20 kuna i 296.615,65 kuna, obveze za zaposlene (plaća za 12/2017.)

Sve ove obveze su podmirene u zakonskom roku do kraja siječnja 2018. godine.

U Đakovu, 29.01.2018.



Računovoda :  
Kata Talajić

*Kata Talajić*