

PRORAČUNSKI KORISNIK  
DJEČJI VRTIĆ MASLAČAK, BELIŠĆE  
VIJENAC DR. FRANJE TUĐMANA 2  
31551 BELIŠĆE  
MATIČNI BROJ: 03030474  
OIB: 85363070032  
RAZINA: 21  
RAZDJEL: 000  
ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510  
OZNAKA RAZDOBLJA: 01.01.2017. - 31.12.2017.  
ŽIRO RAČUN: HR8723400091100011255  
KLASA: 400-04/17-03/01  
URBROJ: 2185/16-03-17-05  
Belišće, 30.01.2018.

**PREDMET:** Bilješke uz izvještaj BIL, PR-RAS, P- VRIO, RAS- FUNKCIJSKI I OBVEZE za razdoblje od 01.siječnja 2017. do 31.12.2017. godine.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Maslačak, Belišće ostvaruje se iz proračuna Grada Belišća, Općina Bizovac i Petrijevci i sufinanciranja cijene roditelja.

#### **OBRAZAC BILANCA - BIL**

1. U izvještajnom razdoblju nije bilo nesavjesnog rukovanja sredstvima.
2. AOP 023 odnosi se na povećanje ispravaka vrijednosti postrojenja i oprema u odnosu na prethodnu godinu.
3. AOP 049 je povećan zbog nabavke sitnog inventara kojemu je odmah ispravljena vrijednost.
4. AOP 065 je povećan zbog povećanja novca na žiro računu jer je u ovoj pedagoškoj godini povećan broj djece u vrtiću.
5. AOP 140 i AOP 150 je smanjen zbog smanjenja potraživanja prema korisnicima usluga vrtića.
6. AOP 161 i AOP 164 je povećan u odnosu na prethodnu godinu jer smo imali povećanje osnovice za plaću u iznosu 6 %.
7. AOP 164 je povećan zbog novog konta Obveza za predujmove koji su korisnici usluga dužni uplatiti prilikom upisa u vrtić, a predujma je bio na drugom kontu, zbog toga se razlikuje od AOP 174 i AOP220.
8. AOP 167 je smanjen zbog manje naknade interneta bankarstva.
9. AOP 276 je povećan zbog plaće za 12/2017 godine, obveze prema dobavljačima i akontacije za predujam što je u prethodnom AOP-u bilo objašnjeno.

Nabavka nefinancijske imovine u Dječjem vrtiću Maslačak, Belišće iznosi 1.938,00 kn, a odnosi se na nabavku polovnog računala u iznosu 938,00 kn i donacije polovnog računala u iznosu 1.000,00 kn.

U ovoj godini smo imali višak prihoda od nefinancijske imovine, zbog toga je stanje na AOP-u 233 I AOP -u 234 posljedica korekcije rezultata kapitalnih donacija. Za taj iznos provedena je korekcija rezultata. Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije rezultata i razlikuje se od podatka u Obrascu PR-RAS.

## **OBRAZAC PR - RAS**

1. AOP 057 ove godine nismo primili osobu na stručnom osposobljavanju stoga nismo imali ni uplatu od strane HZZ-a.
2. AOP 064 je povećan jer smo zaposlili nove djelatnike zbog povećanog broja djece i povećanja plaće.
3. AOP 077 je smanjen zbog manjeg iznosa uplate kamata od banke
4. AOP 116 je povećan zbog povećanog broja djece
5. AOP 128 je povećan zbog tekućih donacija jer smo u ovoj godini sudjelovali u Projektu s Zakladom za djecu gdje je bilo donirano različitih didaktičkih igračka za djecu u vrijednosti 26.455,10 i ostalih donacija u iznosu 5.929,00 kn.
6. AOP 129 je smanjen jer smo imali od nefinancijske imovine donaciju od 1.000,00 kn.
7. AOP 132 je povećan zbog povećanja osnovice na plaću za 6%.
8. AOP 147 je povećan zbog uplate od osiguranja za odštetu koja je nastala prethodne godine zbog elementarne nepogode
9. AOP 162 je smanjen zbog manjeg odlaska na službena putovanja.
10. AOP 173 je povećan zbog kupnje radne odjeće.
11. AOP 176 je povećan zbog usluge popravka stropa u dvorani .
12. AOP 181 je smanje zbog ugovora o djelu i ostalih intelektualnih usluga
13. AOP 187 je povećan zbog osiguranja automobila kasko i osiguranja povećane premije imovine.

Dječji vrtić Maslačak, Belišće je u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine ostvario prihode AOP 43 u iznosu 4.267.294,00 kn kako slijedi:

1. Proračun Grada Belišća	2.219.824,00 kn
2. Proračun Općine Bizovac	500.000,00 kn
3. Proračun Općine Petrijevci	467.330,00 kn
4. Ministarstvo za predškolu	25.600,00 kn
5. Kamate	487,00 kn
6. Sufinanciranje cijene usluga	1.004.916,00 kn
7. Tekuće donacije	32.385,00 kn

8. Kapitalne donacije	1.000,00 kn
9. Ostali prihodi	13.802,00 kn
10. Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	1.950,00 kn

Dječji vrtić Maslačak, Belišće je u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine ostvario rashode AOP 404 u iznosu 4.253.300,00 kn kako slijedi:

1. Rashodi za zaposlene	3.313.343,00 kn
2. Materijalni rashodi	930.996,00 kn
3. Financijski rashodi	7.023,00 kn
4. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	1.938,00 kn

UKUPNI PRIHODI AOP 629	4.267.294,00 kn
UKUPNI RASHODI AOP 630	4.253.300,00 kn
VIŠAK PRIHODA AOP 631	13.994,00 kn
VIŠAK PRIHODA PRENESENI AOP 633	353,00 kn
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	14.347,00 kn

Iz priloženog je vidljivo da su ukupni prihodi veći od ukupnih rashoda, te će višak prihoda u izvještajnom razdoblju iznositi 14.347,00 kn.

#### **OBRAZAC P- VRIO**

U izvještajnom razdoblju vrtić nije imao promjena u obujmu imovine.

#### **OBRAZAC OBVEZE**

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja AOP 090 iznose 436.755,00 kn, a odnose se na nepodmirene obveze za rashode poslovanja.

1. Obveze za zaposlene u iznosu 276.180,00 kn
2. Obveze za materijalne rashode u iznosu 49.902,00 kn
3. Obveze za financijske rashode u iznosu 559,00 kn
4. Ostale tekuće obveze ( predujam) u iznosu 110.114,00 kn

#### **OBRAZAC RAS - FUNKCIJSKI**

AOP 122 - iskazuje trošak prehrane djece

AOP 112- iskazuje ukupne rashode skupine 3 i 4

AOP 110 - prikazuje ukupne rashode prema AOP - u 404 obrasca PR-RAS

Voditelj računovodstva  
Tatjana Kaptalan

Ravnatelj:  
Zdenko Glasovac, prof