

Dje ji vrti «Pjerina Verbanac» Labin

Prilaz Kr-in 2

52220 Labin

MB: 03075150

OIB: 65354857590

GRAD LABIN: 222

RAZDJEL: 000

RAZINA: 21

RKP: 35812

TRAFRA NKD: 8510

fiIRO-RA UN:HR4523400091822200000 (RIZNICA GRADA LABINA)

***Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2016 –31.12.2016***

I Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi i primici, te rashodi i izdaci u 2016 godini naprama 2015 godini biljeffe rast zbog pro-irenja kapaciteta (otvorena je nova vrti ka grupa krajem 2015 godini, te nova vrti ka grupa u 10/2016), prihodi i primici imaju indeks 103,3 dok rashodi i izdaci imaju indeks 103,5.

AOP 065 ó Pomo i prora unskim korisnicima iz prora una koji im nije nadleflan ó biljeffe rast (indeks 110,7) zbog ve ih udjela djece s podru ja/prora una koji nam nije nadleflan, , sufinanciranja programa pred-kole ,te ve eg broja zaposlenih ije se pla e financiraju iz op inskih prora una a prema broju upisane djece.

AOP 102, 108, 113 ó Prihodi po posebnim propisima, naknadama, ostali nespomenuti prihodi ó biljeffe rast (indeks 103,8) zbog ve eg broja upisane djece u 2016 godini naspram 2015 godine.

AOP 120 ó Prihodi na ra unima 66 ó ve i(indeks 104,0), ve i iznos teku ih donacija (indeks 202,0), prihodi od pruflenih usluga rastu (indeks 102,9) u 2016 zbog ve eg broja zaposlenih.

AOP 127 ó Prihodi iz nadlefnog prora una ó biljeffe pad (indeks 98,1) jer je u teku oj godini prema postotku manji broj upisane djece s podru ja prora una koji je nadleflan (otvarane nove grupe i upis djece sa okolnih op ina)

AOP 148 ó Rashodi za zaposlene ó ineks 105,8 ó biljeffe rast jer s pove anjem broja djece pove ao se i broj zaposlenika.

AOP 155 ó Ostali rashodi za zaposlene ó biljeffi veliki rast zbog ve eg broja radnika, ve i su i zbog jubilarnih nagrada radnika koje se ispla uju svake 5.te godine, odlazak dvoje radnika u mirovinu, pa nemaju konstantu u isplatama.

AOP 160 ó Materijalni rashodi ó biljeffe pad (indeks 95,4) ó pad je povezan zbog manjih rashoda za usluge (2015 godine popravljao se krov na objektu u PO Rabac iz prenesenog vi-ka poslovanja iz prethodnih godina)

AOP 163 ó Naknade za prijevoz i odvojeni flivot biljeffe rast (indeks 105,7) zbog pove anog broja djelatnika.

AOP 165 ó Ostale naknade tro-kova zaposlenika ó na ovoj poziciji iskazani doprinosi za stru no usavr-avanje u 2015 godini, a koji se u 2016 godini vode na drugom kontu i poziciji.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju ó biljeffe rast (indeks 107,5) po-to u 2016 godini imamo ve i broj djece, grupa, zaposlenika

AOP 167 ó Uredski materijal i ostali materijalni rashodi ó biljeffe rast ó zbog otvaranja i opremanja novih grupa, djelomi na obnova didaktike u svim odgojnim skupinama.

AOP 168 ó Materijal i sirovine ó biljeffe rast ó ve i broj djece upisane u vrti

AOP 169 ó Energija ó biljeffi rast ó u 2016 godini ó pove anje broja djece, odgojnih skupina ima za rezultat pove ano tro-enja energije

AOP 170 ó Mat. I djelovi za tek. I inv. Odrflavanje ó biljeffimo pad na pozicijama materijala za teku e i investicijsko odrflavanje, u prethodnoj godini popravljen ve i dio kvarova. U 2016 godini manji broj kvarova

AOP 171 ó Smanjenje u odnosu na 2015 godinu gdje se ve u ranijim godinama zamjenio sitan inventara u sobama dnevnih boravaka djece(stolice, kreveti i i dr. mali namje-taj).

AOP 173 ó Radna odje a ó biljeffi rast prema 2015 godini, jer se u skladu sa financijskim planom za 2016 godinu realizirala kupnja radne obu e.

AOP 174 ó Rashodi za usluge ó biljeffi pad (indeks 67,0) jer su se u 2015 godini vi-kovi iz prethodnih godina usmjerili na teku e i investicijsko odrflavanje zbog pobolj-anja uvjeta rada i energetske u inkovitosti.(zamjena krova u PO Rabac) pa ove godine navedeni rashodi biljeffe pad.

AOP 175 ó Biljeffi pad u donosu na 2015 godinu, po-to su se sklopili ugovori u mobilnoj telefoniji sa drugim operaterom, puno jeftiniji.

AOP 176 ó Usluge teku eg i investicijskog odrflavanja ó biljeffe pad zbog gore navedenoga tj. zbog pobolj-anja uvjeta rada i energetske u inkovitosti (sanacija krova u PO Rabac, te sanacije sanitarnih vorova u Centralnome vrti u) u 2015, a toga nema u 2016 godini.

AOP 178 ó Komunalne usluge ó pad ó manje izvanrednih deratizacija.

AOP 179- Zakupnina i najamnina ó biljeffe pad ó najamnine za ure aje jer se fakturiraju po broju isprintanih stranica, nema pau-ala, a spremnci se fakturiraju godi-nje te se tako odobrava rabat.

AOP 180 - Zdravstvene i veterinarske usluge-biljeffe pad. Manje ljudi zaposlenih na zamjenama pa je manja potreba za izvanrednim zdravstvenim pregledima.

AOP 181 ó Intelektualne i osobne usluge ó biljeffi pad ó nama izdataka za javnu nabavu (okvirni sporazumi na dvije godine), nema tro-kova nadzora izgradnje i adaptacije po-to se nisu obavljali radovi te vrste

AOP 183 ó Ostale usluge ó biljeffe rast ó na ovoj se poziciji vode i tro-kovi zimovanja i izleti djece koji su 2016 godine biljeffili veliki rast.

AOP 186-Ostali nespomenuti rashodi- indeks 93,3 ó ve a odstupanja unutar AOP-a

AOP 188 ó Premije osiguranja ó rast ó kupnja novog kombi vozila, te osiguranje djelatnika od nezgode

AOP 191 ó Pristojbe i naknade ó indeks 81,6 ó u 2015 godini uvodi se naknada za nezapo-ljavanje osoba s invaliditetom (OSI), u 2016 godini biljeffimo pad ó zaposlena jedna osoba s invaliditetom pa smo oslobo eni pla anja djela naknade

AOP 193 ó Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ó indeks 4,3 ó u 2016 godini nespomenuti rashodi biljeffe pad jer ih nije bilo

AOP 310 ó Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava ó prodaja starog dotrajalog kombija kojeg smo zamijenili novim

AOP 360-Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-biljeffe pad ó manja ulaganja u ure aje, strojeve i opremu za ostale namjene ó

AOP 363 ó prijevozna sredstva u cestovnom prometu ó ulaganje u kupnju novog kombija

U 2016 godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od = 69.801 kuna. Iz gore navedenog proizlazi da vi-ak prihoda i primitaka raspolofov za sljede e razdoblje iznosi 105.722 kuna. Vi-ak prihoda i primitaka u 2016 godini u iznosu od 105.722 kuna sastoji se od neutro-enih primitaka po posebnim namjenama, a koji e biti utro-en u 2017 godini i to za pobolj-anje materijalnih uvjeta rada Dje jeg vrti a «Pjerina Verbanac» Labin (teku e i investicijsko odrflavanje), te od primitaka po osnovi pomo i od HZZ-a za unaprijed pla ene doprinose za stru no usavr-avanje bez zasnivanja radnog odnosa.

II Bilješke uz obrazac Bilance

AOP 002 ó Nefinancijska imovina

U 2016 godini imali smo ulaganja u nefinancijsku imovinu u vrijednosti od 248.807,50 kuna i to:

- Rashodi za nabavu opreme (namje-taj dje je sobe, garderobice, dje je sprave za igrali-ta, ra unalo, oprema za HACCP sustav) - 119.182,50 kuna
- Rashodi za nabavu kombi vozila u vrijednosti od 129.625,00 kuna

Vrijednost nefinancijske imovine smanjila se za obra unati iznos ispravka vrijednosti za 2016. god. u iznosu od 185.627,22 kuna.

Komisija za popis imovine dala je prijedlog ravnateljici da se rashoduje uni-teni i dotrajali inventar (vrti ki namje-taj ,kuhinjska oprema i ostala sredstva ó) u nabavnoj vrijednosti od 1.230,97 kuna koji je otpisan u 100% iznosu.

Ravnateljica je prihvatila prijedlog i donijela Odluku da se te vrijednosti isknjiffe iz poslovnih knjiga.

Tako er izvr-eno je isknjifjenje starog i dotrajalog kombija Fiat Fiorino kojeg smo prodali i zamjenili novim kombijem. Nabavna vrijednost kombija Fiat Fiorino bila je 60.934,93 kune koji je otpisan u 100% iznosu.

Ulaganja u sitni inventar u 2016 godini bila su u iznosu od kn= 47.828,11. Otpisa sitnog inventara nije bilo.

AOP 063 ó Financijska imovina

U 2016 godini biljeffi rast, indeks 120,6. fiirro-ra un kao takav kod nas vi-e ne postoji. (riznica Grada Labina).

Na poziciji Potraffivanja za vi-e pla ene poreze i doprinose biljeffimo pad (indeks 22,5) jer su se naplatila potraffivanja od Porezne uprave za vi-e pla ene poreze i doprinose s osnove priznatih ozljeda na radu.

Na poziciji ostala potraffivanja, biljeffimo rast (indeks 302,6) tj. Potraffivanja za refundacije bolovanja od strane HZZO-a. Ova potraffivanja nemogu imati konstantu jer se ne moffe predvidjeti koliko bolovanja na teret HZZO-a u jednoj godini moffemo imati.

AOP 146 pojavljuje se u 2016 godini zbog druga ijeg na ina vo enja naplate sredstava iz prora una koji nam nije nadleflan. Nastavno tome pojavila su se potraffivanja po toj osnovi.

Na kontu 165 biljeffimo rast, tj. imamo ve a potraffivanja od roditelja zbog ve eg broja upisane djece. Na kontu 166 biljeffimo pad zbog bolje naplate i manjeg broja kupaca.

Konto 167 predstavlja na- fiirro-ra un i na-a sredstva koja su upla ena u prora un koji je nama nadleflan a odnose se na na-e prihode.

AOP 1636 Obveze -

Obveze u 2016 godini biljeffe rast, indeks je 130,2. Sve pozicije obveza biljeffe rast, a -to je usko povezano uz ve i broj djelatnika, djece te ve eg prora una.

AOP 224 ó Vlastiti izvori ó

Nadalje i vlastiti izvori u 2016 godini biljeffe rast , indeks je 109,0. Pozicije vlastitih izvora biljeffe rast jer je ulaganje u dugotrajnu imovinu ve e od ispravka vrijednosti iste. Ra uni vi-kova i manjkova biljeffe rast jer se pove ava vi-ak prihoda poslovanja ali se ujedno pove ava i manjak prihoda od nefinancijske imovine koji se korekcijom rezultata prebija. Dio akumuliranog vi-ak utro-ío u 2016 godini.

III Bilješke uz obrazac P-VRIO

Za 2016 godinu obrazac P-VRIO ima vrijednost nula, po-to nije bilo prijenosa opreme, kao ni drugih promjena vezano uz promjenu obujma imovine i obveza.

Tablica danih zajmova i primljenih otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1. 1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
A1. Tuzemni kratkoro ni zajmovi							
UKUPNO POD A1.							
A2. Tuzemni dugoro ni zajmovi							
UKUPNO POD A2.							
B1. Inozemni kratkoro ni zajmovi							
UKUPNO POD B1.							
B2. Inozemni dugoro ni zajmovi							
UKUPNO POD B2.							

Tablica primljenih zajmova i otplata

Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1. 1.	Otplate glavnice	Primljeni zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja zajma	Datum dospijeća zajma
A1. Tuzemni kratkoro ni							

zajmovi							
UKUPNO POD A1.							
A2. Tuzemni dugoro ni zajmovi							
UKUPNO POD A2.							
B1. Inozemni kratkoro ni zajmovi							
UKUPNO POD B1.							
B2. Inozemni dugoro ni zajmovi							
UKUPNO POD B2.							

Tablica primljenih robnih kredita i financijskih najmova

Naziv pravne osobe	Opis vrste kredita i aranžmana	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
A1. Primljeni robni krediti			
UKUPNO POD A1.			
A2. Financijski najmovi			0
UKUPNO POD A2.			0

1. ó pregled strukture inozemnih zajmova prema ugovorenoj valuti sljede eg oblika i sadrflaja:

Ugovorena valuta	Stanje duga 31. 12.
Kanada (CAD)	
Danska (DKK)	
Japan (JPY)	
Norve-ka (NOK)	
™vedska (SEK)	
™icarska (CHF)	
Velika Britanija (GBP)	
SAD (USD)	
EMU (EUR)	

2. ó pregled dospjelih kamata na zajmove sljede eg oblika i sadrflaja:

Tablica dospjelih kamata na zajmove

Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12. (2+3-4)
1	2	3	4	5
A. Kamate po primljenim zajmovima				
A1. po tuzemnim zajmovima				
A2. po inozemnim zajmovima				
UKUPNO POD A				
B. Kamate po danim zajmovima				
B1. po tuzemnim zajmovima				
B2. po inozemnim zajmovima				
UKUPNO POD B				

IV Bilješke uz obrazac OBVEZE

- AOP 001 ó Stanje obveza na po etku razdoblja tj. 01.01.2016. godine iznose 800.228 kuna. Sastoje se od:
 1. 2316 Obveze za zaposlene 636.327 kuna tj. 79,52% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja, dospje e sije anj 2016 godine.
 2. 232 ó Obveze za materijalne rashode 163.901 kuna tj. 20,48% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja. Nedospjele obveze iznose 777.756 kn tj. 97,20% sa dospije em u sije nju 2016 godine.
- U 2016 godini obveze su se pove ale za iznos od Kn= 11.271.047, a podmirili smo obveza u iznosu od Kn=11.029.644
- AOP 038 ó Stanje obveza na kraju razdoblja tj. 31.12.2016. godine iznose 1.041.631 kuna. Sastoje se od:
 3. 2316 Obveze za zaposlene 660.954 kuna tj. 63,46% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospije e sije anj 2017 godine.
 4. 232 ó Obveze za materijalne rashode 298.209 kuna tj. 28,63% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja.
 5. 239 ó Ostale teku e obveze ó u iznosu od 52.681 ili 5,6% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja. Odnose se na povrat vi-e napla enih sredstava od prora una koji nam nije nadlefan.
 6. 242 ó Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 29.787 ili 2,85% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja dospije e istih je u sije nju 2017 godine.

Nedospjele obveze iznose 983.320 kn tj. 94,41% sa dospije em u sije nju 2017 godine.

V Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Za 2016 godinu obrazac RAS-funkcijski se u cijelom iznosu odnosi na funkc. klasi. 0911 Pred-kolsko obrazovanje i to u iznosu od Kn= 11.105.408 i biljeffi indeks 103,5. Pove anje naprama 2015 godini je iz razloga ve eg broja djece, zaposlenih pa samim time biljeffi pove anje rashoda i izdataka.

Labin, 31. sije anj 2017 godine.

Osoba za kontakt: Skira Tamara
052-856-550

Ravnateljica:
Irene Smokovi