

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 01.01.2017 –31.12.2017***

**I Bilješke uz obrazac PR-RAS**

Prihodi i primici, te rashodi i izdaci u 2017 godini naprama 2016 godini biljeffe pad zbog smanjenja kapaciteta (sa 01.09.2017. godine PO Potpi an odvaja se iz na-e ustanove i pripaja se novoosnovanome vrti u Kockica Kr-an), prihodi i primici imaju indeks 98,4 dok rashodi i izdaci imaju indeks 97,6

AOP 057 ó Pomo i izvanprora unskih korisnika biljeffe rast ó dobivena sredstva potpore HZZ za stru no usavr-avanje bez zasnivanja radnog odnosa. Za 2017 godinu imali smo jednu osobu vi-e na stru nom usavr-avanju naprama 2016. godini

AOP 063 ó Pomo i prora unskim korisnicima iz prora una koji im nije nadleflan ó biljeffe pad (indeks 94,4) zbog manjeg udjela djece s podru ja/prora una koji nam nije nadleflan, manjeg broja zaposlenih ije se pla e financiraju iz op inskih prora una a prema broju upisane djece, te odvajanja PO Potpi an i prelaska djece i zaposlenika u novi vrti .

AOP 123 ó Prihodi na ra unima 66 ó (indeks 95,4), ve i iznos teku ih donacija (indeks 383,3), prihodi od prufenih usluga imaju pad (indeks 88,9) u 2017 zbog manjeg broja zaposlenih.

AOP 130 ó Prihodi iz nadlefnog prora una ó biljeffe rast (indeks 102,6) jer je u teku oj godini prema postotku ve i broj upisane djece s podru ja prora una koji je nadleflan

AOP 149 ó Rashodi za zaposlene ó ineks 101,9 ó padom broja zaposlenika rashodi se nisu u vrijednosti mijenjali zbog pove anja osnovice pla e u 2017 godini.

AOP 155 ó Ostali rashodi za zaposlene ó biljeffi veliki rast zbog ve eg broja radnika koji su ostvarili pravo na neku naknadu, iznosi naknada su ve i, odlazak ljudi u mirovinu

AOP 160 ó Materijalni rashodi ó biljeffe pad (indeks 91,0) ó pad je povezan zbog manjih rashoda za materijal i usluge, od 01.09.2017. godine imamo manje djece i zaposlenih i to za PO Potpi an.

AOP 161 ó Naknade tro-kova zaposlenika (indeks 95,3) ima velike promjene tj. pove anja na sluffbenim putovanjima i stru nom usavr-avanju zbog ve eg usavr-avanja djelatnika na seminarima koji nisu pokriveni od strane AZOO-a, ali i pad na tro-kovima prijevoza zbog manjeg broja djelatnika.

AOP 166 - Rashodi za materijal i energiju ó biljeffe pad (indeks 89,7) po-to u 2017 godini imamo manji broj djece, grupa, zaposlenika

AOP 167 ó Uredski materijal i ostali materijalni rashodi ó biljeffe pad ó u prethodnoj godini smo imali otvaranja i opremanja novih grupa, djelomi na obnova didaktike u svim odgojnim skupinama, a u 2017 godini imamo smanjenje za tri odgojne skupine.

AOP 168 ó Materijal i sirovine ó biljeffe pad ó manji broj djece upisane u vrti

AOP 169 ó Energija ó biljeffi rast ó u 2017 godini ó zbog pove anih cijena energenata.

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.

AOP 171 ó Smanjenje u odnosu na 2016 godinu gdje se ve u ranijim godinama zamjenio sitan inventara u sobama dnevnih boravaka djece( stolice, kreveti i i dr. mali namje-taj), a i otvorile nove grupe.

AOP 173 ó Radna odje a ó biljeffi pad prema 2016 godini, jer se u skladu sa financijskim planom za 2017 godinu realizirala kupnja radne obu e.(Obu a i odje a se kupuju svaku drugu godinu)

AOP 174 ó Rashodi za usluge ó biljeffi pad (indeks 86,7) jer su se u 2016 godini vi-kovi iz prethodnih godina usmjerili na teku e i investicijsko odrflavanje zbog pobolj-anja uvjeta rada pa ove godine navedeni rashodi biljeffe pad.

AOP 175 ó Biljeffi rast u donosu na 2016 godinu, zbog prirode posla ve i tro-kovi po-tarina ó preporu ene po-iljke.

AOP 176 ó Usluge teku eg i investicijskog odrflavanja ó biljeffe pad zbog gore navedenoga tj. zbog pobolj-anja uvjeta rada u 2016 godini.

AOP 178 ó Komunalne usluge ó pad ó manje izvanrednih deratizacija, jedan objekt manje.

AOP 179- Zakupnina i najamnina ó biljeffe rast ó najamnine za ure aje jer se fakturiraju po broju isprintanih stranica, nema pau-ala.

AOP 180 - Zdravstvene i veterinarske usluge-biljeffe rast. Vi-e ljudi zaposlenih na zamjenama pa je ve a potreba za izvanrednim zdravstvenim pregledima.

AOP 181 ó Intelektualne i osobne usluge ó biljeffe rast ó izdataci za javnu nabavu (okvirni sporazumi na dvije godine), usluge za radionice Rastimo zajedno te usluge rada s djecom s te-ko ama kojih nije bilo u prija-njim godinama

AOP 182 ó Ra unalne usluge ó biljeffe pad, u 2017 godini manje intervencija na ra unalima

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

AOP 184 ó Naknade tro-kova osobama izvan radnog odnosa ó doprinosi za stru no usar-avanje, biljeffe rast jer su ve i izdaci za doprinose a i vi-e djelatnika imamo na stru nom osposobljavanju.

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi- indeks 119,1 ó ve a odstupanja unutar AOP-a

AOP 187 ó Premije osiguranja ó rast ó kupnja novog kombi vozila, te osiguranje djelatnika od nezgode

AOP 190 ó Pristojbe i naknade ó indeks 78,2 ó u 2016 godini uvodi se naknada za nezapo-ljavanje osoba s invaliditetom (OSI), u 2017 godini biljeffimo pad ó zaposlena jedna osoba s invaliditetom pa smo oslobo eni pla anja djela naknade, te u IV kvaralu manji broj zaposlenih.

AOP 192 ó Ostali nespomenuti rashodi poslovanja ó biljeffe rast ó u 2016 godini nespomenuti rashodi biljeffe pad jer ih nije ba-bilo, u 2017 godini ve i tro-kovi protokola, te rashoda vezanih uz izlet pred-kolaca.

AOP 367 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-ure aji i oprema - biljeffe rast ó ve a ulaganja u opremu za ostale namjene ó

U 2017 godini ostvaren je vi-ak prihoda i primitaka u iznosu od = 22.032 kuna. Iz gore navedenog proizlazi da vi-ak prihoda i primitaka raspolofov za sljede e razdoblje iznosi 127.754 kuna. Vi-ak prihoda i primitaka u 2017 godini u iznosu od 127.754 kuna sastoji se od neutro-enih primitaka po posebnim namjenama, a koji e biti utro-en u 2018 godini i to za pobolj-anje materijalnih uvjeta rada Dje jeg vrti a «Pjerina Verbanac» Labin (teku e i investicijsko odrflavanje), od primitaka po osnovi pomo i od HZZ-a za unaprijed pla ene doprinose za stru no usavr-avanje bez zasnivanja radnog odnosa, te od neutro-enog dijela donacija koje e se utro-iti u 2018 godini na izdatke vezane uz odgojno-obrazovni rad djece.

## II Bilješke uz obrazac Bilance

### AOP 002 ó Nefinancijska imovina ó indeks 91,1

U 2017 godini imali smo ulaganja u nefinancijsku imovinu u vrijednosti od 133.668,90 kuna i to:

- Rashodi za nabavu ure aja ó (ure aji za klimatizaciju, –tednjak, perilica) - 57.148,90
- Rashodi za nabavu opreme (namje–taj dje je sobe, garderobice, higijenski ormari i,) - 76.520,00 kuna

Vrijednost nefinancijske imovine smanjila se za obra unati iznos ispravka vrijednosti za 2017. god. u iznosu od 201.894,38 kuna.

Komisija za popis imovine dala je 31.08.2017. godine popis sredstava u PO Potpi an koji smo mi ustupili uz objekt. Vrijednost ustupljene dugotrajne imovine je 150.530,12 kuna koja je u 2017 isknjifena iz imovine Dje jeg vrta.

Ulaganja u sitni inventar u 2017 godini bila su u iznosu od kn= 25.491,50. Otpisa sitnog inventara nije bilo.

Ustupom objekta PO Potpi an 31.08.2017. godine komisija je popisala i sitan inventar koji je ustupljen i to u iznosu od Kn= 43.435,29. Navedeni inventar isknjifen je iz imovine.

### AOP 063 ó Financijska imovina

U 2017 godini, indeks 97,7. fiiro-ra un kao takav kod nas vi-e ne postoji. (riznica Grada Labina).

Na poziciji Potraffivanja za vi-e pla ene poreze i doprinose ó AOP 079 - biljeflimo rast (indeks 113,9) jer su se pove ala potraffivanja od Porezne uprave za vi-e pla ene poreze po kona nom obra unu poreza i to po Op inama gdje se taj porez ne mofle prebiti.

Na poziciji ostala potraffivanja ó AOP 080- biljeflimo pad (indeks 45,8) tj. potraffivanja za refundacije bolovanja od strane HZZO-a. Ova potraffivanja nemogu imati konstantu jer se ne mofle predvidjeti koliko bolovanja na teret HZZO-a u jednoj godini mofle imati, a ni koja e dinamika isplate biti.

AOP 146 ó Potraffivanja za pomo i prora unu iz drugih prora una ó indeks 243,7 - pojavljuje se potraffivanja po toj osnovi temeljem potpisanih Sporazuma

Na kontu 165 biljeflimo pad, tj. imamo manja potraffivanja od roditelja zbog manjeg broja upisane djece kao posljedica odvajanja objekta PO Potpi an i bolje naplate.

Na kontu 166 biljeflimo pad zbog bolje naplate i manjeg broja kupaca.

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

Konto 193 óKontinuirani rashodi budu eg razdoblja biljefle pad ó indeks 88,3 zbog manjeg broja zaposlenih, manjih izdataka za place i naknade.

### AOP 163ó Obveze -

Obveze u 2017 godini biljefle pad, indeks je 88,6. Sve pozicije obveza biljefle pad, a –to je usko povezano uz manji broj djelatnika i djece te manjeg prora una. Jedino Obveze za materijalne rashod imaju indeks 103,0 zbog ra una sa duljom valutom i zaka–njelih ra una.

### AOP 224 ó Vlastiti izvori ó ineks 100,3

Vlastiti izvori u 2017 godini unutar AOP-a biljefle padove. Pozicije vlastitih izvora biljefle pad jer je ulaganje u dugotrajnu imovinu manje od ispravka vrijednosti iste. Ra uni vi–kova i manjkova biljefle pad

jer se smanjuje vi-ak prihoda poslovanja ali se ujedno smanjuje i manjak prihoda od nefinancijske imovine koji se korekcijom rezultata prebija.

### III Bilješke uz obrazac P-VRIO

Za 2017 godinu obrazac P-VRIO iskazuje iznos smanjenja u vrijednosti Kn= 193.965, po-to je bilo prijenosa opreme i sitnog inventara sa ustupanjem objekta PO Potpi an (Sporazum potpisan od strane osniva a tj. Grada Labina i Op ine Kr-an). Drugih promjena vezano uz promjenu obujma imovine i obveza nije bilo.

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	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/tečajne	Datum primanja zajma	Datum dospijeća zajma
--------------------	--------------------	------------------	-----------------------------	----------------------	------------------------	----------------------	-----------------------

			godini		razlike u tekućoj godini		
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 kredit			
UKUPNO POD A1.			
A2. Financijski najmovi			0
UKUPNO POD A2.			0

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

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

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

Tablica dospjelih kamata na zajmove

Opis	Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekuóoj godini	Kamate plaóene u tekuóoj 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. 01.01.2017. godine iznose 1.041.632 kuna. Sastoje se od:
  1. 231ó Obveze za zaposlene 660.954 kuna tj. 63,45% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja, dospje e sije anj 2017 godine.
  2. 232 ó Obveze za materijalne rashode 298.209 kuna tj. 28,63% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja.
  3. 239 ó Obveze za povrat u prora un 52.681 kuna tj. 5,06% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja
  4. 242 ó Obveze za ure aje, strojeve i opremu 29.788 kuna, 2,86% od ukupnog stanja obveza na po etku razdoblja

Nedospjele obveze iznose 983.320 kn tj. 94,41% sa dospije em u sije nju 2017 godine.
- U 2017 godini obveze su se pove ale za iznos od Kn= 10.862.302, a podmirili smo obveza u iznosu od Kn=10.981.264
- AOP 036 ó Stanje obveza na kraju razdoblja tj. 31.12.2017. godine iznose 922.670 kuna. Sastoje se od:
  5. 231ó Obveze za zaposlene 604.287 kuna tj. 65,49% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospije e sije anj 2017 godine.
  6. 232 ó Obveze za materijalne rashode 307.299 kuna tj. 33,31% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja.

7. 239 ó Ostale teku e obveze ó u iznosu od 11.084 ili 1,2% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja. Odnose se na povrat vi-e napla enih sredstava od prora una koji nam nije nadlefan.

Nedospjele obveze iznose 862.747 kn tj. 93,51% sa dospije em u sije nju 2018 godine.

### **V Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

Za 2017 godinu obrazac RAS-funkcijski se u cijelom iznosu odnosi na funkc. klasi. 0911 Pred-kolsko obrazovanje i to u iznosu od Kn= 10.836.627 i biljeffi indeks 97,6. Smanjenje naprama 2016 godini je iz razloga -to imamo manji broj djece, zaposlenih pa samim time biljeffi smanjenje rashoda i izdataka.

Labin, 31. sije anj 2018 godine.

Osoba za kontakt: Skira Tamara  
052-856-550

Ravnateljica:  
Irene Smokovi