

Dječji vrtić OSMIJEH
Jurja Barakovića bb
23244 STARIGRAD – PAKLENICA
OIB 13557716238
Žiro račun: 2330003-1151277079

Starigrad, 26.01.2017.

BILJEŠKE

uz financijski izvještaj za 2016. godinu

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Dječji vrtić Osmjeh, Starigrad, Jurja Barakovića bb, OIB 13557716238

Dječji vrtić Osmjeh obavlja svoju temeljnu djelatnost predškolskog obrazovanja. U sklopu svojeg djelovanja nudi 5 – satni i 10 – satni program. Kroz 2016. godinu broji prosječno 34 korisnika vrtića.

Dječji vrtić Osmjeh svoja financijska izvješća sastavlja u skladu s Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Financijska izvješća sastavljena su na temeljnoj pretpostavci neograničenog vremena poslovanja, na temelju nastanka događaja tj. događaji se prikazuju u razdoblju kada su nastali, a ne kada je obveza plaćena ili potraživanje naplaćeno.

Obrazac BIL

Bilješka br. 1 - AOP 023 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

Na poziciji se iskazuje ispravak vrijednosti postrojenja i opreme – računalna oprema, elektronički uređaji za pranje i grijanje, te sportska oprema za boravak i igru na otvorenom. Ispravak vrijednosti obračunava se po stopi od 20% godišnje, a iznosi 42.857 kn.

Bilješka br. 2 - AOP 153 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

Stanje potraživanja na dan 31.12.2016. = 30.800 kn

Potraživanja od kupaca (roditelja djece korisnika) iznose 30.800 kn. Od toga se 16.700 kn odnosi na potraživanja iz prosinca čije je dospijeeće 15.1.2017., a ostatak od 14.100 kn se odnosi na dospjela potraživanja. Dužnici su opomenuti te se dugovanjima postupa sa pažnjom dobrog gospodarstvenika.

Bilješka br. 3 – AOP 165 – Obveze za zaposlene

Na poziciji je iskazan iznos od 45.420 kn koji uključuje obvezu za isplatu plaće za prosinac. Sve obveze podmirene su u siječnju 2017. godine.

Bilješka br. 4 – AOP 166 – Obveze za materijalne rashode

Na poziciji je iskazan iznos od 12.826 kn redovitih obveza za materijalne rashode za poslovanje vrtića. Sve obveze podmirene su u siječnju 2017. godine.

Bilješka br. 5 – AOP 234 – Višak prihoda

Obračunom prihoda i rashoda iskazuje se manjak prihoda poslovanja u iznosu od 32.199 kn. Manjak se pokriva sa prenesenim viškom od prethodnih godina a iznosi 44.485 kn. Iskazan je višak od 12.366 kn nakon pokrića manjka. Višak se prenosi u 2017. godinu i uključit će se u proračun 2017. za podmirivanje redovitih potreba poslovanja vrtića.

Obrazac PR-RAS

Bilješka br. 6 – AOP 123 – Prihodi od pruženih usluga

Na ovoj poziciji iskazana je svota prihoda od 144.846 kn koja se sastoji samo od prihoda od pruženih usluga predškolskog odgoja u sklopu 5-satnog i 10-satnog programa za prosječno 34 korisnika mjesečno tokom 12 mjeseci u godini.

Za Dječji vrtić Osmjeh:

(Ana Prstec Marasović, ravnateljica)