**DJEČJI VRTIĆ Matični broj: 1277138**

**“VANĐELA BOŽITKOVIĆ” Šifarska oznaka: 8510**

**HVAR IBAN: HR9023300031100004758**

**Hanibala Lucića 3 RKP: 30517**

**Tel. 021 741 837 OIB: 01674358128**

**Bilješke uz godišnje financijske izvještaje za**

**razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine**

Bilješke uz obrazac: **PR-RAS**

1. Prihodi poslovanja - AOP 001 su manji za 1,6 % u odnosu na prethodnu godinu, a odstupanja veća od 10% su kod slijedećih prihoda:

* AOP 064 - Tekuće pomoći iz proračuna koji nije nadležan, indeks je 62,9 zbog manjih sredstava iz državnog proračuna za financiranje predškole i djece sa teškoćama jer nismo imali djece sa teškoćama i manje tekuće pomoći od Splitsko-dalmatinske županije.
* AOP 128 - indeks je 244,9 zbog većih tekućih donacija.

2. Rashodi poslovanja su manji za 0,1 % u odnosu na prethodnu godinu, a odstupanja

veća od 10% su kod slijedećih rashoda:

* AOP 155 - indeks je 125,0 zbog većeg broja jubilarnih nagrada.
* AOP 162 – indeks je 124,8 zbog većeg ulaganja u stručno osposobljavanje zaposlenika
* AOP 163 – indeks je 112,9 zbog početka isplaćivanja prijevoza na posao i posla zaposlenicima koji imaju prebivalište izvan grada Hvara
* AOP 170 – indeks je 69,0 zbog manje kupljenog materijala za tek. i investicijsko održavanje
* AOP175 indeks je 80,0 jer su manji troškovi poštarine a zbog sve većeg korištenja informatičke komunikacije
* AOP 176 – indeks je 380,4 jer smo u jaslicama morali mijenjati sve podne površine zbog propadanja laminatne podloge i stavljanja nove vrste podne podloge
* AOP 181 – indeks je 397,5 zbog jednog autorskog honorara i jednog ugovora o djelu
* AOP 354 – indeks je 54,6 jer smo u ovoj godini nabavili malo dugotrajne imovine

Bilješke uz obrazac**: BIL**

1. Nemamo podataka uz obvezne tablice uz Bilancu.

2. Obrazloženja uz obrazac za odstupanja veća od 10% :

- AOP 049 i AOP 050 – indeks je 66,9 zbog rashoda sitnog inventara

- AOP 152 – indeks je 129,1 jer smo u ovom periodu prošle godine imali osobu na stručnom osposobljavanju i naplata od roditelja je bila veća zbog učestalijih opomena

- AOP 233- indeks 65,3 - AOP 237 – indeks 54,6 daju poslovni rezultat od 85.033 HRK.

Bilješke uz obrazac: **RAS- funkcijski**

* AOP 122 - Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 253.713 se odnose na

namirnice za prehranu djece.

Bilješke uz obrazaca: **P-VRIO**

- Za ovaj obrazac nemamo podataka jer nije bilo promjena u obujmu i vrijednosti

imovine.

Bilješke uz obrazac: **OBVEZE**

1. Vrtić redovito podmiruje sve svoje obveze što je vidljivo iz obrasca.

- AOP 037 Stanje dospjelih obveza i AOP 050 u iznosu od 920 je u prekoračenju

od 1 do 60 dana jer je račun primljen poslije 31.12.2017.

- AOP 097 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi

233.351 a odnosi se na plaću i prijevoz na posao i s posla u iznosu od

219.403, a 13.948 su nedospjele obveze za materijalne rashode.

Hvar, 26.01.2018. god. Osoba za kontaktiranje: Nadica Kustura

Ravnateljica:

Sanja Ćurin