

# IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Obveze  
(VP 159)

za razdoblje 1. listopada do 31. prosinca 2015. godine

Obveznik: RKP: 30291, MB: 01428195 DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA  
51300 DELNICE, ŠETALIŠTE I. G. KOVAČIĆA 1  
Razina: 21, Razdjel: 000  
Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

iznosi u kunama, bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	<b>Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja (=AOP 038 iz prethodnog izvještaja)</b>	001	488.942
	<b>Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014)</b>	002	500.896
	<b>Međusobne obveze proračunskih korisnika</b>	003	
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja (AOP 005 do 012)</b>	004	500.896
231	Obveze za zaposlene	005	335.899
232	Obveze za materijalne rashode	006	164.997
234	Obveze za financijske rashode	007	
235	Obveze za subvencije	008	
236	Obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna	009	
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	010	
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	011	
239	Ostale tekuće obveze	012	
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	013	
<b>dio 25,26</b>	<b>Obveze za financijsku imovinu (AOP 015 do 019)</b>	014	0
<b>251,253</b>	Obveze za čekove i mjenice	015	
<b>254</b>	Obveze za obveznice	016	
<b>256</b>	Obveze za ostale vrijednosne papire	017	
262,263,2643,2644, 2645,2653,2654,267	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	018	
261,2646,2647, 2648,2655,2656	Obveze za inozemne kredite i zajmove	019	
	<b>Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032)</b>	020	488.942
	<b>Međusobne obveze proračunskih korisnika</b>	021	
<b>23</b>	<b>Obveze za rashode poslovanja (AOP 023 do 030)</b>	022	488.942
231	Obveze za zaposlene	023	335.899
232	Obveze za materijalne rashode	024	153.043
234	Obveze za financijske rashode	025	
235	Obveze za subvencije	026	
236	Obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna	027	
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	028	
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	029	
239	Ostale tekuće obveze	030	
<b>24</b>	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine</b>	031	
<b>dio 25,26</b>	<b>Obveze za financijsku imovinu (AOP 033 do 037)</b>	032	0
<b>251,253</b>	Obveze za čekove i mjenice	033	
<b>254</b>	Obveze za obveznice	034	
<b>256</b>	Obveze za ostale vrijednosne papire	035	
262,263,2643,2644, 2645,2653,2654,267	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	036	
261,2646,2647, 2648,2655,2656	Obveze za inozemne kredite i zajmove	037	
	<b>Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)</b>	038	500.896
	<b>Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)</b>	039	488.942
	<b>Međusobne obveze proračunskih korisnika (AOP 041 do 044)</b>	040	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	041	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	042	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	043	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	044	
<b>23</b>	<b>Ukupno obveze za rashode poslovanja (AOP 046+051+056+061+066+071+076+081)</b>	045	488.942
<b>231</b>	<b>Obveze za zaposlene (AOP 047 do 050)</b>	046	335.899
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	047	335.899
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	048	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	049	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	050	
<b>232</b>	<b>Obveze za materijalne rashode (AOP 052 do 055)</b>	051	153.043



Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Iznos
1	2	3	4
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	052	153.043
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	053	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	054	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	055	
234	<b>Obveze za financijske rashode (AOP 057 do 060)</b>	056	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	057	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	058	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	059	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	060	
235	<b>Obveze za subvencije (AOP 062 do 065)</b>	061	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	062	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	063	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	064	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	065	
236	<b>Obveze temeljem sredstava pomoći unutar općeg proračuna (AOP 067 do 070)</b>	066	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	067	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	068	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	069	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	070	
237	<b>Obveze za naknade građanima i kućanstvima (AOP 072 do 075)</b>	071	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	072	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	073	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	074	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	075	
238	<b>Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći (AOP 077 do 080)</b>	076	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	077	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	078	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	079	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	080	
239	<b>Ostale tekuće obveze (AOP 082 do 085)</b>	081	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	082	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	083	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	084	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	085	
24	<b>Obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 087 do 090)</b>	086	0
	a) Prekoračenje 1 do 60 dana	087	
	b) Prekoračenje 61 do 180 dana	088	
	c) Prekoračenje 181 do 360 dana	089	
	d) Prekoračenje preko 360 dana	090	
dio 25,26	<b>Obveze za financijsku imovinu (AOP 092 do 096)</b>	091	0
251,253	Obveze za čekove i mjenice	092	
254	Obveze za obveznice	093	
256	Obveze za ostale vrijednosne papire	094	
262,263,2643,2644, 2645,2653,2654,267	Obveze za tuzemne kredite i zajmove	095	
261,2646,2647, 2648,2655,2656	Obveze za inozemne kredite i zajmove	096	
	<b>Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)</b>	097	11.954
	Međusobne obveze proračunskih korisnika	098	
23	Obveze za rashode poslovanja	099	11.954
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	100	
dio 25,26	Obveze za financijsku imovinu	101	

U DELNICA, dana: 21. 01. 2016.

Osoba za kontaktiranje: DANIJELA PETELIN

Telefon za kontakt: 051811639

Odgovorna osoba: ZVEZDANA JERKOVIĆ





## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA – 2015. GODINE

DJEČJI VRTIĆ „HLOJKICA“

ŠETALIŠTE I. G. KOVAČIĆA 1

51300 DELNICE

MB: 01428195

OIB: 27292864929

### BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA 047 – SITAN INVENTAR U UPOTREBI

DJEČJI VRTIĆ JE U 2014. GODINI OPREMAO NOVI DIO VRTIĆA, PA SE KUPILO NEKOLIKO KOMADA NAMJEŠTAJA I OPREME KOJE ULAZE U DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU, ZA 2015. GODINU OSTALO JE ZA KUPITI NEKOLIKO MANJIH KOMADA NAMJEŠTAJA I BIJELE TEHNIKE KOJA ULAZI U SITAN INVENTAR PA ON U BILANCI IZNOSI 9.306,00 KN.

DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA JE ONA IMOVINA KOJOJ JE VIJEK TRAJANJA DULJI OD JEDNE GODINE I VRIJEDNOST VEĆA OD 3.500,00 KUNA.

BILJEŠKA 063 – NOVAC U BANCI I BLAGAJNI

NOVČANA IMOVINA DJEČJEG VRTIĆA DELNICE OBUHVAĆA STANJE NOVCA U BANCI I BLAGAJNI ŠTO UKUPNO IZNOSI 131.209,00 KN

BILJEŠKA 166 – OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

ONE IZNOSE 11.955,00 KN, A ODOSE SE NA FAKTURE IZ PROSINCA KOJE ĆE SE PLATITI U SIJEČNJU 2016. GODINE.

BILJEŠKA 224– VLASTITI IZVORI

U 2015. OSTVAREN JE VIŠAK FINACIJSKIH PRIHODA OD 128.560,00 KN, PA TOLIKO IZNOSE I VLASTITI IZVORI

### BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

BILJEŠKA 001 – PRIHODI

PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA GRADA DELNICA SU SE SMANJILI ZA 4,5 % JER JE PRIMLJENO MANJE DJECE I DOBIVENO JE MANJE SREDSTAVA OD GRADA DELNICA ZA FINACIRANJE DJELATNIKA.

BILJEŠKA 047 – POMOĆI IZ PRORAČUNA

NA OVOJ POZICIJI SU PRIKAZANE REFUNDACIJE ZA BOLOVANJE RADNIKA PREKO 42 DANA NA TERET HZZO-A.

BILJEŠKA 113-PRIHODI OD PARTICIPACIJE (UPLATE RODITELJA).

ONI SU KOD DJEČJEG VRTIĆA HLOJKICA PALI ZA 2 %.

BILJEŠKA 129 – PRIHODI IZ PRORAČUNA

PRIHODI IZ PRORAČUNA SU PALI ZA 4 % VEĆINOM ZBOG PROMJENE U BROJU DJELATNIKA I SMANJENIH BRUTO PLAĆA.

BILJEŠKA 149 – BRUTO PLAĆE

PALI SU ZA 9 % IZ ISTOG RAZLOGA ZBOG KOJEG SU PORASLI PRIHODI TJ. JER JE PRIMLJENO MANJE DJECE I DOBIVENO JE MANJE SREDSTAVA OD GRADA DELNICA ZA FINANCIRANJE DODATNIH DJELATNIKA.

BILJEŠKA 155 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

PORASLI SU ZA 36 % JER SU DODJELJENJE 3 OTPREMNINE TE 1 NAKNADA ZA BOLEST I SMRTNI SLUČAJ.

BILJEŠKA 155 – DOPRINOSI NA PLAĆE

PALI SU ZA 4% ŠTO JE I LOGIČNO JER JE ZA TOLIKO PALA BRUTO PLAĆA.

BILJEŠKA 166- MATERIJALNI RASHODI

PALI SU ZA 23% DOK SU NEKE POZICJE UNUTAR MATERIJALNIH RASHODA PORASLE ZA 6 DO 15% JER PORASLA CIJENA HRANE I MATERIJALA ZA ODRŽAVANJE.

BILJEŠKA 166 – RASHODI ZA MATERIJALE I ENERGIJU

OVI RASHODI SU SE PALI ZA 24%. SMANJENI SU TROŠKOVI SITNOG INVENTARA, UREDSKOG MATERIJALA, OSTALO JE POSKUPJELO: SIROVINE KOJI UKLJUČUJU HRANU I MATERIJAL ZA INVESTICISKO ODRŽAVANJE.

BILJEŠKA 174 – RASHODI ZA USLUGE

ONI SU SE POVEĆALI SAMO ZA 5 % ŠTEDJELO SE NA OVIM RASHODIMA IAKO SU PORASLE USLUGE POŠTE TELEFONA I PRIJEVOZA I OSTALO.

BILJEŠKA 194 – FINANCIJSKI RASHODI

TI RASHODI SU PORASLI ZA 1,2 % ZBOG UVOĐENJA INTERNET BANKARSTVA ŠTO JE JEFTINIJA SOLUCIJA OD PRIJAŠNJE METODE PLAĆANJA.

BILJEŠKA 272 – UKUPNI RASHODI POSLOVANJA

ONI SU PALI ZA 9%.

BILJEŠKA 273 – VIŠAK FINANCIJSKIH PRIHODA POSLOVANJA

VIŠAK PRIHODA IZNOSI 111.236,00 KN.

BILJEŠKA 637 – VIŠAK PRIHODA

VIŠAK FINANCIJSKIH PRIHODA JE 128.560,00 KN.

BILJEŠKA 643 – STANJE NOVČANIH SREDSTAVA NA KRAJU TROMJESJEČJA

OVA BILJEŠKA PRIKAŽUJE KOLIKO NOVACA IMA DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA NA ŽIRO-RAČUNU PA MOŽEMO ZAKLJUČITI DA SE IZNOS SREDSTAVA POVEĆAO.

BILJEŠKA 682- UGOVORI O DJELU



OVA POZICIJA SE POVEĆALA ZA 8 % JERE BILO VIŠE SJEDNICA VIJEĆA NEGO 2014. GODINE, A I PREKO UGOVORA O DJELU PLAĆAJU SE I USLUGE DOMARA.

DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA NEMA KREDITA, HIPOTEKA NI SPOROVA NA SUDU KOJI SU U TIJEKU, TE NEMA NIKAKVIH INVESTICIJA U DUGOTRAJNU IMOVINU.

#### **IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

TU SU RASHODI DJEČJEG VRTIĆA HLOJKICA DELNICE RAZVRSTANI PO DJELATNOSTIMA.

#### **IZVJEŠTAJ O PROMJENI U IMOVINI**

VRTIĆ NEMA U 2015. GODINI PROMJENA U IMOVINI.

#### **IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

VRTIĆ IMA KVARTALNO OBVEZA OKO 500,000,00 KN KOJE PLAĆA NA VRIJEME.

BILJEŠKA 100 – STANOVNIŠTVO U UPOTREBI

U VEŠE VREMENJE U 2014. GODINI DOPREMAO NOV DIO VRTIĆA PA SE KUPILO I OBRADOVALE NEKE ULAZE U DUGOTRAJNU MATERIALNU IMOVINU ZA KUPNINE I OBRADU MANJE KUĆNE POMOĆI I BUELE POMOĆI KOJA ULAZI U IMOVINU I IZNOSI 1.100.000,00 KN

DUGOTRAJNA MATERIALNA IMOVINA JE DVA IMOVINA KOJI JE VEŠE TRAJANJE I VEŠE GODINE I VEŠE GODINE I IZNOSI 1.100.000,00 KN

BILJEŠKA 103 – NOVAČ U SAJCI I SLABINI

NOVAČNA IMOVINA DJEČJEG VRTIĆA DELNICE OBRUVAČA STANJE NOVAČ U SAJCI I SLABINI ITO UKUPNO IZNOSI 131.200,00 KN

BILJEŠKA 106 – OBVEZA ZA MATERIALNE RASHODE

ONE IZNOSI 11.995,00 KN, A ODHODE SE NA FAKTURE IZ PROMIKA KOJE CE SE PLATITI U SIJEČNJU 2016. GODINE

BILJEŠKA 114 – VLASTITI IZVORI

U 2015. OTVARENI SU VEŠAK FINANCIRANJA POMOĆI OBI 128.500,00 KN, PA TOLIKO IZNOSI I VLASTITI IZVORI

BILJEŠKA 115 – IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

BILJEŠKA 101 – PRIHODI

PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA GRADA DELNICE SU SE ZMANILI ZA 4,5 % JER JE PRIMLJENO MANJE DJECE I DOBIVENO JE MANJE NEDSTAVA OD GRADA DELNICE ZA FINANCIRANJE DJELATNOSTI

BILJEŠKA 147 – POMOĆI IZ PRORAČUNA

NA DVAU POZICIJAMA SU PRIKAZANE REFUNDACIJE ZA BOLOVANJE RAGNIKA PREKO 62 DANA NA TERET HZZO-A

BILJEŠKA 113 – PRIHODI OD PARTICIPACIJE (UPLATE RODITELJIMA)

ONI SU KOD DJEČJEG VRTIĆA HLOJKICA PAJI ZA 2 %

RAVNATELJICA  
  
ZVEZDANA JERKOVIĆ

