

BILANCA

Obrazac BIL
VP 158

stanje na dan 31. prosinca 2014. godine

Obveznik: RKP: 39291, MB: 01428195 DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA DELNICA

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	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
	IMOVINA (AOP 002+061)	001	30.918	32.044	103,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+045+046+050+057)	002	9.041	9.306	102,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004		0	-
012	Nematerijalna imovina	005	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+023+029+035+039)	007	9.041	9.306	102,9
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	0	0	-
0211	Stambeni objekti	009	0	0	-
0212	Poslovni objekti	010	0	0	-
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011	0	0	-
0214	Ostali građevinski objekti	012	0	0	-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	0	0	-
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 021 - 022)	014	9.041	9.306	102,9
0221	Uredska oprema i namještaj	015	255.712	260.050	101,7
0222	Komunikacijska oprema	016	3.047	3.047	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	51.057	51.057	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019	0	0	-
0226	Sportska i glazbena oprema	020	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	1.410	4.555	323,0
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	022	302.185	309.403	102,4
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 024 do 027 - 028)	023	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	024	0	0	-
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	025	0	0	-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	026	0	0	-
0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	027	0	0	-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	028	0	0	-
024 i 02924	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 030 do 033 - 034)	029	0	0	-
0241	Knjige	030	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	031	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	032	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	033	0	0	-
02924	Ispravak vrijednosti knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti	034	0	0	-
025 i 02925	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 036+037-038)	035	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	036	0	0	-
0252	Osnovno stado	037	0	0	-
02925	Ispravak vrijednosti višegodišnjih nasada i osnovnog stada	038	0	0	-
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 040 do 043 - 044)	039	0	0	-
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	040	0	0	-
0262	Ulaganja u računalne programe	041	0	0	-
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	042	0	0	-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	043	0	0	-
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	044	0	0	-
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	045	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 047+048-049)	046	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	047	0	0	-
042	Sitni inventar u upotrebi	048	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	049	0	0	-
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 051 do 056)	050	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	051	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	052	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	053	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	054	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	055	0	0	-

	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
	Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi	056	0	0	-
	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 058 do 060)	057	0	0	-
	Zalihe za obavljanje djelatnosti	058	0	0	-
	Proizvodnja i proizvodi	059	0	0	-
4	Roba za daljnju prodaju	060	0	0	-
	Financijska imovina (AOP 062+067+073+104+120+132+142+143)	061	21.877	22.738	103,9
		062	21.877	22.738	103,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 063 do 066)	063	21.877	22.738	103,9
111	Novac u banci	064	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	065	0	0	-
113	Novac u blagajni	066	0	0	-
114	Vrijednosnice u blagajni				
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 068 do 072)	067	0	0	-
121	Depoziti u kreditnim i ostalim financijskim institucijama	068	0	0	-
122	Jamčevni polozi	069	0	0	-
123	Potraživanja od zaposlenih	070	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	071	0	0	-
129	Ostala potraživanja	072	0	0	-
13	Potraživanja za dane zajmove (AOP 074+092-103)	073	0	0	-
	Zajmovi - tuzemni (AOP 075 do 091)	074	0	0	-
1321	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u tuzemstvu	075	0	0	-
1332	Zajmovi kreditnim institucijama u javnom sektoru	076	0	0	-
1333	Zajmovi osiguravajućim društvima u javnom sektoru	077	0	0	-
1334	Zajmovi ostalim financijskim institucijama u javnom sektoru	078	0	0	-
1341	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru	079	0	0	-
1353	Zajmovi tuzemnim kreditnim institucijama izvan javnog sektora	080	0	0	-
1354	Zajmovi tuzemnim osiguravajućim društvima izvan javnog sektora	081	0	0	-
1355	Zajmovi ostalim tuzemnim financijskim institucijama izvan javnog sektora	082	0	0	-
1363	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora	083	0	0	-
1364	Zajmovi tuzemnim obrtnicima	084	0	0	-
1371	Zajmovi državnom proračunu	085	0	0	-
1372	Zajmovi županijskim proračunima	086	0	0	-
1373	Zajmovi gradskim proračunima	087	0	0	-
1374	Zajmovi općinskim proračunima	088	0	0	-
1375	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u, HZZO-u	089	0	0	-
1376	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna	090	0	0	-
1377	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna	091	0	0	-
	Zajmovi - inozemni (AOP 093 do 102)	092	0	0	-
1313	Zajmovi međunarodnim organizacijama	093	0	0	-
1314	Zajmovi institucijama i tijelima EU	094	0	0	-
1315	Zajmovi inozemnim vladama u EU	095	0	0	-
1316	Zajmovi inozemnim vladama izvan EU	096	0	0	-
1322	Zajmovi neprofitnim organizacijama, građanima i kućanstvima u inozemstvu	097	0	0	-
1356	Zajmovi inozemnim kreditnim institucijama	098	0	0	-
1357	Zajmovi inozemnim osiguravajućim društvima	099	0	0	-
1358	Zajmovi ostalim inozemnim financijskim institucijama	100	0	0	-
1365	Zajmovi inozemnim trgovačkim društvima	101	0	0	-
1366	Zajmovi inozemnim obrtnicima	102	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	103	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 105+112-119)	104	0	0	-
	Vrijednosni papiri - tuzemni (AOP 106 do 111)	105	0	0	-
1411	Čekovi	106	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi	107	0	0	-
1431	Mjenice	108	0	0	-
1441	Obveznice	109	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati	110	0	0	-
1461	Ostali vrijednosni papiri	111	0	0	-
	Vrijednosni papiri - inozemni (AOP 113 do 118)	112	0	0	-
1412	Čekovi	113	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi	114	0	0	-
1432	Mjenice	115	0	0	-
1442	Obveznice	116	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati	117	0	0	-
1462	Ostali vrijednosni papiri	118	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	119	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 121+128-131)	120	0	0	-
	Dionice i udjeli u glavnici - tuzemni (AOP 122 do 127)	121	0	0	-

	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
	Dionice i udjeli u glavnici kreditnih institucija u javnom sektoru	122	0	0	-
	Dionice i udjeli u glavnici osiguravajućih društava u javnom sektoru	123	0	0	-
	Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	124	0	0	-
4	Dionice i udjeli u glavnici ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	125	0	0	-
21	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru	126	0	0	-
531	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora	127	0	0	-
1541	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	128	0	0	-
	Dionice i udjeli u glavnici - inozemni (AOP 129+130)	129	0	0	-
1532	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija	130	0	0	-
1542	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 133 do 140 - 141)	133	0	0	-
161	Potraživanja za poreze	134	0	0	-
162	Potraživanja za doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za pomoći od međunarodnih organizacija, institucija i tijela EU te proračunskih korisnika temeljem prijenosa sredstava EU	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine	137	0	0	-
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	138	0	0	-
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	139	0	0	-
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	140	0	0	-
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	141	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	142	0	0	-
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	143	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 144+145)	144	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	145	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	146	30.918	32.044	103,6
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 147+205)	147	0	14.720	-
2	Obveze (AOP 148+157+158+174+202)	148	0	14.720	-
23	Obveze za rashode poslovanja (AOP 149 do 156)	149	0	0	-
231	Obveze za zaposlene	150	0	0	-
232	Obveze za materijalne rashode	151	0	14.720	-
234	Obveze za financijske rashode	152	0	0	-
235	Obveze za subvencije	153	0	0	-
236	Obveze temeljem sredstava pomoći EU	154	0	0	-
237	Obveze za naknade građanima i kućanstvima	155	0	0	-
238	Obveze za kazne, naknade šteta i kapitalne pomoći	156	0	0	-
239	Ostale tekuće obveze	157	0	0	-
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	158	0	0	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 159+166-173)	159	0	0	-
	Obveze za vrijednosne papire - tuzemne (AOP 160 do 165)	160	0	0	-
2511	Obveze za čekove	161	0	0	-
2521	Obveze za trezorske zapise	162	0	0	-
2531	Obveze za mjenice	163	0	0	-
2541	Obveze za obveznice	164	0	0	-
2551	Obveze za opcije i druge financijske derivate	165	0	0	-
2561	Obveze za ostale vrijednosne papire	166	0	0	-
	Obveze za vrijednosne papire - inozemne (AOP 167 do 172)	167	0	0	-
2512	Obveze za čekove	168	0	0	-
2522	Obveze za trezorske zapise	169	0	0	-
2532	Obveze za mjenice	170	0	0	-
2542	Obveze za obveznice	171	0	0	-
2552	Obveze za opcije i druge financijske derivate	172	0	0	-
2562	Obveze za ostale vrijednosne papire	173	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	174	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 175+192)	175	0	0	-
	Obveze za kredite i zajmove - tuzemne (AOP 176 do 191)	176	0	0	-
2622	Obveze za kredite od kreditnih institucija u javnom sektoru	177	0	0	-
2623	Obveze za zajmove od osiguravajućih društava u javnom sektoru	178	0	0	-
2624	Obveze za zajmove od ostalih financijskih institucija u javnom sektoru	179	0	0	-
2631	Obveze za zajmove od trgovačkih društava u javnom sektoru	180	0	0	-
2643	Obvez za kredite od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora	181	0	0	-
2644	Obveze za zajmove od tuzemnih osiguravajućih društava izvan javnog sektora	182	0	0	-
2645	Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija izvan javnog sektora	183	0	0	-
2653	Obveze za zajmove od tuzemnih trgovačkih društava izvan javnog sektora	184	0	0	-
2654	Obveze za zajmove od tuzemnih obrtnika	185	0	0	-
2671	Obveze za zajmove od državnog proračuna	186	0	0	-
2672	Obveze za zajmove od županijskih proračuna	187	0	0	-
2673	Obveze za zajmove od gradskih proračuna		0	0	-

	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
	Obveze za zajmove od općinskih proračuna	188	0	0	-
	Obveze za zajmove od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a	189	0	0	-
	Obveze za zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	190	0	0	-
7	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	191	0	0	-
	Obveze za kredite i zajmove - inozemne (AOP 193 do 201)	192	0	0	-
2613	Obveze za zajmove od međunarodnih organizacija	193	0	0	-
2614	Obveze za kredite i zajmove od institucija i tijela EU	194	0	0	-
2615	Obveze za zajmove od inozemnih vlada u EU	195	0	0	-
2616	Obveze za zajmove od inozemnih vlada izvan EU	196	0	0	-
2646	Obveze za kredite od inozemnih kreditnih institucija	197	0	0	-
2647	Obveze za zajmove od inozemnih osiguravajućih društava	198	0	0	-
2648	Obveze za zajmove od ostalih inozemnih financijskih institucija	199	0	0	-
2655	Obveze za zajmove od inozemnih trgovačkih društava	200	0	0	-
2656	Obveze za zajmove od inozemnih obrtnika	201	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 203+204)	202	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	203	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	204	0	0	-
9	Vlastiti izvori (206+214-218+222+223+224)	205	30.918	17.324	56,0
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora (AOP 207-210)	206	1.824	9.306	510,2
911	Vlastiti izvori (AOP 208+209)	207	1.824	9.306	510,2
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	208	1.824	9.306	510,2
9112	Ostali vlastiti izvori	209	0	0	-
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze (AOP 211+212)	210	0	0	-
9121	Ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze	211	0	0	-
9122	Ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze	212	0	0	-
922	Višak/manjak prihoda (ne upisuje se podatak)	213	0	0	-
9221	Višak prihoda (AOP 215 do 217)	214	185.955	214.288	115,2
92211	Višak prihoda poslovanja	215	185.955	214.288	115,2
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	216	0	0	-
92213	Višak primitaka od financijske imovine	217	0	0	-
9222	Manjak prihoda (AOP 219 do 221)	218	156.861	206.270	131,5
92221	Manjak prihoda poslovanja	219	0	0	-
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	220	156.861	206.270	131,5
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	221	0	0	-
96	Obračunati prihodi poslovanja	222	0	0	-
97	Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine	223	0	0	-
98	Rezerviranja viška prihoda	224	0	0	-
99	Izvanbilančni zapisi (= 0)	225	0	0	-
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva (AOP 227)	226	0	0	-
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	227	0	0	-
OBVEZNI ANALITIČKI PODACI					
13411	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru - kratkoročni	228	0	0	-
13412	Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru - dugoročni	229	0	0	-
13631	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - kratkoročni	230	0	0	-
13632	Zajmovi tuzemnim trgovačkim društvima izvan javnog sektora - dugoročni	231	0	0	-
13641	Zajmovi tuzemnim obrtnicima - kratkoročni	232	0	0	-
13642	Zajmovi tuzemnim obrtnicima - dugoročni	233	0	0	-
13711	Zajmovi državnim proračunu - kratkoročni	234	0	0	-
13712	Zajmovi državnim proračunu - dugoročni	235	0	0	-
13721	Zajmovi županijskim proračunima - kratkoročni	236	0	0	-
13722	Zajmovi županijskim proračunima - dugoročni	237	0	0	-
13731	Zajmovi gradskim proračunima - kratkoročni	238	0	0	-
13732	Zajmovi gradskim proračunima - dugoročni	239	0	0	-
13741	Zajmovi općinskim proračunima - kratkoročni	240	0	0	-
13742	Zajmovi općinskim proračunima - dugoročni	241	0	0	-
13751	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u, HZZO-u - kratkoročni	242	0	0	-
13752	Zajmovi HZMO-u, HZZ-u, HZZO-u - dugoročni	243	0	0	-
13761	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - kratkoročni	244	0	0	-
13762	Zajmovi ostalim izvanproračunskim korisnicima državnog proračuna - dugoročni	245	0	0	-
13771	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročni	246	0	0	-
13772	Zajmovi izvanproračunskim korisnicima županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročni	247	0	0	-
26711	Obveze za zajmove od državnog proračuna - kratkoročne	248	0	0	-
26712	Obveze za zajmove od državnog proračuna - dugoročne	249	0	0	-
26721	Obveze za zajmove od županijskih proračuna - kratkoročne	250	0	0	-
26722	Obveze za zajmove od županijskih proračuna - dugoročne	251	0	0	-
26731	Obveze za zajmove od gradskih proračuna - kratkoročne	252	0	0	-
26732	Obveze za zajmove od gradskih proračuna - dugoročne	253	0	0	-

a	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
	Obveze za zajmove od općinskih proračuna - kratkoročne				
2	Obveze za zajmove od općinskih proračuna - dugoročne	254	0	0	
51	Obveze za zajmove od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - kratkoročne	255	0	0	-
752	Obveze za zajmove od HZMO-a, HZZ-a i HZZO-a - dugoročne	256	0	0	-
6761	Obveze za zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - kratkoročne	257	0	0	-
26762	Obveze za zajmove od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna - dugoročne	258	0	0	-
26771	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - kratkoročne	259	0	0	-
26772	Obveze za zajmove od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna - dugoročne	260	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 228 do 261)	261	0	0	-
OBVEZNI ANALITIČKI PODACI O JAMSTVIMA		262	0	0	-
	Stanje aktivnih jamstava 1.1.				
	Protestirana jamstva u tekućoj godini	263	0	0	-
	Iznos naplaćen u tekućoj godini po protestiranim jamstvima	264	0	0	-
	Izdana jamstva u tekućoj godini	265	0	0	-
	Jamstva istekla u tekućoj godini	266	0	0	-
	Stanje aktivnih jamstava 31.12. (AOP 263+266-267)	267	0	0	-
	Primljeni povrati od prvobitnih dužnika za koje je jamstvo plaćeno	268	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 263 do 269)	269	0	0	-
		270	0	0	-
OBVEZNI ANALITIČKI PODACI O DUGOROČNIM DEPOZITIMA					
	Stanje dugoročnih depozita 1.1.				
	Položeni dugoročni depoziti u tekućoj godini	271	0	0	-
	Povlačenje dugoročnih depozita	272	0	0	-
	Stanje dugoročnih depozita 31.12. (AOP 271+272-273)	273	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 271 do 274)	274	0	0	-
		275	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Obrazac P-VRIO
(VP 156)

za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine

Osnovni broj: RKP: 39291, MB: 01428195 DJEČJI VRTIĆ HLOJKICA DELNICA
 51300 DELNICE, ŠETALIŠTE I. G. KOVAČIĆA 1
 Razina: 21, Razdjel: 000
 Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Račun iz rač. plana	NAZIV	AOP	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
1	2	3	4	5
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	0	0
91511	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) imovine (AOP 003+010)	002	0	0
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) nefinancijske imovine (AOP 004 do 009)	003	0	0
	Neproizvedena dugotrajna imovina	004		
	Proizvedena dugotrajna imovina	005		
	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	006		
	Sitni inventar	007		
	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	008		
	Proizvedena kratkotrajna imovina	009		
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) financijske imovine (AOP 011 do 017)	010	0	0
	Novac u banci i blagajni	011		
	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	012		
	Potraživanja za dane zajmove	013		
	Vrijednosni papiri	014		
	Dionice i udjeli u glavnici	015		
	Potraživanja za prihode poslovanja	016		
	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	017		
91512	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	0	0
	Promjene u obujmu nefinancijske imovine (AOP 020 do 025)	019	0	0
	Neproizvedena dugotrajna imovina	020		
	Proizvedena dugotrajna imovina	021		
	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	022		
	Sitni inventar	023		
	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	024		
	Proizvedena kratkotrajna imovina	025		
	Promjene u obujmu financijske imovine (AOP 027 do 033)	026	0	0
	Novac u banci i blagajni	027		
	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	028		
	Potraživanja za dane zajmove	029		
	Vrijednosni papiri	030		
	Dionice i udjeli u glavnici	031		
	Potraživanja za prihode poslovanja	032		
	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	033		
9152	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
91521	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) obveza (AOP 036 do 039)	035	0	0
	Obveze za rashode poslovanja	036		
	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	037		
	Obveze za vrijednosne papire	038		
	Obveze za kredite i zajmove	039		
91522	Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0
	Obveze za rashode poslovanja	041		
	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	042		
	Obveze za vrijednosne papire	043		
109	Obveze za kredite i zajmove	044		

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA – 2014. GODINE

DJEČJI VRTIĆ „HLOJKICA“

ŠETALIŠTE I. G. KOVAČIĆA 1

51300 DELNICE

MB: 01428195

OIB: 27292864929

BILJEŠKE UZ BILANCU

BILJEŠKA 015-022 – UREDSKA OPREMA I NAMJEŠTAJ, KOMUNIKACIJSKA OPREMA I OPREMA ZA OSTALE NAMJENE

DJEČJI VRTIĆ JE U 2014. GODINI OPREMAO NOVI DIO VRTIĆA, PA SE KUPILO NEKOLIKO KOMADA NAMJEŠTAJA I OPREME KOJE ULAZE U DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU.

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 BANC I BLAGAJNI

NOVČANA IMOVINA DJEČJEG VRTIĆA DELNICE OBUHVAĆA STANJE NOVCA U BANC I BLAGAJNI ŠTO UKUPNO IZNOSI 22.738,00 KN

BILJEŠKA 151 – OBVEZE ZA MATERIJALNE RASHODE

ONE IZNOSE 14.720,00 KN, A ODOSE SE NA FAKTURE IZ PROSINCA KOJE ĆE SE PLATITI U SIJEČNJU 2015. GODINE.

BILJEŠKA 205– VLASTITI IZVORI

U 2014. OSTVAREN JE VIŠAK FINACIJSKIH PRIHODA OD 20.903,00 KN, ALI I MANJAK NEFINACIJSKE IMOVINE U IZNOSU 42.049,00 PA VLASTITI IZVORI IZNOSE 17.324,00 KN.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

BILJEŠKA 001 – PRIHODI

PRIHODI DJEČJEG VRTIĆA GRADA DELNICA SU SE POVEĆALI ZA 20 % JER JE PRIMLJENO VIŠE DJECE I DOBIVENO JE VIŠE SREDSTAVA OD GRADA DELNICA ZA FINACIRANJE DODATNIH DJELATNIKA.

BILJEŠKA 057 – TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA

NA OVOJ POZICIJI SU PRIKAZANE REFUNDACIJE ZA BOLOVANJE RADNIKA PREKO 42 DANA NA TERET HZZO-A I SREDSTVA OD HZZ-A ZA STRUČNO OSPOSOBLJAVANJE BEZ ZASNIVANJA RADNOG ODNOSA ZA 3 DJELATNIKA.

BILJEŠKA 107-PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA I DONACIJA

ONI SU KOD Dječjeg vrtića Hlojkica porasli za 13,7 %.

BILJEŠKA 114 – PRIHODI IZ PRORAČUNA

PRIHODI IZ PRORAČUNA SU PORASLI ZA 17,8 % VEĆINOM ZBOG PROMJENE U BROJU DJELATNIKA I ZAPOSŁJAVANJU DODATNIH DJELATNIKA NA ZAMJENI BUDUĆI DA SE VRTIĆ HLOJKICA OD 2013. GODINE BRINE ZA VIŠE DJECE.

BILJEŠKA 134 – BRUTO PLAĆE

PORASLE SU ZA 20,5 % IZ ISTOG RAZLOGA ZBOG KOJEG SU PORASLI PRIHODI TJ. ZBOG PROMJENE U BROJU DJELATNIKA I ZAPOSŁJAVANJU DODATNIH DJELATNIKA NA ZAMJENI BUDUĆI DA SE VRTIĆ HLOJKICA OD 2013. GODINE BRINE ZA VIŠE DJECE.

BILJEŠKA 139 – OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE

PORASLI SU ZA 12 % JER JE DODJENJENA 1 JUBILARNA NAGRADA TE 4 NAKNADe ZA BOLEST I SMRTNI SLUČAJ.

BILJEŠKA 141 DO 144 – DOPRINOSI NA PLAĆE

PORASLI SU ZA 26,3% ŠTO JE I LOGIČNO JER JE ZAPOSLENO VIŠE DJELATNIKA.

BILJEŠKA 145- MATERIJALNI RASHODI

PORASLI SU ZA 24,2% DOK SU NEKE POZICJE UNUTAR MATERIJALNIH RASHODA PORASLE ZA 16 DO 48% JER NABAVLJAN NAMJEŠTAJ ZA OPREMANJE NOVOG DIJELA VRTIĆA KOJI ULAZI U SITAN INVENTAR TE SE NA PRIMJER UKAZALA POTREBA ZA KUPNJOM VEĆE KOLIČINE MATERIJALA ZA POTREBE REDOVITOG POSLOVANJA (DIDAKTIKA)

BILJEŠKA 151 – RASHODI ZA MATERIJALE I ENERGIJU

OVI RASHODI SU SE POVEĆALI ZA 23,8%. SMANJENI SU SAMO TROŠKOVI SITNOG INVENTARA JER SE ZAVRŠAVA SA OPREMANJEM NOVOG DIJELA VRTIĆA. OSTALO JE POSKUPJELO: UREDSKI MATERIJAL I SIROVINE KOJI UKLJUČUJU HRANU I MATERIJAL ZA INVESTICISKO ODRŽAVANJE ŠTO JE I LOGIČNO S OBZIROM NA VEĆI BROJ DJECE

BILJEŠKA 159 – RASHODI ZA USLUGE

ONI SU SE POVEĆALI SAMO ZA 23,5 % ŠTEDJELO SE NA OVIM RASHODIMA PA SU PORASLE SAMO USLUGE POŠTE TELEFONA I PRIJEVOZA.

BILJEŠKA 178 – FINACIJSKI RASHODI

TI RASHODI SU PALI ZA 1,7 % ZBOG UVOĐENJA INTERNET BANKARSTVA ŠTO JE JEFTINIJA SOLUCIJA OD PRIJAŠNJE METODE PLAĆANJA.

BILJEŠKA 244 – UKUPNI RASHODI POSLOVANJA

ONI SU POVEĆANI ZA 19,40 % SUKLADNO POVEĆANJU BROJA DJECE.

BILJEŠKA 245 – VIŠAK FINACIJSKIH PRIHODA POSLOVANJA

VIŠAK PRIHODA IZNOSI 20,973,00 KN.

BILJEŠKA 303- RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE

DJEČJI VRTIĆ JE U 2014. GODINI OPREMAO NOVI DIO VRTIĆA, PA SE KUPILO NEKOLIKO KOMADA NAMJEŠTAJA I OPREME KOJE ULAZE U DUGOTRAJNU MATERIJALNU IMOVINU, A RASHODI ZA NJU IZNOSE 42.049,00 KN

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

BILJEŠKA 380 – MANJAK PRIHODA

KAD SE ODUZME VIŠAK FINANCIJSKIH PRIHODA POSLOVANJA I RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE DOBIJE SE MANJAK UKUPNIH PRIHODA OD 21.076,00 KN

BILJEŠKA 610 – 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 ZA MANJE OD 4 %.

BILJEŠKA 651 – NETO PLAĆA KOD KORISNIKA

NETO PLAĆA SE POVEĆALA ZA 17,6 % ZBOG PROMJENE U BROJU DJELATNIKA SUKLADNO BROJU DJECE.

BILJEŠKA 661- UGOVORI O DJELU

OVA POZICIJA SE POVEĆALA ZA 108,9 % JER JE BILO VIŠE SJEDNICA VIJEĆA NEGO 2013. 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.



RAVNATELJICA

ZVEZDANA JERKOVIĆ