

DJEČJI VRTIĆ "OPATIJA"
OPATIJA

MB: 1125346

OIB: 48948564754

Žiro - račun IBAN HR61 2360000-1102178456

Opatija, 28. siječnja 2016.

Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2015.

Bilješka br. 1

Na dan 31.12.2015. ukupna imovina Ustanove iznosi 3.815.425,00 Kn a sastoji se iz:

AOP 002 Nefinancijske imovine	2.816.451,00 Kn
AOP 063 Financijska imovina	998.974,00 Kn

Nefinancijska imovina sastoji se iz:

AOP 005 – Nematerijalna imovina	159.901,00 Kn
AOP 008 – Građevinski objekti	2.022.579,00 Kn
AOP 014 – Postrojenja i oprema	633.971,00 Kn
UKUPNO	2.816.451,00 Kn

U odnosu na proteklo razdoblje nefinancijska imovina uvećana je za 105.901,00 Kn, i to na slijedećim stavkama:

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj (ulaganja u 2015. računalna oprema 23.761,00 Kn i namještaj 133.800,00 Kn, rashod 19.845,00 Kn)	137.716,00 Kn
AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu (nabava u 2015. 46.583,00)	46.583,00 Kn
AOP 019 – Instrumenti, uređaji i strojevi (nabava u 2015. psihodijagnostički instrument za ispitivanje djece 9.750,00)	9.750,00 Kn
AOP 020 – Sportska i glazbena oprema (nabava u 2015. oprema za dvoranu i sprave za dvorište 24.233)	24.233,00 Kn
AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (nabava u 2015. oprema za blagovaonicu i kuhinju 100.188,00 Kn, rashod 229.594,00 Kn)	- 129.406,00 Kn
AOP 013,023,029 - Ispravak vrijednosti za 2015.g. (ispravak vrijednosti 249.439,00 Kn, rashod 232.414,00 Kn)	17.025,00 Kn

Sve izvršene nabave detaljno su opisane u bilješkama uz obrazac PR-RAS.

Financijska imovina sastoji se iz:

AOP 064 - Novac u banci i blagajni	711.016,00 Kn
AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	38.754,00 Kn
AOP 080 - Ostala potraživanja	29.683,00 Kn
AOP 140 - Potraživanja za prihode poslovanja	186.921,00 Kn
AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	32.600,00 Kn

UKUPNO

998.974,00 Kn

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina povećana je za 245.544,00 Kn, a promjene su nastale na slijedećim stavkama:

AOP 064 - Novac u banci i blagajni	217.428,00 Kn
AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	35.396,00 Kn
AOP 080 - Ostala potraživanja	-8.242,00 Kn
AOP 140 - Potraživanja za prihode poslovanja	-31.139,00 Kn
AOP 157 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine (obročna otplata stana)	-499,00 Kn
AOP 159 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	32.600,00 Kn

Stanje **obveza** na dan 31.12.2015. iznosi 707.898,00 Kn, a sastoji se od:

AOP 165 -Obveze za zaposlene	555.149,00 Kn
AOP 166 – Obveze za materijalne rashode	145.699,00 Kn
AOP 167 – Obveze za financijske rashode	1.212,00 Kn
AOP 223 – Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	5.838,00 Kn

Navedene obveze odnose se na izdatke iz 2015. godine za koje su računi primljeni i podmireni u 2016. godini.

Iz navedenog proizlazi stanje imovine 31.12.2015. godine:

AOP 001 - IMOVINA (nefinancijska i financijska)	3.815.425,00	Kn
AOP 147 - OBVEZE	-707.898,00	Kn
AOP 205 – SALDO - VLASTITI IZVORI	3.107.527,00	Kn

Bilješka br. 2

U obrascu VRIO za 2015. godinu nema iskazanih podataka, obzirom da je sva rasohovana imovina bila otpisana u cijelosti i nije vršen otpis dospjelih a nenaplaćenih potraživanja.

Bilješke sastavila:

Šustar Leona

Računopolagatelj

Mušćo Silvija