

**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor za razdoblje
01.01. – 31.12.2016.g.**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

AOP 066 (tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – odnose se na sredstva iz Državnog proračuna za program predškole i za djecu s teškoćama u razvoju – povećanje od 22% u odnosu na isto razdoblje 2015. zbog 7-ero djece s teškoćama u razvoju integrirane u redovni program

AOP 074 (kamate na depozite po viđenju) - u odnosu na isto razdoblje 2015.g. ostvarenje je manje za 62,1%

AOP 123 (prihodi od pruženih usluga) – u odnosu na isto razdoblje 2015.g. ostvarenje je manje za 39,9% budući da je Udruga Littera imala manji broj grupa (sa spomenutom udrugom vrtić ima ugovor o korištenju prostora, a u svrhu izvođenja nastave engleskog jezika za djecu polaznike vrtića)

AOP 125 (tekuće donacije) – veće za 80,4% jer su u prihode 2016.g. priznata sredstva Turističke zajednice za fašnik, koja su primljena 30.12.2016.g. (gotovinsko načelo priznavanja prihoda).

AOP 155 (ostali rashodi za zaposlene) – veći za 56,9% obzirom na 4 isplaćene otpremnine (2 odlaska u mirovinu 31.12.2015.g. – otpremnine isplaćene u 2016.g. + 2 odlaska tokom 2016.g.)

AOP 162 (službena putovanja) – veće za 331,6%, isplaćivane naknade za pokriće troškova prijevoza na službenom putu (uglavnom korištenje privatnog auta u službene svrhe)

AOP 164 (stručno usavršavanje) – manje za 19,6%, jer velik dio stručnog usavršavanja odgojitelji odrade kroz radionice koje organizira stručni tim vrtića ili u suradnji s Dječjim vrtićem G.Vitez

AOP 170 (materijal i dijelovi za tekuće održavanje) – veći za 44,8% zbog nabave materijala za uređenje prostora arhive. Radove su odradili domari.

AOP 171 (sitan inventar i auto gume) – manje za 31,8% jer nije bilo potrebe za većom nabavom

AOP 173 (službena, zaštitna i radna odjeća) – veća za 276,9% budući da se radna odjeća i obuća temeljem Pravilnika o zaštiti na radu za većinu zaposlenih nabavlja svake 2 godine

AOP 175 (usluga telefona, pošte, prijevoza) – veće za 27,7%

AOP 176 (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – veće za 107,5% jer je višak prethodne godine odlukom o raspodjeli rezultata namijenjen za investicijske radove

AOP 178 (komunalne usluge) – veće za 15,5%

- AOP 180** (zdravstvene usluge) – manje za 33,9% jer su u 2015.g. izvršene usluge utvrđivanja zdravstvene sposobnosti zaposlenih temeljem elaborata o procjeni opasnosti. Zdravstvena sposobnost se utvrđuje svake dvije godine, ali samo prvi puta plaća poslodavac. Poslije ide na teret HZZO-a.
- AOP 182** (računalne usluge) – veće za 11,1% zbog proširenja aplikacije dugotrajne imovine za dio Bar Code inventure
- AOP 183** (ostale usluge) – manje za 51,8%
- AOP 185** (naknada troškova osobama izvan radnog odnosa) – realizacija samo 10% jer od veljače 2016.g. nismo imali nikoga na stručnom osposobljavanju
- AOP 187** (naknade za rad predstavničkih tijela) – veće za 21,2% jer je održana jedna sjednica više nego u 2015.
- AOP 188** (premije osiguranja) – veće za 45,2% zbog nove police auto osiguranja za auto kupljen u 2016.g. Polica je plaćena u punom iznosu.
- AOP 193** (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – manji za 21,4%
- AOP 203** (kamate za primljene kredite i zajmove) – 62,8%, kredit se otplaćuju devetu godinu – glavnica smanjena
- AOP 209** (bankarske usluge i usluge platnog prometa) – veće za 15,3%
- AOP 211** (zatezne kamate) – povećanje za 52,4% (ili 174,00 kn)
- AOP 354** (uredska oprema i namještaj) – veća nabava dugotrajne imovine za 311,3% (ormari za arhivu, Bar Code printer i Bar Code skener)
- AOP 359** (sportska i glazbena oprema) – realizacija 29,8%
- AOP 360** (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – nabava veća za 50% u odnosu na 2015.g.

Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2016.g. = 335.719,00 kn, od čega nema dospjelih obveza

- međusobne obveze proračunskih korisnika (sredstva koja smo dužni vratiti Gradu po refundaciji HZZO-a) = 20.415,00
- za financijsku imovinu (otplata kredita) = temeljem izvještaja Raiffeisen banke od 28.12.2016.g. stanje nedospjele glavnice iznosi 224.365,00 kn. Iznos nedospjele glavnice korigiran u bilanci 31.12.2016.g.
- obveze prema dobavljačima = 90.939,00 kn

Obrazac P-VRIO

- povećanje: nabava dugotrajne imovine i sitnog inventara (uključujući didaktička sredstva)

- smanjenje: otpis sitnog inventara i osnovnih sredstava temeljem zaključka inventurne komisije i odluke upravnog vijeća i otpis potraživanja temeljem odluka upravnog vijeća:

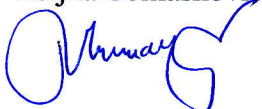
1. Klasa: 003-06/16-01-13, Ur.br.: 238/27-80/16-04-13 od 28.09.2016.g.
2. Klasa: 003-06/16-01-14, Ur.br.: 238/27-80/16-04-14 od 24.10.2016.g.
3. Klasa: 003-06/16-01-18, Ur.br.: 238/27-80/16-04-18 od 19.12.2016.g.
4. Klasa: 003-06/16-01-19, Ur.br.: 238/27-80/19-04-13 od 19.12.2016.g.

Obrazac BIL

- AOP 080 (ostala potraživanja) – uključuju potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja i potraživanje od dobavljača Velpro-centar d.o.o. u iznosu od 23.353,37 kn

Samobor, 26.01.2017.g.

Voditeljica računovodstva:
Željka Tomašković



Ravnateljica:
Martina Trošelj

