

**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor za razdoblje
01.01. – 31.12.2015.g.**

Izveštaj 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 – povećanje od 14,8% u odnosu na isto razdoblje 2014. zbog većeg broja djece u programu
- AOP 074** (kamate na depozite po viđenju) - u odnosu na isto razdoblje 2014.g. ostvarenje je veće za 35,9%
- AOP 123** (prihodi od pruženih usluga) – u odnosu na isto razdoblje 2014.g. ostvarenje je veće za 17,9% jer je vrtić ostvario prihode kao vježbaonica za praksu odgojiteljima - studentima
- AOP 155** (ostali rashodi za zaposlene) – manje za 12,1%, jer su godinu prije bile isplaćene 2 otpremnine a u 2015. samo jedna
- AOP 162** (službena putovanja) – manje za 70,7%, jer su isplaćivane samo naknade za pokriće troškova prijevoza na službenom putu, nije bilo smještaja niti dnevnica
- AOP 173** (službena, zaštitna i radna odjeća) – manje za 72,6% budući da se radna odjeća i obuća temeljem Pravilnika o zaštiti na radu za većinu zaposlenih nabavlja svake 2 godine
- AOP 176** (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – veće za 54,3% jer su realizirani slijedeći radovi: zamjena preostale stolarije na objektu Mlinska i dio stolarije na objektu Gustava Krkleca, uređen je i sanitarni prostor za zaposlene u centralnom objektu, te podovi u 3 sobe u Mlinskoj (od temelja do laminata)
- AOP 180** (zdravstvene usluge) – realizirana 135,5% više u odnosu na 2014. jer su izvršene usluge utvrđivanja zdravstvene sposobnosti zaposlenih temeljem elaborata o procjeni opasnosti
- AOP 185** (naknada troškova osobama izvan radnog odnosa) – realizacija za 105.1% više jer je tokom 2015. na stručnom osposobljavanju bilo 5 odgojitelja, a u 2014. samo dvoje
- AOP 187** (naknade za rad predstavničkih tijela) – realizacija 69,1% - održane 2 sjednice manje nego u 2014.
- AOP 191** (pristojbe i naknade) – evidentira se novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom koja je uvedena početkom 2015.
- AOP 193** (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – uvećani za 23,8% zbog nabavke mulja za dječje pješčanike

AOP 203 (kamate za primljene kredite i zajmove) – 75,7%, kredit se otplaćuju osmu godinu – glavnica smanjena

AOP 209 (bankarske usluge i usluge platnog prometa) – veće za 24,4% zbog troška izdavanja digitalnog certifikata za novo radno mjesto - tajnika

AOP 211 (zatezne kamate) – ostvarene u iznosu od 332,00 kn

AOP 246 (naknade građanima i kućanstvima) – u iznosu od 16.620,00 kn – stipendiranje računovođe

AOP 353 (postrojenja i oprema) – manja nabava dugotrajne imovine za 29,6%

AOP 598 (otplata glavnice primljenih kredita) – veće za 15,5% - kredit je u CHF

Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2015. = 599.282 kn, od čega je 8.632,00 kn dospjelo

- međusobne obveze proračunskih korisnika (sredstva koja smo dužni vratiti Gradu po refundaciji HZZO-a) = 21.587,86
- za financijsku imovinu (otplata kredita) = temeljem izvještaja Raiffeisen banke od 22.12.2015.g. stanje nedospjele glavnice iznosi 385.762,21 kn. Iznos nedospjele glavnice korigiran u bilanci 31.12.2015.g.
- obveze prema dobavljačima = 177.964,14 kn
- obveze za nabavu dugotrajne imovine = 8.632,00 kn

Obrazac P-VRIO

- otpis sitnog inventara i osnovnih sredstava temeljem zaključka inventurne komisije i odluke upravnog vijeća

Obrazac BIL

- AOP 070 (izdvojena novčana sredstva) 31.12.2014.g. su evidentirana u iznosu od 207.878 kn – to je bila evidencija prometa preko riznice, koja je u stupcu 31.12.2015.g. iskazana pod AOP-om 154 (potraživanja za prihode iz proračuna) u iznosu od 418.372 kn

Računovođa:
Željka Tomašković