



**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor
za razdoblje 01.01. – 31.12.2017.g.**

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

- AOP 077** (kamate na depozite po viđenju) - u odnosu na isto razdoblje 2016.g. ostvarenje je manje za 75,8% iz razloga što se na žiro računu sredstva ne zadržavaju. Isplaćuju se odgovarajućim primateljima ili vraćaju u Proračun odmah po primitku, obzirom na najavu ukidanja žiro računa proračunskih korisnika Grada Samobora.
- AOP 128** (tekuće donacije) – manje za 75,1% jer su u 2016.g. bila evidentirana sredstva Turističke zajednice za fašnik koji se održavao u veljači 2017.g. TZ je donaciju uplatila 30.12.2016.g. U 2017.g. nije bilo te vrste donacije, obzirom da je dogovoreno da će sredstva za fašnik 2018.g. biti isplaćena u siječnju 2018.g.
- AOP 155** (ostali rashodi za zaposlene) – manje za 26,5% obzirom da su u 2016.g. isplaćene četiri otpremnine zbog odlaska u mirovinu, a u 2017.g. dvije.
- AOP 162** (službena putovanja) – manja za 21,6% obzirom da se manje išlo na udaljenije lokacije, a više se koristilo stručno usavršavanje na području Grada i Županije, pa su stoga i troškovi stručnog usavršavanja **AOP 164** veći u odnosu na 2016.g. za 13,2%.
- AOP 169** (energija) – manja za 12,2%. Promjenom dobavljača električne energije uštedeno je 20.000 kn. Potrošnja plina je bila manja i to za 22.000 kn.
- AOP 171** (sitan inventar i auto gume) – veće za 20,1%. Kupljene su auto gume, te vanjski koševi za smeće za parkove centralnog objekta, te područnih objekata u Mlinskoj i Bregani I.
- AOP 173** (službena, zaštitna i radna odjeća) – realizacija iznosi svega 17,8 % obzirom da se radna odjeća i obuća temeljem Pravilnika o zaštiti na radu za većinu zaposlenih nabavlja svake dvije godine .
- AOP 175** (usluga telefona, pošte, prijevoza) – manje za 10,8%, prelazak na novog operatera za mobilnu telefoniju.
- AOP 176** (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – manje za 11,3%. Odlukom o raspodjeli rezultata višak prethodne godine se raspoređuje na investicijske radove. Preneseni višak iz 2016. Je iznosio 124.451,00 kn, dok je višak 2015.g. bio 232.982,00 kn.
- AOP 177** (usluge promidžbe i informiranja) – veće 201% (u apsolutnom iznosu veće za 2.010,00 kn) - objava natječaja za izbor ravnatelja objavljena u „24sata“ – rashod od 3.010,00 kn.
- AOP 180** (zdravstvene usluge) – manje za 16,3% jer su 2016.g. ponavljana uzorkovanja vode (četiri puta) na tri različita mjesta u centralnom objektu obzirom da nalazi nisu zadovoljavali zdravstvenu kakvoću vode. U 2017. su ispitivanja bila ponavljana, dva puta, ali samo na jednom mjestu.



- AOP 181** (intelektualne i osobne usluge) – odnose se na Ugovor o djelu s doktoricom medicine rada, a zbog sudjelovanja u Odbora zaštite na radu (koji je održava po Zakonu o zaštiti na radu).
- AOP 182** (računalne usluge) – veće za 22,6% jer je dokupljena licenca za modul BarCode inventure unutar aplikacije dugotrajne imovine.
- AOP 183** (ostale usluge) – veće za 61,9% zbog većih rashoda za usluge pranja i peglanja, registracije vozila (novo vozilo je registrirano kao teretno), te većih rashoda za javnobilježničke usluge (postupci prisilne naplate od roditelja dužnika).
- AOP 184** (naknada troškova osobama izvan radnog odnosa) – realizacija veća za 166,1% jer je u 2016.g. na stručnom osposobljavanju za rad bila jedna osoba i to do početka veljače, u 2017.g. jedna osoba od 02. svibnja.
- AOP 188** (premije osiguranja) – manje za 11,1% obzirom da je stari auto prodan krajem 2016.g. pa su rashodi za premije osiguranja vozila (autoodgovornost i kasko) manji za 3.500,00 kn.
- AOP 190** (pristojbe i naknade) – veće 48% jer su plaćene naknade za nezapošljavanje invalida sa zaostatom za 4 mjeseca 2016.g. Od 01.09.2016. je broj zaposlenih prešao 84 (nakon zapošljavanja asistenata), što je bila granica za povećanje mjesečne naknade.
- AOP 192** (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – manji za 54,1% jer je kupljen pjesak samo za jedan pješčanik od četiri.
- AOP 202** (kamate za primljene kredite i zajmove) – realizacija 46,5%, jer se kredit otplaćuju desetu (zadnju) godinu – glavnica smanjena
- AOP 208** (bankarske usluge i usluge platnog prometa) – veće za 62,4% zbog poskupljenja naknade banke.
- AOP 363** (oprema za održavanje i zaštitu) – uz pretplatu na centralni dojavni sustav (alarmi) ovdje je evidentirana nabava kolica za čišćenje prostorija, pa su iz tog razloga rashodi veći za 27,9%.
- AOP 366** (sportska i glazbena oprema) – kupljena igrala za parkove u Mlinskoj i Bregani I, dok je u 2016.g. bila samo kupovina antistresnih podloga u iznosu od 2.535,00 kn.
- AOP 367** (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – nabava ove vrste opreme manja za 32,9%. (u 2016.g. je kupljena jedna traktorska kosilica i plinski štenjak s napom što su bile najveće stavke).



Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2017.g. = 868.684,00 kn, od čega je dospjelo 2.026,00 kn

- međusobne obveze proračunskih korisnika (sredstva koja smo dužni vratiti Gradu po refundaciji HZZO-a) = 4.791,00
- za financijsku imovinu (otplata kredita) = temeljem izvještaja Raiffeisen banke na dan 31.12.2017.g. stanje nedospjele glavnice iznosi 60.544,00 kn. Iznos nedospjele glavnice korigiran u bilanci 31.12.2017.g.
- obveze prema dobavljačima = 91.250,00 kn
- obveza za isplatu naknade za prijevoz za djecu u kraćem programu predškole = 972,00 kn
- obveza na isplatu naknade članovima Upravnog vijeća = 1.390,00 kn
- obveza za uplatu doprinosa za prosinac za polaznicu stručnog osposobljavanja = 928,00 kn
- obveza za plaću za prosinac = 708.809,00 kn

Obveza za doprinose za polaznike stručnog i plaća za prosinac knjiženi su preko 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

Obrazac P-VRIO

- povećanje: nabava dugotrajne imovine i sitnog inventara (uključujući didaktička sredstva)
- smanjenje: isknjiženje zgrada koje koristi Vrtić a u vlasništvu su Osnivača¹, otpis sitnog inventara i osnovnih sredstava temeljem zaključka inventurne komisije i odluke upravnog vijeća i otpis potraživanja temeljem odluka upravnog vijeća:
 1. Klasa: 601-02/17-01-15, Ur.br.: 238/27-80/17-04-15 od 27.10.2017.g.
 2. Klasa: 003-06/17-01-14, Ur.br.: 238/27-80/17-04-14 od 28.12.2017.g.

Obrazac BIL

AOP010 (poslovni objekti) – potpuno isknjiženi iz bilance vrtića; detaljno objašnjeno uz Obrazac P-VRIO

AOP029 (ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava) – u 2016.g. je ispravak vrijednosti napravljen za 5 mjeseci jer je auto kupljen 17.06.2016.g.

¹ Detaljno obrazloženje vezano uz isknjiženje zgrada iz imovine Vrtića, te kartice osnovnih sredstava nalaze se u prilogu ovih Bilješki



AOP 080 (ostala potraživanja) – odgovara iznosu potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja. U 2017.g. je korigiran iznos potraživanja od HZZO-a za 16.155,32 kn iz razloga što iskazano stanje nije odgovaralo stvarnom stanju. Korekcija je provedena na način da su stornirana potraživanja od HZZO-a i priznati rashodi za bruto plaće.

AOP161 (kontinuirani rashodi budućih razdoblja) – plaća, doprinosi na plaću i doprinosi za polaznike stručnog osposobljavanja za prosinac (obveza je nastala u prosincu, rashod će biti evidentiran u siječnju 2018.g.).

Samobor, 26.01.2017.g.

Voditeljica računovodstva:

Željka Tomašković

Ravnateljica:

Martina Trošelj

