



**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor
za razdoblje 01.01. – 31.12.2018.g.**

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

- AOP 058** (tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika) – odnosi se na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za osobe na stručnom osposobljavanju. U 2018.g. dobivena sredstva za dvije osobe temeljem sklopljenih ugovora s polaznicima stručnog osposobljavanja
- AOP 064** (tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan) – sredstva iz Državnog proračuna za djecu koja su godinu dana pred školu i djecu s teškoćama u razvoju. Obzirom na veći broj upisane djece s teškoćama u razvoju i veći broj predškolaraca realizacija sredstava je veća 10,2% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine
- AOP 126** (prihodi od pruženih usluga) – ostvarenje veće 35,6%. Dogradnjom vrtića u Bregani, napravljena je i sportska dvorana koja se iznajmljuje u vrijeme kada vrtić ne radi.
- AOP 128** (tekuće donacije) – ostvarene donacije od roditelja i poduzeća V.M.Gradnja – Bregana
- AOP 129** (kapitalne donacije) – primljene donacije od roditelja u vidu opreme odgojnih skupina
- AOP 134** (prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova) – dugoročni kredit je otplaćen u svibnju 2018.g.
- AOP 162** (službena putovanja) – veća 61,5% u odnosu na 2017.g.; dvije Montessori odgojiteljice sudjelovale su na stručnom skupu u Splitu i dvije odgojiteljice iz redovnog programa na stručnom usavršavanju u Ninu
- AOP 167** (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) – obzirom na proširenje kapaciteta za dvije odgojne skupine povećani su rashodi za materijal za čišćenje i potrošni materijal za odgojne skupine
- AOP 170** (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – veći 28,2%; domari su radili pregradne zidove u centralnom objektu bez korištenja uskuga vanjskih izvođača
- AOP 171** (sitan inventar i auto gume) – sitan inventar nabavljen sukladno Planu nabave, tj. potrebama
- AOP 173** (službena, zaštitna i radna odjeća) – radna odjeća i obuća temeljem Pravilnika o zaštiti na radu za većinu zaposlenih nabavlja se svake dvije godine. U 2018.g. nabavljena je radna odjeća i obuća za sve djelatnike
- AOP 175** (usluga telefona, pošte, prijevoza) – veće za 14% zbog novih uvjeta pružanja usluga
- AOP 176** (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – odnosi se samo na usluge tekućeg



održavanja. Nije bilo investicijskih radova od strane vrtića, odnosno, sva investicijska ulaganja je vodio i financirao Osnivač

- AOP 179** (zakupnine i najamnine) – veće 26,1% obzirom da od 01.02.2018.g. vrtić ima Ugovor o najmu opreme (dva printera) sa Duplicom d.o.o.
- AOP 181** (intelektualne i osobne usluge) – odnose se na Ugovor o djelu s doktoricom medicine rada, te na održavanje web stranice i poslovno tehničku suradnju na području zaštite na radu
- AOP 182** (računalne usluge) – ugovor o održavanju informatičke opreme sa firmom Duplico d.o.o.
- AOP 184** (naknada troškova osobama izvan radnog odnosa) – realizacija veća za 198% jer je u 2017.g. bila jedna osoba na stručnom osposobljavanju i to od 02. svibnja, a u 2018.g. dvije odgojiteljice
- AOP 186** (naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično) – održane dvije sjednice Upravnog vijeća više nego u 2017.g. zbog problema u vezi otkaza odgojiteljice koja nije zadovoljila na probnom radu
- AOP 188** (premije osiguranja) – zbog velikog obujma šteta po polici javne odgovornosti u zadnje tri godine došlo je do prilično velike promjene po polici javne odgovornosti za 2018. Radi se o 102.860,00 kn isplaćenih šteta po policama odgovornosti u periodu od 01.01.2015. do 04.05.2018, iz tog razloga premija police odgovornosti postavljena je na 29.000,00 kn, kako bi godišnja premija police odgovornosti bila približno ista prosjeku isplaćenih šteta
- AOP 202** (kamate za primljene kredite i zajmove) – kredit otplaćen u svibnju 2018.g.
- AOP 271** (ostale kazne) – plaćena kazna zbog uočenih nepravilnosti prilikom donacija jabuka u 2016.g. Nepravilnost se odnosi na to da je Vrtić prestao kupovati jabuke u periodu dok je koristio donirane, obzirom da ne posjeduje hladnjače za skladištenje. Smisao donacije voća je povući viškove s tržišta, što znači ne prestati s redovnim nabavama
- AOP 350 (licence)** – kupljene licence Windowsa 10 i Microsoft Offica 2016
- AOP 363** (oprema za održavanje i zaštitu) – uz pretplatu na centralni dojavni sustav (alarmi) ovdje je evidentirana zamjena pet klima uređaja
- AOP 366** (sportska i glazbena oprema) – sukladno Planu nabave i potrebama
- AOP 367** (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – sukladno Planu nabave i potrebama



Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2018.g. = 1.045.628,00 kn, od čega je dospjelo 15.749,00 kn

- međusobne obveze proračunskih korisnika (sredstva koja je Vrtić dužan vratiti Gradu nakon refundacije HZZO-a i razgraničenje troškova za Celine) = 10.453,00
- obveze prema dobavljačima = 239.324,00 kn
- obveza za uplatu doprinosa za prosinac za polaznicu stručnog osposobljavanja = 1.219,00 kn
- obveza za plaću za prosinac = 785.086,00 kn
- obveza za povrat u proračun (glavnica iz dobivenog sudskog spora 8.730,00 i povrat više isplaćenog bolovanja HZZO 816,00) = 9.546,00 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
- smanjenje: otpis sitnog inventara temeljem zaključka inventurne komisije i odluke upravnog vijeća, Klasa: 406-08/19-01-01, Urbroj: 238/27-80/03-19-05 i otpis potraživanja temeljem odluka upravnog vijeća: Klasa: 003-06/18-01-01, Urbroj.: 238/27-80/18-04-3 i Klasa: 003-06/18-01-01, Urbroj.: 238/27-80/18-04-1 od 27.12.2018.g.

Obrazac BIL

AOP 021 (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – povećanje u odnosu na 2017.g. jer je nabavljena oprema za četiri odgojne skupine u dograđenom objektu u Bregani i oprema sportske dvorane

AOP 078 (potraživanja od zaposlenih) – potraživanja za povrat više isplaćenog bolovanja HZZO

AOP 080 (ostala potraživanja) – odgovara iznosu potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja i potraživanja po dobivenom sudskom sporu

AOP 153 (potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga) – u 2017.g. je iznosio 45,00 kn (potraživanje po izdanom računu za otkup starog papira), a u 2018.g. iznosi 1.200,00 (potraživanje za najam sportske dvorane za prosinac)

AOP 156 (ispravak vrijednosti potraživanja) – proveden za potraživanja čije je dospijeće prošlo između jedne i tri godine – za 50% što iznosi 31.315,37 kn, te za potraživanja od čijeg je dospijeća prošlo više od tri godine – za 100% što iznosi 31.238,00. Sva potraživanja su u postupku ovrhe



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 2019.g.).

Dječji vrtić Izvor nema ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i sl.) niti sudskih sporova u tijeku.

Samobor, 30.01.2019.g.

Voditeljica računovodstva:
Željka Tomašković



Ravnateljica:
Martina Trošelj