



**BILJEŠKE uz godišnje financijsko izvješće DV IZVOR Samobor  
za razdoblje 01.01. – 31.12.2020.g.**

**Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima**

**AOP 116** (ostali nespomenuti prihodi) – sredstva od korisnika usluga (roditelja). Ostvarenje manje za 21,8% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine jer je Vrtić uslijed pandemije uzrokovane virusom Covid 19 bio zatvoren od 16.03. – 31.05.2020. U tom su periodu roditelji bili oslobođeni plaćanja vrtića, temeljem odluke Gradonačelnika

**AOP 126** (prihodi od pruženih usluga) – sredstva od najma prostora manja za 33,4% u odnosu na 2019.g. Temeljem odluke Stožera civilne zaštite, a u cilju sprečavanja širenja zaraze, kraći programi u suradnji s vanjskim suradnicima nisu se provodili

**AOP 151** (plaće za redovan rad) – povećanje od 2,9% zbog povećanja broja zaposlenih.

Specifikacija u nastavku:

- asistenti i pomoćne osobe u jasličkim skupinama (kolokvijalno „dadilje“) – zapošljavaju se za pedagošku godinu koja traje od 01.09. – 31.08., s time da ugovori na određeno prestaju 30.06., pa je tako od 01.01.-30.06.2019.g. bilo zaposleno 7 asistenata + 6 „dadilja“, a od 01.09. – 31.12.2019.g. 9 asistenata + 8 „dadilja“  
Od 01.01. – 30.06.2020. zaposleno 9 asistenata + 8 „dadilja“ te od 01.09. – 31.12.2020.g. 12 asistenata + 7 „dadilja“
- redovno zaposleni – novo radno mjesto od 01.01.2020., računovodstveni radnik-ekonom

**AOP 155** (ostali rashodi za zaposlene) – od 01.02.2020. isplaćuje se naknada za topli obrok u iznosu od 5.000 kn godišnje po zaposlenom, u neto iznosu. Izmjenama Pravilnika o radu koje su stupile na snagu s 01.01.2020. određeno je da proračunska osnovica za isplatu svake pojedine vrste materijalnih prava iznosi 3.515,00 kn, neto. Do 31.12.2019.g. taj iznos je predstavljao bruto proračunsku osnovicu

**AOP 162** (službena putovanja) – službena putovanja su realizirana do kraja veljače 2020., a zatim su krenula otkazivanja zbog pandemije



**AOP 163** (naknade za prijevoz na posao i s posla) – povećanje od 6% zbog većeg broja zaposlenih

**AOP 167** (uredski materijal i ostali materijalni rashodi) i **AOP 168** (sirovine i materijal) – znatno manji obzirom da Vrtić nije radio 2,5 mjeseca

**AOP 170** (materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje) – povećanje od 14%. Domari odrađivali sve popravke koje su mogli, kako bi se što manje koristile usluge vanjskih izvođača

**AOP 171** (sitan inventar i auto gume) – nabavljan samo neophodan sitan inventar; kupljen set ljetnih guma za službeno vozilo te didaktika iz izvora tekuće pomoći

**AOP 173** (službena, zaštitna i radna odjeća i obuća) – nabavljena radna obuća i odjeća prema mogućnostima

**AOP 175** (usluga telefona, pošte, prijevoza) – manje zbog smanjenja troškova poštarine; 2 mjeseca nije bilo obračuna pa se niti uplatnice nisu slale poštom (inače se svaki mjesec barem 30% uplatnica roditeljima šalje poštom); opomene i IOS-i se roditeljima šalju mailom

**AOP 176** (usluge tekućeg i investicijskog održavanja) – obuhvaćaju isključivo redovno tekuće održavanje i popravke (zbog smanjenja prihoda od roditeljskih uplata otkazano je planirano investicijsko održavanje)

**AOP 177** (usluge promidžbe i informiranja) – samo trošak tiskanja sjećanja na vrtić za djecu koja odlaze u školu

**AOP 179** (zakupnine i najamnine) – više nego duplo povećanje u odnosu na 2019.g zbog najma opreme (printera) na 2 lokacije (Krklecova i Bregana) u što ulaze i troškovi po svakoj napravljenoj kopiji

**AOP 181** (intelektualne i osobne usluge) – u 2019. je bilo šest računa odvjetnika za pokretanje ovršnih postupaka a u 2020. samo jedan



---

**AOP 186** (naknade za rad upravnog vijeća) – plaćene četiri sjednice, ostale su održane on line

**AOP 190** (pristojbe i naknade) – u 2020. naknada za nezapošljavanje invalida plaćala se za dvije osobe jer je jednoj zaposlenici priznato pravo na invaliditet (u 2019. plaćano za tri)

**AOP 192** (ostali nespomenuti rashodi poslovanja) – u 2019. je kupljen pijesak za pješčanike cca. 3.500 kn, što je znatno povećalo ovu vrstu rashoda obzirom da je iznos ostalih nespomenutih rashoda poslovanja inače mali

**AOP 208** (bankarske usluge i usluge platnog prometa) – veće 64,5% zbog povećanja cijena bankarskih nakanda

**AOP 254** (naknade građanima i kućanstvima u novcu) – smanjenje od 36,3% - u 2019. je plaćena godina dana specijalističkog studija voditeljici računovodstva, a u 2020. odgojiteljici za Montessori program

**AOP 361** (uredska oprema i namještaj) – laptop za računovodstvenog radnika-ekonomu

**AOP 362** (komunikacijska oprema) – dokupljena preostala tri potrebna IP telefonska aparata

**AOP 363** (oprema za održavanje i zaštitu) – jedan klima uređaj za Breganu

**AOP 367** (uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene) – sukladno Planu nabave, potrebama i mogućnostima





### Obrazac Obveze

Stanje obveza na dan 31.12.2020.g. = 1.079.363,01 kn; nema dospjelih obveza

- međusobne obveze proračunskih korisnika (sredstva koja je Vrtić dužan vratiti Gradu nakon refundacije HZZO-a, razgraničenje troškova za Celine i naplate potraživanja od dobavljača – odobrenje Konzuma plus d.o.o. za prijevremeno plaćanje računa) = 25.741,65 kn
- obveza za povrat u proračun (glavnica iz dobivenog sudskog spora) = 8.730,00 kn
- obveze prema dobavljačima = 122.866,40 kn
- obveza za plaću za prosinac = 922.024,96 kn

Obveza za plaću za prosinac knjižena preko 193 – kontinuirani rashodi budućih razdoblja.

### Obrazac P-VRIO

- bez promjena

### Obrazac BIL

**Od AOP 015 do AOP 021** – nabava u 2020. u iznosu 43.436,19 kn; isknjiženje rashodovane imovine temeljem zapisnika o zbrinjavanju; usklađena analitička evidencija dugotrajne imovine i analitika u glavnoj knjizi na način da su u glavnoj knjizi analitička konta 02211 (računala i računalna oprema), 02221 (radio i TV prijemnici), 02222 (telefoni i ostali komunikacijski uređaji), 02232 (oprema za održavanje prostorija), 02233 (oprema za protupožarnu zaštitu), 02261 (sportska oprema), 02271 (uređaji) i 02273 (oprema) smanjena a analitička konta 02212 (uredski namještaj), 02219 (ostala uredska oprema), 02239 (ostala oprema za održavanje i zaštitu) i 02272 (strojevi) povećana, za isti iznos. Navedenim knjiženjima nije mijenjana vrijednost imovine.

**AOP 081** (ostala potraživanja) – odgovara iznosu potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja, potraživanja po dobivenom sudskom sporu i potraživanja od dobavljača

**AOP 153** (potraživanja po posebnim propisima) – manja 30% zbog znatno manjeg duga roditelja



**AOP 157** (ispravak vrijednosti potraživanja) – proveden (sva potraživanja su u postupku ovrhe)

**AOP167** (kontinuirani rashodi budućih razdoblja) – plaća i doprinosi na plaću za prosinac, naknada za prijevoz djelatnicima i naknada za topli obrok za prosinac (obveza je nastala u prosincu, rashod će biti evidentiran u siječnju 2020.g.).

**AOP 180** (ostale tekuće obveze) – obveza za povrat u proračun – 8.730 sudski spor + 24.077,85 po refundaciji bolovanja od HZZO-a + 137,50 potraživanja od dobavljača

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

***Sudski sporovi u tijeku:***

- 1) tužba bivše odgojiteljice I.O., spor iz radnog odnosa - presuda je donesena u korist Vrtića, tužiteljica je dužna nadoknaditi Vrtiću trošak odvjetnika koji je zastupao Vrtić, u iznosu 3.750,00 kn; I.O. se žalila na presudu, čeka se drugostupanjsko rješenje

***Stanje nenaplaćenih potraživanja:***

- od roditelja 165.088,55 kn (bez ispravka vrijednosti potraživanja)
- za prihode od najma prostora 1.995,76 kn

***Stanje nepodmirenih dospjelih obveza*** – nema nepodmirenih dospjelih obveza

Samobor, 27.01.2021.g.

Voditeljica računovodstva:

Željka Tomašković

Ravnateljica:

Martina Trošelj

