

## **BILJEŠKE uz financijske izvještaje DV GRIGOR VITEZ Samobor za 2015. g**

Dječji vrtić Grigor Vitez Samobor posluje na 6 lokacija i to:

- Samobor, Perkovčeva 88/1
- Samobor, Sudnikova ul. 11
- Samobor, Željka Kovačića 4
- Hrastina, Petrova ul 24 / iznajmljen prostor
- Kladje, Mirnovečka c. 23
- Galgovo, M.Bogovića 3

U DV Grigor Vitez ostvaruje se redovni 10-satni program odgoja, obrazovanja, prehrane i skrbi djece predškolske dobi, te kraći programi: predškola, ritmika i ples, te sportska igraonica.

Primarnim programom obuhvaćeno je 648 djeteta u 29 odgojne skupine redovnog programa i to: 21 odgojna skupina vrtića i 8 odgojnih skupina jaslica.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2015.g = 100 djelatnika

Poslovanje Dječjeg vrtića odvija se kroz financiranje iz Riznice lokalne samouprave – Grad Samobor, roditeljskim uplatama i vlastitim prihodima.

Doznakom Grada omogućena je redovna isplata plaće kao i ostalih materijalnih prava zaposlenih, dok se roditeljskim uplatama i vlastitim prihodima podmiruju materijalni troškovi poslovanja.

Didaktika i sitan inventar za potrebe održavanja programa predškole kao i za integraciju djece s posebnim potrebama sufinancira se iz Državnog proračuna.

Temeljem Nacionalnog plana za poticanje zapošljavanja za 2015.g proračunski korisnici jedinice lokalne samouprave mogu primiti nezaposlene osobe na stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Osoba uključena u stručno osposobljavanje za rad ne prima plaću, već joj poslodavac uplaćuje obavezne doprinose za I i II stup MO, prema Zakonu o doprinosima – tako da osoba ostvaruje radni staž. Uplata obveznih doprinosa evidentira se na osnovnom računu 32412.

DV Grigor Vitez potpisuje ugovor sa Hrvatskim zavodom za zapošljavanje, Područna služba Zagreb o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa za :

- Tatjanu Kobovac od 13. 02. 2014. do 12. 02. 2015.
- Jelenu Beljak od 24. 02. 2014. do 23. 02. 2015.
- Sonju Jandrečić od 05. 12. 2014. do 04.12. 2015.
- Natašu Plečko od 09.02.2015. do 08.02.2016.

i temeljem čl. 8. Ugovora o sufinanciranju zapošljavanja „mladi za mlade“ – JAVNI RADOVI ZA MLADE zapošljava Klaru Snelec u periodu od 15.10.2015. do 14.08.2015.

Temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2015.g Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta obavijestilo nas da će za djecu s posebnim potrebama kao i za djecu u programu predškole biti doznačeno 54.300,00 kn i nova odluka od 06. studenog 2015. na iznos od 11.100,00 kn za program predškole /10.-12./2015./ Sredstva će biti doznačena preko osnivača – tj. Grada Samobora. Doznačena financijska sredstva u 2015.g iznose 65.400,00 kn

Koeficijenti složenosti poslova za izračun plaća zaposlenika utvrđeni su Pravilnikom o radu i proračunskom osnovicom koja za 2015. g iznosi 3.315,00 kn.

**% naplate** roditeljskih uplata za pedagošku godinu 2014./2015. iznosi 85,11 %, a za kalendarsku godinu 01.01.-31.12.2015.g 83,79 %.

### Bilješke uz Izvještaj RR-RAS

**AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA** =13.589.917,17 kn ; sastojte se od

- račun 6526 prihodi po posebnim namjenama	3.889.718,90 kn	28,62 %
- račun 6615 vlastiti prihodi	123.463,18 kn	0,90 %
- račun 6671 prihodi za redovno poslovanje - Grad Samobor	9.511.335,09 kn	69,98 %
- račun 6361 tekuće pomoći iz proračuna (dozn.za MŠ )	65.400,00 kn	0,50%

**AOP 599 RASHODI POSLOVANJA** =12.979.016,09 kn ; sastojte se od

- rashodi za zaposlene AOP 148	9.709.988,00 kn	74,81 %
- materijalni rashodi AOP 160	3.166.679,00 kn	24,39 %
- financijski rashodi AOP 208	2.360,00 kn	0,03 %
- rashodi za nabavu dug.imov. AOP 334	99.989,09 kn	0,77 %

Rashodi za zaposlene sadrže trošak bruto plaća, doprinosi na plaće i ostale rashode za zaposlene.

Materijalni rashodi sadrže:

- naknade troškova zaposlenih AOP 161	470.407,00 kn	14,85 %
- rashodi za materijal i energiju AOP 166	2.066.532,00 kn	65,25 %
- rashodi za usluge AOP 174	506.036,00 kn	15,98 %
- naknade trošk.osobama izvan rad.odnosa AOP 184	20.204,00 kn	0,66 %
- ostali nespomenuti rashodi AOP 186	103.500,00 kn	3,26 %

Obračun i naplata prihoda propisan je čl. 71. stav 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Ministarstvo financija izdalo je Okružnicu o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvan proračunskih korisnika za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015.

Temeljem članka 5. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, ministar financija donosi **UPUTU** o obavljanju popisa imovine i obveza:

- **točka 2.5.1.** obveza usklađenja potraživanja s dužnicima, odnosno vjerovnicima

Usklađivanje potraživanja i obveza tzv. IOS proveden je i kod roditelja djece – korisnika usluge dječjeg vrtića – dopisom od 18.12.2015.

Na prijedlog Povjerenstva za popis nematerijalne i materijalne imovine i suglasnost ravnateljice knjižen rashod opreme /nemogućnost popravka / iznos 2.606,78 kn - **evidencija preko podskupine 915 = Obrazac P-VRIO**, uz istovremeno zaduživanje izvora vl. za nefinancijsku imovinu.

Otpis sitnog inventara i didaktike po provedenoj inventuri 2015.g = 93.346,05 kn, a

Ispravak vrijednosti na nefinancijskoj dugotrajnoj imovini za 2015.g = 536.009,50 kn.

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama**

**AOP 038** Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja=240.931,00 kn, a sastoji se od stanja **nedospjelih obveza** 185.480,96 kn , **dospjelih obveza** 43.204,30 kn i isplaćenog a **nerefundiranog bolovanja HZZO** iznosu od 12.245,74 kn.

### **Obvezne bilješke uz BILANCU**

Prema čl. 15.Pravilnika o financijskom izvještavanju i čl. 16. **propisane Bilješke uz Bilancu** su:

1. Pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, te posebno robnih zajmova i financijskih najmova (leasing) koji se popunjavaju u tablicama:
  - \_ Tablica 1. Dani zajmovi i primljene otplate
  - \_ Tablica 2. Primljeni krediti i zajmovi te otplate
  - \_ Tablica 3. Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi
  - \_ Pregled dospjelih kamata na kredite i zajmove
  - \_ Tablica 4. Dospjele kamate na kredite i zajmove

budući da DV Grigor Vitez u 2015.g nije imao potrebu za kreditima i zajmovima - znači nema bilješki za navedeno.

Način utvrđivanja rezultata propisan je čl. 81. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

Prihodi poslovanja financiraju rashode za nabavu nefinancijske imovine tj. viškom od poslovanja treba pokriti nastali manjak od nefinancijske imovine / knjiženje = korigiranje rezultata duguje 92222; potražuje 92213 – čl. 70. stav 2.

## UTVRĐIVANJE REZULTATA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA

Izvori prihoda i primitka Oznaka računa iz rač. plana	2015.				
	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Pomoći	Ukupno
<b>Ukupno prihodi</b>	9.511.335,09	123.463,18	3.889.718,90	65.400,00	<b>13.589.917,17</b>
31	9.501.445,09	/	239.236,50	/	9.740.681,59
32	9.890,00	110.020,61	2.952.400,56	63.674,39	3.135.985,56
34	/	/	2.359,84	/	2.359,84
4	/	/	98.264,10	1.725,00	99.989,10
<b>Ukupno rashodi</b>	9.511.335,09	110.020,61	3.292.261,00	65.399,39	<b>12.979.016,09</b>
<b>Višak</b>	----	<b>13.442,57</b>	<b>597.457,90</b>	<b>0,61</b>	<b>610.901,08</b>

Realizacija prihoda za posebne namjene – povećanje za 2,24 % u odnosu na 2014.

- neutrošeno 597.457,90 kn

Realizacija vl. prihoda – povećanje za 14,60 % u odnosu na 2014.

- neutrošeno 13.442,57 kn

**REZULTAT POSLOVANJA ZA 2015.g = 610.901,08 kn;** sastoji se od

- neutrošena sredstva HZZa / za plaće str. osposobljavanje i javni radovi/ = 34.652,57 kn
- REZERVIRANA sredstva = 385.000,00 kn
- neraspoređeno = 191.248,51 kn

**Na dan 31.12.2015.g :**

Stanje žiro računa i blagajne	=	117,79 kn / uplaćeno u Proračun
Potraživ.za prihode po posebnim namjena	=	468.189,44 kn
Potraživanje za isplaćeno bo HZZO	=	12.245,74 kn
Potraživanje po izlaznim računima	=	11.129,00 kn
Nepodmirene obveze prema dobavljačima	=	228.685,12 kn
Zaliha robe na skladištu / namirnice	=	8.831,96 kn

**EKONOMSKA CIJENA BORAVKA DJETETA U VRTIĆU ZA 2015.g iznosi  
=2.107,80 kn**

/učešće u ekonom.cijeni/

- Grad Samobor .....	69,98 %
- prihodi po posebnim propisima .....	29,10 %
- ostali prihodi / vrtić .....	0,92 %