

BILJEŠKE uz financijske izvještaje DV GRIGOR VITEZ Samobor za 2014. 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, naobrazbe, prehrane i skrbi djece predškolske dobi, te kraći programi: predškola, engleski jezik, 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 31.12.2014.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 2014.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 :

- Mariju Klešćić od 06.12.2013. do 05.12.2014.
- 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.

Temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2014.g Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta obavijestilo nas da će za djecu s posebnim potrebama kao i za djecu u programu predškole biti doznačeno 49.880,00 kn i nova odluka od 10. studenog 2014. na iznos od 9.900,00 kn za program predškole /10.-12/2014./ Sredstva će biti doznačena preko osnivača – tj. Grada Samobora.
Doznačena financijska sredstva u 2014.g iznose 56.100,00 kn

Koeficijenti složenosti poslova za izračun plaća zaposlenika utvrđeni su Kolektivnim ugovorom i proračunskom osnovicom koja za 2014. g iznosi 3.315,00 kn.

% **naplate** roditeljskih uplata za pedagošku godinu 2013./2014. iznosi 79,15 %, a za kalendarsku godinu 01.01.-31.12.2014.g 78,68 %.

Bilješke uz Izvještaj RR-RAS

AOP 001 PRIHODI POSLOVANJA =13.447.643,62 kn ; sastoje se od

- račun 6526 prihodi po posebnim namjenama	3.753.971,21 kn	27,91 %
- račun 6615 vlastiti prihodi	122.578,84 kn	0,93 %
- račun 6671 prihodi za redovno poslovanje - Grad Samobor	9.498.025,38 kn	70,62 %
- potpore iz proračuna (doznaka za MŠ i TUR, i stručno osposob.za rad bez zasniv.RO)	73.068,19 kn	0,54 %

AOP 599 RASHODI POSLOVANJA =13.450.056,49 kn ; sastoje se od

- rashodi za zaposlene	10.016.835,14 kn	74,47 %
- materijalni rashodi	3.134.902,10 kn	23,30 %
- financijski rashodi	2.366,15 kn	0,02 %
- rashodi za nabavu dugotrajne imovine	295.953,10 kn	2,21 %

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

Materijalni rashodi sadrže:

- naknade troškova zaposlenih AOP 146	445.143,00 kn	14,19 %
- rashodi za materijal i energiju AOP 151	1.962.453,10 kn	62,64 %
- rashodi za usluge AOP 159	634.212,10 kn	20,24 %
- naknade trošk.osobama izvan rad.odnosa AOP 170	16.968,01 kn	0,56 %
- ostali nespomenuti rashodi AOP 171	73.713,02 kn	2,37 %

AOP 380 Manjak prihoda i primitaka = 2.412,87 kn

Na prijedlog Inventurne komisije i suglasnost ravnateljice knjižen rashod opreme /nemogućnost popravka / - **evidencija preko podskupine 915 = Obrazac P-VRIO**, uz istovremeno zaduživanje izvora vl. za nefinancijsku imovinu.

Otpis sitnog inventara i didaktike po provedenoj inventuri 2014.g = 51.561,62 kn, a

Ispravak vrijednosti na nefinancijskoj dugotrajnoj imovini za 2014.g = 528.203,76 kn.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja=256.703,07 kn, a sastoji se od stanja nedospjelih obveza 245.960,34 kn , dospjelih obveza 8.824,08 kn i isplaćenog a nerefundiranog bolovanja HZZO iznosu od 1.918,65 kn.

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 + tablice, budući da DV Grigor Vitez u 2014.g nije imao potrebu za kreditima i zajmovima znači nema bilješki za navedeno.

Čl. 84. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i rač. planu definirano je prebijanje računa viškova i manjkova /podskupina 922/ na razini osnovnog računa :

- AOP 602	VIŠAK	8.080,39 kn
- AOP 601	MANJAK	2.412,87 kn

RASPODJELA REZULTATA 31.12.2014.g = 5.667,52 kn (+)

Na dan 31.12.2014.g :

Stanje žiro računa i blagajne	=	2.128,80 kn
Potraživ.za prihode po posebnim namjena	=	441.673,75 kn
Potraživanje za isplaćeno bo HZZO	=	1.918,65 kn
Potraživanje po izlaznim računima	=	3.825,50 kn
Nepodmirene obveze prema dobavljačima	=	254.784,07 kn

EKONOMSKA CIJENA BORAVKA DJETETA U VRTIĆU ZA 2014.g iznosi =2.098,50 kn

/učešće u ekonom.cijeni/

- Grad Samobor	70,62 %
- prihodi po posebnim propisima	28,45 %
- ostali prihodi / vrtić	0,93 %