

BILJEŠKE uz financijske izvještaje DV GRIGOR VITEZ Samobor za 2018. g

Dječji vrtić Grigor Vitez Samobor javna je ustanova, koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe kojima potiče cjelovit razvoj i integrirano učenje djece predškolske dobi, razvoj dječjih kompetencija, poštivanje različitosti, te osigurava njegu i skrb za djecu predškolskog uzrasta.

Rad se odvija po odgojno-obrazovnim skupinama. Broj skupina utvrđen je Godišnjim planom i programom rada za 2018./2019. pedagošku godinu. Ukupno u Dječjem vrtiću Grigor Vitez Samobor upisano je 638 djece, raspoređenih u 30 odgojnih skupina.

Djelatnost i poslovi iz nadležnosti obavljaju se u šest objekata na području Grada Samobora i to:

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

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 638 djece u 30 odgojnih skupina redovnog programa i to: 20 odgojne skupine vrtića i 10 odgojnih skupina jaslica.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2018.g = 128 djelatnika

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

U Proračunu Grada Samobora za 2018. osigurana su financijska sredstva za plaće i doprinose radnika, te dio materijalnih prava zaposlenih, dok se roditeljskim uplatama i vlastitim prihodima podmiruju :

- naknade troškova zaposlenima, materijalna prava zaposlenih, troškovi za materijal i energiju (uredski materijal i ostali materijalni rashodi, prehrana, energija, materijal za tekuće održavanje, službena radna odjeća i obuća), troškovi za usluge (telefon, pošta, investic. održavanje, komunalne usluge, zakupnine, zdravstvene i ostale usluge), ostali nespomenuti rashodi poslovanja, kao i nabava opreme, sitnog inventara i didaktike.

Nabava didaktike, sitnog inventara i potrošnog materijala za održavanje programa predškole, kao i za integraciju djece s posebnim potrebama, te stručno usavršavanje odgojitelja koji provode program predškole – sufinancira se iz Državnog proračuna.

Temeljem Odluke o sufinanciranju programa javnih potreba u predškolskom odgoju i obrazovanju za 2018.g Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta doznačilo je za djecu s posebnim potrebama 33.600,00 kn, i za djecu u programu predškole 27.680,00 kn. Sredstva su doznačena preko osnivača – tj. Grada Samobora.

Doznačena financijska sredstva u 2018.g iznose 61.280,00 kn

Koeficijenti složenosti poslova za izračun plaća zaposlenika utvrđeni su Pravilnikom o radu i proračunskom osnovicom koja za 2018. g. iznosi 3.515,00 kn.

Cijena roditeljskih uplata za 10-satni program, utvrđena je Odlukom o mjerilima za utvrđivanje visine roditeljskih uplata za ostvarivanje programa predškolskog odgoja i obrazovanja u DV Grigor Vitez (Sl. vijesti Grada Samobora br. 5/10 i 4/14) te od 01. rujna 2010. godine iznosi 580,00 kn.

% **naplate** roditeljskih uplata za pedagošku godinu 2017./2018. iznosi **79,78 %**, a za kalendarsku godinu 01.01.-31.12.2018.g **78,24 %**.

Bilješke uz Izvještaj RR-RAS

Prihodi DV GV za 2018.	PLAN	OSTVARENO	INDEKS
1. Prihodi iz Proračuna Grada Samobora	11.646.020,00	10.950.399,49	96,99%
2. Vlastiti prihodi	114.208,00	77.273,70	79,69%
3. Prihodi za posebne namjene	4.202.617,00	3.818.392,94	87,29%
4. Pomoći	77.030,00	66.570,33	60,94%
5. Prihodi od refundacija štete	6.400,00	5.281,00	82,52%
6. Donacija za dječji fašnik	10.200,00	10.200,00	100,00%
UKUPNI PRIHODI DV GV 2018.	16.056.475,00	14.928.117,46	92,97%

AOP630 RASHODI POSLOVANJA

=14.855.165,00 kn ; sastoje se od

- rashodi za zaposlene AOP 149	11.341.111,00 kn	76,34 %
- materijalni rashodi AOP 160	3.332.835,00 kn	22,44 %
- financijski rashodi AOP 207	6.545,00 kn	0,04 %
- rashodi za nabavu dug.imov. AOP 341	174.674,00 kn	1,18 %

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

Materijalni rashodi sadrže:

- naknade troškova zaposlenih AOP 161	519.361,00 kn	15,58 %
- rashodi za materijal i energiju AOP 166	1.805.556,00 kn	54,17 %
- rashodi za usluge AOP 174	887.612,00 kn	26,64 %
- naknade trošk.osobama izvan rad.odnosa AOP 184	560,00 kn	0,02 %
- ostali nespomenuti rashodi AOP 186	119.746,00 kn	3,59 %

NAPOMENA za AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

2017. = 505.367 kn / 2018. = 153.717 kn

- u stupcu za 2017. iznos od 505.367 kn odnosi se na dug roditelja na dan 31.12.2017. + obračun boravka djece za 12/2017.

- stupac za 2018. iznos od 153.717 kn odnosi se na dug roditelja na dan 31.12.2018., a obračun boravka djece za 12/2018. knjiženo u 01/2019.

Uputom Ministarstva financija o obavljanju popisa imovine i obveza, propisana je obveza usklađenja potraživanja od kupaca i obveza prema dobavljačima.

Uputom je navedena iznimka od obveznog međusobnog usklađenja, ali samo kod obveznika s velikim brojem dužnika i informiranosti o stanju duga, dakle IOSe nije potrebno slati velikom broju fizičkih osoba ako se na računu koja osoba primi svakog mjeseca nalazi podatak o cjelokupnom dugovanju; roditelji djece – korisnika usluga dječjeg vrtića mjesečno na uplatnicama dobivaju obavijest – dug po prethodnim obračunima tj. obavještavaju se o dospjelim nepodmirenim potraživanjima.

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

Na prijedlog Povjerenstva za popis nematerijalne i materijalne imovine i suglasnost ravnateljice te Odlukom Upravnog vijeća knjižen je otpis sitnog inventara za redovne potrebe u upotrebi u iznosu od 82.585,94 kn ; otpis didaktike u iznosu od 62.330,52 kn, a rashod dugotrajne imovine u iznosu od 29.118,42 kn.

Ispravak vrijednosti nefinancijske dugotrajne imovine za 2018. iznosi 293.667,36 kn.

Temeljem Statuta Dječjeg vrtića Grigor Vitez čl. 39. stav 1. alineja 7. Upravno vijeće je donjelo Odluku o isknjiženju iz knjigovodstvene evidencije iznos od 580,00 kn /potraživanje za boravak djece u vrtiću = zastara/ i iznos od 3.468,00 kn rashod dugotrajne imovine koja ima sadašnju vrijednost.

Smanjenje iznosa od 4.048,00 kn evidentirano preko podskupine 915 = **Obrazac P-VRIO**

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja=**1.268.181,00 kn**, a sastoji se od

- stanja NEDOSPJELIH obveza i to za materijalne rashode u iznosu 172.022,00 kn
 - bolovanja HZZO u iznosu od 18.701,00 kn
 - obveze za plaću 12/2018 u iznosu od 1.051.701,00 kn
 - obveza za nabavu opreme u iznosu od 25.757,00 kn

Obvezne bilješke uz BILANCU

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

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) i
2. Popis sudskih sporova u tijeku – sadrži sažeti opis prirode spora, procjenu financijskog učinka koji može proisteći iz sudskih sporova kao obveza ili imovina, te procijenjeno vrijeme odljeva ili priljeva sredstava

Budući da DV Grigor Vitez u 2018. godini nije imao navedene poslovne promjene – znači nema bilješki za navedeno.

Članak 37.a. Pravilnika propisuje obvezu provođenja ispravka vrijednosti svih potraživanja koja udovoljavaju zadanim kriterijima na kraju proračunske godine.

Ispravak vrijednosti potraživanja provedeno za evidentno kašnjenje u naplati preko godinu dana od dospjeća računa (50%)

i to na računu 965260 (duguje) i račun 169110 (potražuje) Ispravak vrijednosti potraživanja.

UTVRĐIVANJE REZULTATA PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA 2018.

Izvori prihoda i primita - ka							
Oznaka računa iz račun- skog plana	Opći prihodi i primici	Vlastiti prihodi	Prihodi za posebne namjene	Prihodi od pomoći	Prihodi od refunda- cija štete	Donacija	Ukupno
Ukupno prihodi	10.950.399,49	77.273,70	3.818.392,94	66.570,33	5.281,00	10.200,00	14.928.117,46
31	10.905.141,55	/	435.969,50	/	/	/	11.341.111,05
32	45.257,94	77.273,70	3.147.134,87	47.687,90	5.281,00	10.200,00	3.332.835,41
34	/	/	6.544,92	/	/	/	6.544,92
4	/	/	158.860,60	15.813,18	/	/	174.673,78
Ukupno rashodi	10.950.399,49	77.273,70	3.748.509,89	63.501,08	5.281,00	10.200,00	14.855.165,16
Višak / Manjak	----	----	69.883,05	3.069,25	----	----	72.952,30

PRIHODI I RASHODI DV GRIGOR VITEZ ZA 2018.

Ukupni prihodi DV GV 14.928.117,46 kn

Ukupni rashodi poslovanja DV GV 14.680.491,38 kn

VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA DV GV 247.626,08 kn / AOP 282 PR-RAS

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine DV GV 174.673,78 kn / AOP 399 PR-RAS

DV Grigor Vitez je u 2018. ostvario VIŠAK prihoda u iznosu od 72.952,30 kn.

Način utvrđivanja rezultata propisan je čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu.

UTVRĐIVANJE REZULTATA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2018.

- utvrđuje se rezultat na osnovnim računima podskupine 922
- donos viška prihoda poslovanja (razlika razreda 6 i 3 =247.626,08 kn) i manjak prihoda od nefinancijske imovine (razred 4=174.673,78 kn)
Ako se prihodi koji su navedeni u čl. 82. Pravilnika evidentirani na razredu 6 iskorišteni za nabavu nefinancijske imovine razreda 4, potrebno je izvršiti KOREKCIJU REZULTATA na način da se zadužuje račun viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.
- Na kraju godine prebijanje viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama – rezultat tekuće godine knjiženje / donos stanja prethodne godine

REZULTAT POSLOVANJA ZA 2018.g =396.277,29 kn; sastoji se od

- | | |
|--|-----------------|
| - neutrošena sred. POMOĆI / za MŠ/ | = 5.769,43 kn |
| - REZERVIRANA SREDSTVA | |
| /sanacija dječjeg igrališta –Perkovčeva/ | = 150.000,00 kn |
| - Za tekuće i investic održ. | = 55.507,86 kn |
| - Za materijalna prava zaposlenih | = 40.000,00 kn |
| - Za nabavu opreme | = 40.000,00 kn |
| - Za nabavu sitnog inventara i didaktike | = 30.000,00 kn |
| - Za str. usavršavanje zaposlenika | = 30.000,00 kn |
| - Za računalne usluge | = 5.000,00 kn |
| - Za komunalne usluge | = 20.000,00 kn |
| - Za nabavu uredskog materijala – toneri | = 20.000,00 kn |

Na dan 31.12.2018.g :

- | | |
|---|-----------------|
| Stanje žiro računa i blagajne | = 0,00 kn |
| Potraživ.za prihode po posebnim namjena | = 153.717,32 kn |
| Potraživanje za isplaćeno bo HZZO | = 18.701,48 kn |
| Potraživanje po izlaznim računima | = 12.690,00 kn |
| Nepodmirene obveze prema dobavljačima | = 197.778,66 kn |

EKONOMSKA CIJENA BORAVKA DJETETA U VRTIĆU ZA 2018. g
=2.112,10 kn

/učesće u ekonom.cijeni/

- Grad Samobor 75,44 %
- prihodi po posebnim propisima 23,66 %
- ostali prihodi / vrtić 0,90 %

Samobor 31.01.2019.



RAVNATELJICA

Sandra Ivanuš

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sandra Ivanuš', with a long, sweeping flourish extending downwards and to the left.