

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje 01.01.2020. do 30.06.2020.g**

### **Bilješke uz Izvještaj RR-RAS**

#### **AOP 111 Prihodi po posebnim namjenama**

- umanjenje prihoda za 62,34% u odnosu na 2019.; Osnivač Grad Samobor donio je Odluku da se roditelji korisnika usluga u periodu od 16.03.2020. do 31.05.2020. oslobađaju plaćanja usluga vrtića (2,5 mjeseca djeca nisu boravila u vrtiću zbog pandemije Covid-19). Temeljem navedene odluke za navedeni period vrtić nije prihodovao cca 640.000,00 kn od roditeljskih uplata.

#### **AOP 124 Prihodi od najma sportske dvorane**

- u 2020. manji za 61,60% u odnosu na 2019.g iz razloga nekorištenja sportske dvorane od strane vanjskih korisnika (sportske igraonice)

#### **AOP 127 Donacije**

- u 2019. =18.200,00 kn (TZ Grada Samobora 10.200,00 + 8.000,00 kn HEP)
- u 2020. =10.200,00 kn Turistička zajednica Grada Samobora

#### **AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene**

- u 2019. isplaćeno: 2 otpremnine, 4 naknade za bolest i smrtni slučaj, 9 jubil. nagrada, 3 naknade za rođenje djeteta i uskrsnica za 123 djelatnika
- u 2020. isplaćeno: 6 jub. nagrada, 6 naknada za bolest i smrtni slučaj, 1 naknada za rođenje djeteta i za 5 mjesečnih isplata – troškovi prehrane za zaposlene

#### **AOP 162 Službena putovanja**

- u 2020. godini zbog Covida-19 nisu izrealizirana planirana sl. putovanja

#### **AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika**

- zbog Covida-19 nisu realizirana planirana str. usavršavanja

#### **AOP 166 Rashod za materijal i energiju**

- smanjenje za 71,20% zbog Covid-19; djeca ne polaze vrtić i plaćaju se samo režijski troškovi

#### **AOP 173 Službena radna i zaštitna obuća i odjeća**

- povećanje u odnosu na 2019. jer je nabavljena radna odjeća i obuća za SVE odgojiteljice i tehničko osoblje

#### **AOP 174 Rashodi za usluge**

- smanjenje u odnosu na 2019. iz razloga Covid-19; plaćene samo izvršene usluge i naručene / izvršene usluge prije pandemije

#### **AOP 178 Komunalne usluge**

- smanjenje zbog ne dolaska djece u vrtić;  
I sve ostale usluge bilježe smanjenje troška zbog Covid-19

**AOP 186 Naknada za rad Upravnog vijeća**

- u 2020. godini održane samo 2 sjednice Upravnog vijeća

**AOP 193 Financijski rashodi**

- u 2020. povećanje rashoda iz razloga povećanja naknade RBa za izvršen platni promet – internet bankarstvo

**AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni**

- dug roditelja na dan 30.06.2020. se „smanjio“ u odnosu na 2019. iz razloga ne dolaska djece u vrtić (Covid-19 – nema obračuna boravka djece u vrtiću)

**AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

- u 2020. povećanje zbog kupnje prijevoznog sredstva Caddy kombi maxi van 2.0 TDI

**AOP 637 Unaprijed plaćeni rashodi bud. raz. i nedospjela naplata prihoda**

- u 2020. je manji broj zaposlenih na obračunu, obračunato 12 bolovanja i bez prikaza iznosa za topli obrok i prijevoza

**AOP 643 Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja**

- na dan 30.06.2020. zaposleno ukupno 123 radnika od toga 95 na neodređeno i 28 na određeno – od toga 14 pomoćni radnik za djecu s posebnim potrebama, 5 pomoćni radnik za njegu, skrb i pratnju djece, 6 odgojitelj – zamjena za porodni dopust, 3 odgajatelja – zamjena za bo / njega djeteta TUR

**AOP 697 Premija osiguranja osoba od posljedice nesretnog slučaja (nezgode)**

- smanjenje u odnosu na 2019. – iz razloga plaćanja polica na rate .

Prema Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 112/18) obvezne bilješke su :

1. Popis ugovornih odnosa i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično – iskazuje se u tablicama) i
2. Popis sudskih sporova u tijeku (obvezno sadrži opis prirode spora )

Dječji vrtić Grigor Vitez na dan 30.06.2020. nema evidentirane navedene ugovorne odnose kao ni sudske sporove u tijeku.

Prema Pravilniku o izmjenama i dopunama Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna NN 102/17

- stanje nenaplaćenih potraživanja / dug roditelja na dan 30.06.2020. =99.129,65 kn

- stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 30.06.2020. = 50,00 kn
- stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka - nema

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

**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještaj. razdoblja =932.598,00 kn** , a sastoji se od:

- **dospjele obveze** za mat. rashode =50,00 kn
- **nedospjelih obveza** i to: za materijalne rashode =1.348,00 kn  
za plaću 6/2020 =928.758,00 kn  
za bo HZZO = 2.442,00 kn

Samobor, 10. 07. 2020.

Računovođa

Vesna Klasić

Ravnateljica

Sandra Ivanuš