



adresa: Perkovčeva 88/1, Samobor tel: 01/3361-530
e-mail: dvgv.samobor@gmail.com fax: 01/3362-040
OIB: 85322346027 IBAN: HR9324840081101240936

BILJEŠKE uz financijske izvještaje DV GRIGOR VITEZ Samobor za 2019. 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 2019./2020. 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: 23 odgojne skupine vrtića i 7 odgojnih skupina jaslica.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2019.g = 126 djelatnika

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

U Proračunu Grada Samobora za 2019. 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 2019.g. Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta doznačilo je za djecu s posebnim potrebama 56.000,00 kn, i za djecu u programu predškole 24.640,00 kn. Sredstva su doznačena preko osnivača – tj. Grada Samobora.

Doznačena financijska sredstva u 2019.g. iznose 80.640,00 kn

Koeficijenti složenosti poslova za izračun plaća zaposlenika utvrđeni su Pravilnikom o radu i proračunskom osnovicom koja za 2019. 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 kalendarsku godinu 01.01.2019. -31.12.2019.g. iznosi **72,44 %**.

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 31.12.2019. 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 =129.692,50 kn a sastoji se od dug roditelja na dan 31.12.2019. =128.762,50 kn potraživanje za najam sportske dvorane =930,00 kn
- stanje nepodmirenih dospjelih obveza na dan 31.12.2019. =9.417,50 kn
- stanje potencijalnih obveza po osnovi sudskih postupaka - nema

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. stav2. 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 160.497,39 kn ; otpis didaktike u iznosu od 56.195,01 kn, i rashod dugotrajne imovine u iznosu od 47.719,33 kn; KLASA:003-09/01-20-01

URBROJ:238/71/27/01-20-01

Ispravak vrijednosti nefinancijske dugotrajne imovine za 2019. iznosi 173.512,51 kn.

Bilješke uz Izvještaj RR-RAS

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

- u 2019. g povećanje 22,16 % u odnosu na 2018. g odnosi se na „redovnu“ doznaku za MŠ i povećanog broja djece TUR (za 7 djece)

AOP 128 Tekuće donacije

- uz „redovnu“ doznaku za dječji fašnik (10.200,00 kn) primili smo donaciju HEPa (8.000,00 kn) za sanaciju dječjeg igrališta – Perkovića

AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene

- u 2018. isplaćeno: 14 potpora za bolovanje i smrtni slučaj, 13 jubilarnih nagrada, 4 potpore za rođenje djece, regres za 115 djelatnika, božićnica za 128 djelatnika, uskrsnica i regres za 117 djelatnika
- u 2019. isplaćeno: 6 otpremnine, 6 naknade za bolest i smrtni slučaj, 12 jubilar. nagrada, 3 naknade za rođenje djeteta, uskrsnica za 123 djelatnika, regres za 116 djelatnika, dar za djecu i božićnica za 126 djelatnika

AOP 162 Službena putovanja

- u 2019. godini članovi stručnog tima izrealizirali veći broj sl. putovanja

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

- uz redovno tekuće održavanje izvršena i sanacija dječjeg igrališta u Perkovićevoj

AOP 186 Naknada za rad Upravnog vijeća

- održane 10 sjednica – potreba za novim zapošljavanjem i donosi se prijedlog Statuta i novi Statut, Kurikulum, novi Pravilnik o radu

AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni

- dug roditelja na dan 31.12.2019. se „smanjio“ u odnosu na 2018. budući je manji dio ovrha stigao na naplatu i proveden postupak ispravka vrijednosti potraživanja

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

- u 2019. potreba za novim zapošljavanjem iz razloga velikog broja sati bolovanja
(na dan 31.12.2019. zaposleno ukupno 126 radnika od toga 95 na neodređeno i 31 na određeno – od toga 1 zdravstveni voditelj,
 - 5 pomoćni radnik za njegu, skrb i pratnju djece,
 - 7 asistenta (pomagač djetetu TUR)
 - 7 asistenta (pomagač djetetu TUR) na 4 sata
 - 9 odgojitelj – zamjena za rodni dopust,
 - 2 spremačica – zbog povećanog obima posla)

Temeljem Statuta Dječjeg vrtića Grigor Vitez čl. 39. stav 1. alineja 7. Upravno vijeće je donjelo Odluku o isknjiženju iz knjigovodstvene evidencije iznos od 11.395,00 kn /potraživanje za boravak djece u vrtiću /; KLASA:003-09/19-02/10

URBROJ:238/27-71/19-02-01

Smanjenje iznosa od 11.395,00 kn evidentirano preko podskupine 915 = **Obrazac P-VRIO**

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

- **AOP 036 Stanje obveza** na kraju izvještajnog razdoblja=**1.105.101,00 kn**, a sastoji se od stanja DOSPJELIH obveza i to za materijalne rashode u iznosu 675,00 kn
 - za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 8.742,50kn
- stanja NEDOSPJELIH obveza =1.095.684,00 kn; a sastoji se od
 - bo na teret HZZO u iznosu od 7.301,00 kn
 - obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.069.699,00 kn
 - obveza za nabavu opreme u iznosu od 18.684,00 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 2019. 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.

Sukladno čl. 37.a Pravilnika o računovodstvu – proveden ispravak vrijednosti potraživanja i to za:

- kašnjenje u naplati između 1 i 3 godine vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 50% - iznos =19.141,00 kn
- kašnjenje u naplati iznad 3 godine vrijednost potraživanja ispravlja se po stopi od 100% - iznos =21.629,60 kn

AOP 018 Medicinska i laboratorijska oprema

Stanje 01. siječnja iznosi 425.968 kn, a stanje 31. prosinca =0,00 kn iz razloga što je naknadnim uvidom u Evidenciju dugotrajne imovine utvrđeno da kuhinjska oprema ne može biti evidentna na AOPu 018 već na AOPu 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene te je ista i „preseljena“ na AOP 021,

AOP 019 Instrumenti, uređaji i strojevi

iz istih razloga je i dio AOP 019 Instrumenti, uređaji i strojevi „preseljen“ na AOP 021

AOP 042 Ulaganja u računalne programe

Stanje 1. siječnja umanjeno za programe koji se više ne koriste / stari obračun naknade boravka djece, staro materijalno knjigovodstvo kao i Windowsi XP koji se više ne koriste u radu /

PRIHODI I RASHODI DV GRIGOR VITEZ ZA 2019.

Ukupni prihodi DV Grigor Vitez	15.051.417,67 kn
Rashodi poslovanja DV Grigor Vitez	15.161.324,49 kn
<u>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine DV GV</u>	<u>123.725,08kn</u>
RAZLIKA - MANJAK	-233.631,90 kn
PRENESENI VIŠAK 01.01.2019.	396.277,29 kn
REZULTAT POSLOVANJA DV GV za 2019. višak	162.645,39 kn / AOP635 PR-RAS

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

UTVRĐIVANJE REZULTATA ZA PRORAČUNSKU GODINU 2019.

- **utvrđuje se rezultat na osnovnim računima podskupine 922**
- donos viška prihoda poslovanja (**razlika razreda 6 i 3**) i manjak prihoda od nefinancijske imovine (**razred 4**)
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 2019.g =162.645,39 kn; sastoji se od

- neutrošena sred. POMOĆI / za MŠ+TUR/ = 1.702,59 kn
- REZERVIRANA SREDSTVA
/sanacija dječjeg igrališta –Perkovčeva/ = 100.000,00 kn
- Za materijalna prava zaposlenih = 60.942,80 kn

Na dan 31.12.2019.g :

Stanje žiro računa i blagajne	=	0,00 kn
Potraživ.za prihode po posebnim namjena	=	128.762,50 kn
Potraživanje za isplaćeno bo HZZO	=	7.301,20 kn
Potraživanje po izlaznim računima	=	930,00 kn
Nepodmirene obveze prema dobavljačima	=	135.278,05 kn

**EKONOMSKA CIJENA BORAVKA DJETETA U VRTIĆU ZA 2019. g
=2.122,30 kn**

/učešće u ekonom.cijeni/

- Grad Samobor 73,46 %
- prihodi po posebnim propisima 26,12 %
- ostali prihodi / vrtić 0,42 %

Računovođa

Vesna Klasić

RAVNATELJICA

Sandra Ivanuš