

BILJEŠKE
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU

Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina obavlja djelatnost predškolskog odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, što obuhvaća provođenje organiziranih oblika izvan obiteljskog odgojno - obrazovnog rada, njege, zdravstvene zaštite i socijalne skrbi o djeci rane i predškolske dobi.

Predškolski odgoj ostvaruje se na temelju Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe kojeg je donio Sabor Republike Hrvatske na prijedlog Vlade Republike Hrvatske (N.N. br. 63/08. i 90/10.).

Sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97., 107/07. i 94/13.) u Dječjem vrtiću "Gustav Krklec" Krapina ostvaruju se sljedeći programi:

NAZIV PROGRAMA I VERIFIKACIJA MZO (KLASA, URBROJ, DATUM)	Trajanje programa (cjelodnevni, poludnevni, kraći)	Lokacija
Redoviti program, KLASA: 601-02/14-03/00221 URBROJ: 533-25-14-0004 4. kolovoza 2014.	Cjelodnevni	Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina
Poludnevni program, KLASA: 601-02/12-03/00135 URBROJ: 533-10-12-0004 2.svibnja 2012.	Poludnevni	Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina
Program predškole, KLASA: 601-02//10-03/00330 URBROJ: 533-10-11-0012 15.prosinac 2011.	Kraći	Dječji vrtić „Gustav Krklec“ Krapina

Kao javne ovlasti dječji vrtić obavlja sljedeće poslove:

- upise djece u dječji vrtić i ispise djece iz dječjeg vrtića s vođenjem odgovarajuće dokumentacije,
- izdavanje potvrda i mišljenja,
- upisivanje podataka o dječjem vrtiću u zajednički elektronički upisnik.

Odgovorna osoba u Dječjem vrtiću "Gustav Krklec" Krapina je ravnateljica Ksenija Ostojić, prof.

Bilješke uz Bilancu:

Bilješka br. 1.
AOP 015

Do smanjenja vrijednosti uredske opreme i namještaja došlo je zbog isknjiženja dva računala u iznosu 11.665,27 kuna koja su bila izvan upotrebe zbog zastarjelosti operativnog sustava, nemogućnosti nadogradnje i upotrebe u radu, te su odvezena pri odvozu otpada, te zbog isknjiženja ormara iz ureda ravnateljice u iznosu 630,25 kuna koji je bio oštećen i izvan upotrebe, te iznesen prilikom odvoza otpada.

U 2016. godini nabavljena su i stavljena u upotrebu dva laptopa u iznosu 9.087,00 kuna.

Bilješka br. 2.
AOP 017

Do povećanja vrijednosti opreme za održavanje i zaštitu došlo je zbog nabave dva klima uređaja za prostorije Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina u iznosu 10.262,50 kuna.

Bilješka br. 3.
AOP 021

Do povećanja vrijednosti uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene došlo je zbog nabave kombiniranog hladnjaka u iznosu 5.279,13 kuna, zbog kvara na starom hladnjaku i nemogućnosti njegovog popravka.

Bilješka br. 4.
AOP 049

Do povećanja vrijednosti sitnog inventara došlo je zbog nabave parne postaje, usisavača, pekača-rešoa, te koševa i ručnika za poslove spremačica u iznosu 2.779,76 kuna. U kuhinji su nabavljene nove tave, zdjele, posude, kuhače, cjedila, stolnjaci, tanjuri, set suđa solingen, te mikser i rezač kupusa u iznosu 1.955,47 kuna. Nabavljeno je pet novih tepiha u iznosu 4.249,40 kuna. Za vanjski prostor igrališta kupljena su dva suncobrana u iznosu 719,98 kuna, a za ured tajništva kupljena je slika sa voćem - kruška i jabuke od udruge OSIT u iznosu 400,00 kuna. Za rad odgojitelja u odgojno - obrazovnim skupinama nabavljen je fotoaparatus Nikon zajedno sa punjačem za baterije i tri radija sa cd-playerom Vivax u iznosu 1.708,96 kuna.

Bilješka br. 5.
AOP 067

Stanje žiro računa kod poslovnih banaka na dan 31.12.2016. godine je 54.579,40 kuna.

Stanje blagajne na dan 31.12.2016. godine je 0,00 kuna.

Sredstva na žiro-računu služe da se isplati dio plaće za 12. mjesec 2016. godine u siječnju 2017. godine.

Bilješka br. 6.
AOP 080

Ostala potraživanja u iznosu 1.935,12 odnose se na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplatu bolovanja na teret HZZO-a kojeg je poslodavac djelatniku isplatio u plaći za 11. mjesec 2016. godine (potraživanja za naknade koje se refundiraju).

Bilješka br. 7.

AOP 152

Potraživanja za prihode po posebnim propisima odnose se na potraživanje za prihode od roditelja djece korisnika usluga Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina i 31.12.2016. godine iznose 5.750,00 kuna.

Račun	Opis	AOP	2014. godina	2015. godina	2016. godina
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	152	14.934	4.002	5.750

Potraživanja za prihode od roditelja korisnika usluga Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina znatno su se smanjila u odnosu na 2014. godinu zbog poduzimanja mjera za pravovremenu naplatu prihoda - usmenim obavještanjem roditelja o nepodmirenim obvezama na kraju svakog mjeseca i slanjem pisanih opomena. U 2016. godini veća su potraživanja od roditelja za 43,7% jer je u 2015. godini bilo petero (5) roditelja na popisu koji nisu podmirili svoje obveze prema Dječjem vrtiću "Gustav Krklec" Krapina, dok se u 2016. godini na popisu nalazi sedmero (7) roditelja.

Bilješka br. 8.

AOP 161

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu 301.566,46 odnose se na obveze za plaću za 12. mjesec 2016. godine koja dopijeva i isplaćuje se u mjesecu siječnju 2017. godine. Navedeni kontinuirani rashodi budućih razdoblja nisu bili iskazani u financijskim izvještajima prethodnih godina.

Bilješka br. 9.

AOP 165, AOP 166 i AOP 167

Račun	Opis	AOP	2014. godina	2015. godina	2016. godina
231	Obveze za zaposlene	165	13.200	0	301.556
232	Obveze za materijalne rashode	166	56.765	44.351	53.459
234	Obveze za financijske rashode	167	494	417	511

Obveze za zaposlene su veće nego prijašnjih godina jer su u 2016. godini prvi puta iskazani kontinuirani rashodi budućih razdoblja - obveze za plaću za 12. mjesec 2016. godine. Obveze za materijalne rashode veće su nego u 2015. godini za 10,5% jer je u 2016. godini više računa dobavljača koji dopijevaju na naplatu nakon 31.12.2016. godine. Obveze za financijske rashode veće su nego u 2015. godini za 22,5% jer je bio veći iznos računa za usluge platnog prometa banaka za 12. mjesec 2016. godine, zbog većeg broja obavljenih plaćanja i ispisa naloga sa usluge Privredne Banke Zagreb d.d - PBZCOM@NET.

Bilješka br. 10.

AOP 234 i AOP 239

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu provedena je obvezna korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine. Za iznose kapitalnih prijenosa sredstva, račun 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, koji iznose 22.588,00 kuna zadužuje se račun viška ili manjka prihoda poslovanja, a odobrava račun viška ili manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Nakon obvezne korekcije višak prihoda poslovanja na računu 92211 u Bilanci na dan 31.12.2016. godine iznosi 4.585,17 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u Bilanci na dan 31.12.2016. godine iznosi 2.040,63 kuna.

Višak prihoda poslovanja 4.585,17 kuna veći je od manjka prihoda od nefinancijske imovine 2.040,63 kuna, pa će se manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti viškom prihoda poslovanja nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su vlastiti prihodi od pruženih usluga u iznosu 2.040,63 kuna utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

U obrascu PR-RAS vidljiv je samo višak prihoda poslovanja prije korekcije 15.033,96 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine prije korekcije 24.628,63 kuna zajedno sa prenesenim viškom poslovanja iz 2015. godine u iznosu 12.139,21 kuna, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju 2.544,54 kuna.

Račun	AOP	Pozicije na dan 31.12.2016. godine	PR-RAS	BILANCA
92211	273	Višak prihoda poslovanja	15.034	4.585
92211	275	Višak prihoda poslovanja - preneseni	12.139	
92212	396	Viša prihoda od nefinancijske imovine		
92212	627	Višak primitaka od financijske imovine		
92221	274	Manjak prihoda poslovanja		
92222	397	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	24.629	2.041
92223	628	Manjak primitaka od financijske imovine		

Tablice uz obvezne bilješke:

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red b r.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31. 12.	Revalorizacija/ tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeca zajma
1	Tuzemni kratko - ročni zajmovi								
		UKUPNO							
2	Tuzemni dugo - ročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (1+2)									
3	Inozemni kratko - ročni zajmovi								
		UKUPNO							
4	Inozemni dugo - ročni zajmovi								
		UKUPNO							
UKUPNO (3+4)									
UKUPNO (1+2+3+4)									

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Redni broj	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31. 12.	Revalorizacija / tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospijeca kredita i zajma
1	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
2	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
UKUPNO (1+2)										
3	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
4	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
	UKUPNO									
UKUPNO (3+4)										
UKUPNO (1+2+3+4)										

Tablica 3: Priljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.	
1	Priljeni robni zajmovi					
		UKUPNO				
2	Financijski najmovi					
		UKUPNO				
UKUPNO (1+2)						

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis		Stanje 1.1.	Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3		4	5	6	7=4+5-6
1	Kamate po priljenim kreditima i zajmovima	1.1	tuzemnim				
		1.2	inozemnim				
		UKUPNO (1.1+1.2)					
2	Kamate po danim zajmovima	2.1	tuzemnim				
		2.2	inozemnim				
		UKUPNO (2.1+2.2)					

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima:

Bilješka br. 1.
AOP 066

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 900.397,62 kuna. To su sredstva iz proračuna općina: Đurmanec, Radoboj, Jesenje, Petrovsko i Sveti Križ Začretje u iznosu 849.497,62 kuna te sredstva iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 34.300,00 kuna i sredstva iz proračuna županije – Krapinsko - zagorske županije u iznosu 16.600,00 kuna.

Sredstva iz proračuna općina u iznosu 849.497,62 kuna služe za:

- financiranje rashoda poslovanja redovitog programa u iznosu 486.008,00 kuna
- financiranje rashoda programa predškole u iznosu 363.489,62 kuna

Sredstva iz državnog proračuna - Ministarstva znanosti i obrazovanja, kao i sredstva iz proračuna županije - Krapinsko - zagorske županije služe za financiranje rashoda programa predškole.

Bilješka br. 2.
AOP 113

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od roditelja korisnika usluga Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina. Ostali nespomenuti prihodi u 2016. godini manji su u odnosu na 2015. zbog većeg korištenja olakšica za roditelje prilikom smještaja drugog i trećeg djeteta u dječji vrtić, korištenja poludnevnog programa i prava na temelju invalidnosti, te korištenja olakšica za godišnji odmor, olakšica zbog bolesti i izostanka djeteta iz dječjeg vrtića, te ispisa djece koja su dorasla za prvi razred tijekom 6., 7., i 8. mjeseca 2016. godine.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
6526	Ostali nespomenuti prihodi	1.495.324	1.547.378	1.473.415

Bilješka br. 3.
AOP 123

Prihod od pruženih usluga iznosi 8.400,00 kuna i odnosi se na korištenje prostora Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina u svrhu održavanja kraćeg programa ranog učenja engleskog jezika s djecom rane i predškolske dobi kojeg provode VERSUS JEZICI d.o.o. i održavanja kraćeg sportskog programa rada s djecom rane i predškolske dobi kojeg provodi Plesno sportska udruga EMA-DIV.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
66151	Prihodi od pruženih usluga	4.250	6.950	8.400

Prihodi od pruženih usluga veći su u 2016. godini nego u 2015. i 2014. godini zbog porasta interesa roditelja za uključivanja djece u navedene programe, pa organizacija provođenja programa u prostorijama Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina zahtjeva više termina radi podjele djece u više grupa.

Bilješka br. 4.
AOP 125

Tekuće donacije iznose 12.000,00 kuna, a radi se o donaciji Erste&Steiermärkische Bank d.d. u iznosu 10.000,00 kuna i donaciji Varjačić d.o.o. u iznosu 2.000,00 kuna za sufinanciranje djelatnosti Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
6631	Tekuće donacije	0	1.000	12.000

Tekuće donacije veće su u 2016. godini nego u 2015. i 2014. godini zbog suradnje Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina sa širom društvenom zajednicom koja prepoznaje važnost odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi.

Bilješka br. 5.
AOP 129.

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznosi 1.986.543,12 kuna. Iz navedenih prihoda financiraju se rashodi poslovanja redovitog programa u iznosu 1.720.697,12 kune i rashodi poslovanja programa predškole u iznosu 265.846,00 kuna.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.899.800	1.843.850	1.986.543

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2016. godini veći su nego u 2015. godini zbog smanjenja prihoda roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina i smanjenje prihoda iz proračuna općina za redoviti program, te je Grad Krapina u proračunu osigurao više sredstava za Dječji vrtić "Gustav Krklec" Krapina, a također su osigurana dodatna sredstva u proračunu Grada Krapine za zapošljavanje stručnog suradnika logopeda od 1.11.2016. godine.

Bilješka br. 6.
AOP 130

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 22.588,00 kuna i utrošeni su za nabavu: dva klima uređaja u iznosu 8.221,87 kuna, prijenosnog računala u iznosu 4.499,00 kuna, kombiniranog hladnjaka u iznosu 5.279,13 kuna i prijenosnog računala za logopeda u iznosu 4.588,00 kuna.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
67121	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	28.000	503.552	22.588

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2016. godini manji su nego u 2015. jer je u 2015. godini Grad Krapina u proračunu osigurao sredstva za dodatna ulaganja na građevinskim objektima - sanacija krovšta na objektu dječjeg vrtića u iznosu 485.552,41 kuna

Bilješka br. 7.

AOP 150

Rashodi za plaće za redovan rad veće su u 2016. godini zbog zapošljavanja voditelja računovodstva sa visokom stručnom spremom, stručnog suradnika logopeda, te zapošljavanje djelatnika na određeno vrijeme tijekom godine - zamjena za bolovanja.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
3111	Plaće za redovan rad - redoviti program	2.450.569	2.396.100	2.427.446
3111	Plaće za redovan rad - program predškole	455.419	467.596	460.037
3111	Plaće za redovan rad - javni radovi, mjera HZZ	3.438		
3111	Plaće za redovan rad - ukupno	2.909.426	2.863.696	2.887.483

Bilješka br. 8.

AOP 155

Ostali rashodi za zaposlene veći su u 2016. godini nego u 2015. godini radi većeg broja jubilarnih nagrada.

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
3121	Ostali rashodi za zaposlene	85.100	42.000	51.670

Bilješka br. 9.

AOP 160 - AOP 194

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
321	Naknade troškova zaposlenima	204.529	202.309	209.398
322	Rashodi za materijal i energiju	520.674	564.999	559.380
323	Rashodi za usluge	112.737	108.483	142.733
324	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	14.525	15.262	11.757
329	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	21.304	33.167	33.348
343	Ostali financijski rashodi	5.263	4.568	4.265

Rashodi za naknade troškova zaposlenima veći su u 2016. godini zbog većeg broja pohađanih seminara za stručno usavršavanje zaposlenika, a samim time i troškova službenih putovanja i stručnog usavršavanja.

Rashodi za materijal i energiju manji su u 2016. godini zbog manjih troškova za utrošen plin u zimskim mjesecima i manjih troškova za materijal za tekuće i investicijsko održavanje, iako je u odnosu na 2015. godinu utrošeno više sredstava za materijal za odgojno obrazovni rad i didaktiku za rad s djecom.

Rashodi za usluge veći su u 2016. godini zbog većeg broja usluga tekućeg i investicijskog održavanja - postavljanje staklene stijene 24.020,00 kuna i pokrivanja dijela krovništva 15.839,44. U 2016. godini su također veći rashodi za zdravstvene usluge radi većeg broja zdravstvenih pregleda djelatnika. Iznos intelektualnih usluga veći je u 2016. godine zbog isplate autorskog honorara za izradu monografije Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina u iznosu 9.696,97, koji je financiran iz tekuće donacije Erste&Steiermärkische Bank d.d. Računalne usluge veće su u 2016. godini za iznos LINUX paketa za ažuriranje mrežne stranice Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina u iznosu 855,00 kuna. Rashodi za ostale usluge veći su u 2016. godini zbog korištenja usluge izrada fotografija i usluga cvjećarne.

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manje su u 2016. godini zbog prekida stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa za Andreju Leskovar - komplikacije u trudnoći.

Bilješka br. 10.
AOP 275

Višak prihoda poslovanja - preneseni u iznosu 12.139,21 kuna razlikuje se od viška prihoda poslovanja na dan 1.1.2016. godine, jer je odlukom o raspodijeli rezultata financiran manjak od nefinancijske imovine u 2015. godini u iznosu 14.756,25 kuna i izvršen je povrat sredstava dobivenih u 2015. godini od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu 9.211,16 kuna zbog prekida stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa za Andreu Leskovar - komplikacije u trudnoći.

Bilješka br. 11.
AOP 277

Obračunati, nenaplaćeni prihodi poslovanja na dan 31.12.2016. godine iznose 5.750,00 kuna, a odnose se potraživanja od roditelja djece korisnika usluga Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina.

Bilješka br. 12.
AOP 353

Rashodi za nabavu postrojenja i opreme iznose 24.628,63 kuna:

- 4.499,00 kuna za računalnu opremu (prijenosno računalo za psihologa)
- 10.262,50 kuna za opremu za grijanje, ventilaciju i hlađenje (dva klima uređaja)
- 5.279,13 kuna za opremu za ostale namjene (kombinirani hladnjak)
- 4.588,00 kuna za računalnu opremu (prijenosno računala za logopeda)

Račun	Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
422	Postrojenja i oprema	34.891	52.756	24.629

Rashodi za nabavu postrojenja i opremu manji su u 2016. godini nego u 2015. godini. U 2015. godini nabavljena je oprema na dječjem igralištu u iznosu 47.635,00 kuna, a financirana je iz kapitalnih donacija.

Bilješka br. 13.
AOP 404

Opis	2014. godina	2015. godina	2016. godina
Ukupni prihodi i primici	4.539.182	4.912.705	4.403.389
Ukupni rashodi i izdaci	4.537.935	4.911.013	4.412.984
Višak/manjak prihoda i primitaka	1.247	1.692	- 9.595

Za razdoblje od 1.1.2016. do 31.12.2016. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 4.403.389,333 kuna i ukupni rashodi i izdaci u iznosu 4.412.984,00 kuna, te je vidljivo da su rashodi veći za 9.594,67 kuna.

Ukupni rashodi i izdaci u iznosu 4.412.984,00 kuna odnose se na:

- program predškole u iznosu 680.235,52 kune
- program redovne djelatnosti u iznosu 3.720.990,54 kune
- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa - doprinosi za osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu 11.757,84 kune

Bilješka br. 14.

AOP 637

Ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 2.544,54 kuna i prikazuje razliku ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, gdje je u ukupnim приходima uračunat preneseni višak prihoda poslovanja iz 2015. godine u iznosu 12.139,21 kuna.

Višak prihoda od 2.544,54 kuna odnosi se:

- 241,51 kuna na vlastite prihode
- 303,03 kuna na donaciju Erste&Steiermärkische Bank d.d.
- 2.000,00 kune na donaciju Varjačić d.o.o.

Višak prihoda od donacija namijenjen je za izdavanje monografije Dječjeg vrtića "Gustav Krklec" Krapina.

Bilješka br. 15.

AOP 639

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) u iznosu 301.566,46 odnose se na rashode za plaću za 12. mjesec 2016. godine koja dopijeva i isplaćuje se u mjesecu siječnju 2017. godine.

Bilješka br. 16.

AOP 645

Prosječan broj zaposlenih na početku i na kraju izvještajnog razdoblja u 2016. godine manji je za jednog djelatnika nego u 2015. godine, jer je 1.11.2016. godine zaposlen stručni suradnik logoped.

Bilješka br. 17.

AOP 647

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada u 2016. godini manji je nego u 2015. godini jer je u 2015. godini bilo više zaposlenih djelatnika za provođenje programa predškole.

Opis	2015. godina	2016. godina
Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada	26	25

Opis	Broj sati u 2015. godina	Broj sati u 2016. godina
Bolovanje na teret radne organizacije	976	1056
Bolovanje na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje	5112	2360

Bilješka br. 18.

AOP 682

U 2016. godini sklopljen je ugovor o djelu sa pedagoginjom Martinom Mikac za mentorstvo odgojiteljicama na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, zbog roditeljskog dopusta psihologinje Snježane Večerić Topolovec.

Bilješka br. 19.
AOP 684

Iznos naknada za rad članovima Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina veći je nego 2015. godine jer je u 2016. godini održana jedna (1) sjednica više, zbog raspisivanja natječaja za zapošljavanje.

Bilješka br. 20.

U Dječjem vrtiću "Gustav Krklec" Krapina od 1.1. do 31.12.2016. godine bilo upisano prosječno mjesečno sto šezdeset dvoje (162) djece, zbog ispisa većeg broja djece tijekom 6., 7., i 8. mjeseca 2016. godine radi polaska u prvi razred osnovne škole.

KLASA: 400-04/17-01/02
URBROJ: 2140-37-01-17-02
Krapina 25.1.2016.

Voditelj računovodstva:
Ivana Konjić, mag. oec.

Ravnateljica
Ksenija Ostojić, prof.