

Dječji vrtić Gustav Krklec Krapina
Magistratska 11/1
OIB: 72492051511

Broj RPK-a: 28477
Matični broj: 03079056
Šifra djelatnosti: 8510
Razina: 21

KLASA: 400-05/18-01/01
URBROJ: 2140-37-01-18-07
Krapina, 26.1.2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE od 1.1. do 31.12.2017. godine

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 slijedeće 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

Vrijednost uredske opreme i namještaja veća je radi nabave printera za potrebe logopeda, vatrootpornog ormara za arhivu, dječjih garderoba, dječjih stolova i dječjih stolaca, te donacije računala za djecu od strane obrta MIKROBIT informatika, trgovina, usluge - vlasnik Tomica Jurinjak.

Bilješka br. 2.

AOP 017

Vrijednost opreme za održavanje i zaštitu veća je radi nabave sustava video nadzora za vanjski prostor Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Bilješka br. 3.

AOP 021

Vrijednost uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene veća je radi nabave perilice rublja Candy, videokamere Sony, te nabave opreme za dječje igralište.

Bilješka br. 4.

AOP 049

Vrijednost sitnog inventara veća je radi nabave novih komunikacijskih aparata male vrijednosti i tepiha za program predškole Radoboj, Petrovsko i Lepajci.

Bilješka br. 5.

AOP 067

Stanje žiro računa kod poslovnih banaka na dan 31.12.2017. godine iznosi 86.096,31 kuna.

Stanje blagajne na dan 31.12.2017. godine je 0,00 kuna.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
1112	067	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	66.118	54.579	86.096

Sredstva na žiro računu na dan 31.12.2017. godine veća su nego na dan 31.12.2016. godine, jer je Grad Krapina u prosincu 2017. godine doznačio financijska sredstva u iznosu 25.000,00 kuna namijenjena za plaćanje računa za nabavljenu opremu na dječjem igralištu. Ostala sredstva na žiro-računu služe za isplatu dijela plaće za 12. mjesec 2017. godine koja se isplaćuje u siječnju 2018. godine.

Bilješka br. 6.

AOP 080

Ostala potraživanja u iznosu 5.031,33 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 2017. godine (potraživanja za naknade koje se refundiraju).

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
129	080	Ostala potraživanja	0	1.935	5.031

Ostala potraživanja dana 31.12.2017. godine veća su nego dana 31.12.2016. godine, jer su u mjesecu studenom 2017. godine dvije djelatnice bile na bolovanju na teret HZZO-a 208 sati, a u mjesecu studenom 2016. godine na bolovanju na teret HZZO-a bila je jedna djelatnica 40 sati.

Bilješka br. 7.

AOP 152

Potraživanja za prihode po posebnim propisima odnose se na potraživanja za prihode od roditelja djece korisnika usluga Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina i 31.12.2017. godine iznose 7.960,00 kuna.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
165	152	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	4.002	5.750	7.960

U 2017. godini veća su potraživanja od roditelja jer je u 2016. godini bilo sedmero (7) roditelja na popisu koji nisu podmirili svoje obveze prema Dječjem vrtiću Gustav Krklec Krapina, dok se u 2017. godini na popisu nalazi osmero (8) roditelja, od kojih dvoje roditelja plaća naknadu za smještaj dvoje djece u vrtić.

Bilješka br. 8.

AOP 161

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu 319.725,68 odnose se na obveze za plaću za 12. mjesec 2017. godine koja dopijeva i isplaćuje se u mjesecu siječnju 2018. godine u iznosu 318.742,88 kuna, te na obvezu za naknadu zbog neispunjavanja kvote obveznog zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 982,80 kuna za 12. mjesec 2017. koja dopijeva i plaća se u mjesecu siječnju 2018. godine.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja nisu bili iskazani u financijskim izvještajima za 2015. godinu.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
193	161	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	0	301.556	319.726

Bilješka br. 9.

AOP 165, AOP 166, AOP 167 i AOP 175

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
231	165	Obveze za zaposlene	0	301.556	319.726
232	166	Obveze za materijalne rashode	44.351	53.459	56.284
234	167	Obveze za financijske rashode	417	511	571
24	175	Obveze za nabavu nefin. imovine	0	0	26.986

Obveze za zaposlene veće su u 2017. godini nego su u 2016. godini zbog zapošljavanja odgojitelja-pomagača djeci s teškoćama od 1.9.2017. godine, te primjene nove osnovice za obračun plaće u javnim službama od 1.11.2017. godine u iznosu 5.421,54 kune.

Obveze za materijalne rashode veće su u 2017 godini za nego u 2016. godini jer je u 2017. godini veći iznos računa dobavljača koji dospijevaju na naplatu nakon 31.12.2017. godine.

Obveze za financijske rashode veće su u 2017. godini radi većeg iznosa računa za usluge platnog prometa banaka za 12. mjesec 2017. godine, zbog većeg broja i iznosa obavljenih plaćanja i ispisa naloga sa usluge Privredne Banke Zagreb d.d - PBZCOM@NET.

Obveze za nabavu nefinancijske imovine odnose se na obveze za nabavljenu opremu na dječjem igralištu.

Bilješka br. 10.

AOP 233 i AOP 238

Sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu provedena je obvezna korekcija rezultata za iznose kapitalnih prijenosa ostvarenih tijekom proračunske godine, koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

Sredstva kapitalnih prijenosa u 2017. godini iznose 53.505,00 kuna i odnose se na: račun 67121 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine 46.000,00 kuna - Grad Krapina, račun 6632 Kapitalne donacije 1.000,00 kuna - obrt MIKROBIT, račun 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 6.505,00 kuna - općina Đurmanec.

Nakon obvezne korekcije višak prihoda poslovanja na računu 92211 u Bilanci na dan 31.12.2017. godine iznosi 30.626,12 kuna, a manjak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92222 u Bilanci na dan 31.12.2017. godine iznosi 22.356,65 kuna.

Višak prihoda poslovanja 30.626,12 kuna veći je od manjka prihoda od nefinancijske imovine 22.356,65 kuna, pa će se manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriti viškom prihoda poslovanja nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata, jer su prihodi za posebne namjene od participacije roditelja u iznosu 22.356,65 kuna korišteni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine.

Račun	AOP	Pozicije na dan 31.12.2017. godine	PR-RAS	BILANCA
92211	282/233	Višak prihoda poslovanja	81.587	30.626
92211	284	Višak prihoda poslovanja - preneseni	2.544	
92212	398	Viša prihoda od nefinancijske imovine		
92212	626	Višak primitaka od financijske imovine		
92221	283	Manjak prihoda poslovanja		
92222	399/238	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	75.862	22.357
92223	626	Manjak primitaka od financijske imovine		
	635	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	8.269	

U obrascu PR-RAS vidljiv je samo višak prihoda poslovanja prije korekcije 81.586,58 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine prije korekcije 75.861,65 kuna zajedno sa prenesenim viškom poslovanja iz 2016. godine u iznosu 2.544,54 kuna, te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju u iznosu 8.269,47 kuna.

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

Bilješka br. 1.
AOP 058

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika odnose se na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za plaćanje doprinosa za odgojiteljicu na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6341	058	Tekuće pomoći od HZZ-a	0,00	0,00	12.528

Bilješka br. 2.
AOP 064

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 897.934,88 kuna. To su sredstva iz proračuna općina: Đurmanec, Radoboj, Jesenje, Petrovsko i Sveti Križ Začretje u iznosu 718.597,81 kuna, sredstva iz proračuna općina: Đurmanec, Radoboj, Jesenje i Petrovsko za logopeda u iznosu 93.109,57 kuna te sredstva iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu 56.480,00 kuna i sredstva iz proračuna Krapinsko - zagorske županije u iznosu 29.747,50 kuna.

Bilješka br. 3.
AOPP 065

Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 6.505,00 kuna. To su sredstva iz općine Đurmanec namijenjena za nabavu opreme u prostoriji provođenja programa predškole u općini Đurmanec u iznosu 6.505,00 kuna za 2 dječja stola i 16 dječjih stolaca.

Bilješka br. 4.
AOP 116

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode od roditelja korisnika usluga Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina. Ostali nespomenuti prihodi u 2016. i 2017. godini manji su u odnosu na 2015. godinu zbog smanjenja broja djece u odgojno-obrazovnim skupinama radi primjene Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe (N.N. br. 63/08. i 90/10.).

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6526	116	Ostali nespomenuti prihodi	1.547.378	1.473.415	1.455.929

Ostali nespomenuti prihodi u 2017. godini manji su u odnosu na 2016. 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 većeg broja djece koja su dorasla za prvi razred tijekom 6.,7., i 8. mjeseca 2017. god.

Bilješka br. 5.

AOP 126

Prihod od pruženih usluga iznosi 7.800,00 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	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
66151	126	Prihodi od pruženih usluga	6.950	8.400	7.800

Prihodi od pruženih usluga manji su u 2017. godini nego u 2016. godini za zbog mjesec dana kraćeg provođenja programa ranog učenja engleskog jezika s djecom rane i predškolske dobi.

Bilješka br. 6.

AOP 128

Tekuće donacije iznose 18.000,00 kuna, a radi se o donacijama trgovačkih društva u iznosu 14.000,00 kuna i fizičkih osoba u iznosu 4.000,00 kuna za izdavanje Monografije Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6631	128	Tekuće donacije	1.000	12.000	18.000

Tekuće donacije veće su u 2017. godini nego u 2016. godini za radi suradnje Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina sa širom društvenom zajednicom koja prepoznaje važnost odgoja i obrazovanja djece rane i predškolske dobi, i samim time doprinosi izdavanju Monografije Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Bilješka br. 7.

AOP 129.

Kapitalne donacije iznose 1.000,00 kuna. Radi se o donaciji rabljenog računala za djecu starije odgojno-obrazovne skupine. Donator je obrt MIKROBIT informatika, trgovina, usluge - vlasnik Tomica Jurinjak.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6632	129	Kapitalne donacije	20.000	0	1.000

Bilješka br. 8.

AOP 132

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznosi 2.276.979,53 kuna. Iz navedenih prihoda financiraju se rashodi poslovanja redovitog programa u iznosu 2.008.875,53 kune i rashodi poslovanja programa predškole u iznosu 268.104,00 kuna.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6711	132	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	1.843.850	1.986.543	2.276.979

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u 2017. godini veći je nego u 2016. godini zbog smanjenja prihoda roditelja korisnika usluga dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina prilikom ispisa većeg broja djece koja su dorasla za prvi razred tijekom 6., 7., i 8. mjeseca 2017. godine, smanjenja prihoda iz proračuna općina za redoviti program zbog neupisivanja djece iz općina, zapošljavanja stručnog suradnika logopeda od 1.11.2016. godine, zapošljavanja odgojitelja-pomagača djeci s teškoćama od 1.9.2017. godine, te je Grad Krapina u proračunu osigurao više sredstava za Dječji vrtić Gustav Krklec Krapina.

Bilješka br. 9.

AOP 133

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznosi 46.000,00 kuna i utrošen je za nabavu: garderoba za djecu u iznosu 12.007,50 kuna, perilice rublja u iznosu 3.499,00 kuna, vatrootpornog ormara 2.493,50 kuna, kvadratni stol i stolice za logopeda u iznosu 2.655,00 kuna, printera za potrebe logopeda u iznosu 345,00 kuna, te 25.000,00 kuna za opremu na dječjem igralištu.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
6712	133	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	503.552	22.588	46.000

Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2017. godini veći je nego u 2016. za jer je u 2017. godini Grad Krapina u proračunu osigurao dodatna sredstva za opremu na dječjem igralištu u iznosu 25.000,00 kuna.

Bilješka br. 10.

AOP 151

Rashodi za plaće za redovan rad veće su u 2017. nego u 2016. godini radi zapošljavanja stručnog suradnika logopeda od 1.11.2016., zapošljavanja odgojitelja-pomagača djeci s teškoćama od 1.9.2017. godine, te primjene nove osnovice za obračun plaće u javnim službama od 1.11.2017. godine u iznosu 5.421,54 kune. Rashodi za plaće su veći unatoč velikom broju sati bolovanja na teret poslodavca u 2017. godine.

Rashodi za plaće za program predškole manji su u 2017. godini zbog manjeg broja djece i sati provodeja programa predškole u općini Jesenje.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3111		Plaće za redovan rad - redoviti program	2.396.100	2.427.446	2.580.156
3111		Plaće za redovan rad - program predškole	467.596	460.037	455.877
3111		Plaće za redovan rad - javni radovi, mjera HZZ			
3111	151	Plaće za redovan rad - ukupno	2.863.696	2.887.483	3.036.033

Opis	Broj sati u 2015.	Broj sati u 2016.	Broj sati u 2017.
Bolovanje na teret radne organizacije	976	1056	1808
Bolovanje na teret HZZO-a	5112	2360	1320
Ukupno sati bolovanja u godini	6088	3416	3128

Bilješka br. 11.

AOP 155

Ostali rashodi za zaposlene veći su u 2017. godini nego u 2016. godini za radi većeg broja jubilarnih nagrada, te isplata prigodnih nagrada radnicima - regresa i božićnice u godišnjem neoporezivom iznosu.

U 2016. godini nisu bile isplaćene prigodne nagrade radnicima u ukupnom godišnjem neoporezivom iznosu.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3121	155	Ostali rashodi za zaposlene	42.000	51.670	138.977

Bilješka br. 12.

AOP 161 - AOP 193

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
321	161	Naknade troškova zaposlenima	202.309	209.398	206.946
322	166	Rashodi za materijal i energiju	564.999	559.380	552.203
323	174	Rashodi za usluge	108.483	142.733	163.365
324	184	Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa	15.262	11.757	8.532
329	185	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	33.267	33.348	28.650
34	193	Ostali financijski rashodi	4.568	4.265	5.004

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3211	162	Službena putovanja	3.990	8.947	18.390
3213	164	Stručno usavršavanje zaposlenika	16.352	18.558	4.365
3214	165	Ostale naknade troškova zaposlenima	3.341	2.808	132

Razlika u iznosu troškova službenih putovanja i stručnog usavršavanja zaposlenika u 2016. i 2017. godini postoji zbog promjene u iskazivanju troškova stručnog usavršavanja. U 2017. godini troškovi prijevoza za putovanje na stručni skup/seminar nisu više iskazani u troškovima stručnog usavršavanja zaposlenika, već su svi troškovi prijevoza na stručno usavršavanje iskazani u troškovima službenih putovanja.

Ostale naknade troškova zaposlenima naknada za korištenje privatnog automobila u službene svrhe manje su u 2017. nego 2016. godini zbog manjeg broja službenih putovanja na relacijama kraćim od 30 kilometara.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3221	167	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	77.975	122.440	137.556
3223	169	Energija	137.557	125.988	104.480
3224	170	Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje	43.013	4.411	7.808

Ostali materijalni rashodi veći su u 2017. godini nego u 2016. godini zbog više doznačenih tekućih pomoći iz Ministarstva znanosti i obrazovanja i Krapinsko-zagorske županije za program predškole i djecu s teškoćama u integraciji koja su utrošena za nabavu didaktike i materijala za odgojno obrazovni rad.

Rashodi za energiju manji su u 2017. godini nego 2016. godine zbog manjih troškova plina radi toplijih zimskih mjeseci.

Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su u 2017. godini nego u 2016. godini zbog krećenja prostorija, te izmjena wc daske i školjki u sanitarnim čvorovima.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3231	175	Usluge telefona, pošte i prijevoza	10.645	9.796	8.433
3232	176	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	38.200	60.981	36.870
3236	180	Zdravstvene usluge	13.695	16.565	21.565
3237	181	Intelektualne i osobne usluge	11.000	19.053	24.950
3239	183	Ostale usluge	899	1.368	34.938

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza manji su u 2017. godini nego u 2016. godini zbog manjih iznosa računa za internet radi potpisivanja novih uvjeta za korištenje Max ADSL FLAT tarife.

Rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja manji su u 2017. godini nego u 2016. godini jer su 2016. godine nastali dodatni troškovi radi pokrivanja dijela krovišta.

Rashodi za zdravstvene usluge veći su u 2017. godini nego 2016. godine radi obavljenih sistematskih pregleda djelatnika Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Rashodi za intelektualne usluge veći su u 2017. godini nego 2016. godine zbog dodatnih troškova vođenja poslova za zaštitu od požara, arhiviranja i razlučivanja registraturnog gradiva od strane Državnog arhiva u Varaždinu, te troškova lekture i korekture za Monografiju Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Rashodi za ostale usluge veći su u 2017. godini nego u 2016. godini radi troškova tiska Monografije Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Bilješka br. 13.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa manji su u 2017. nego u 2016. godini jer je u 2017. godini jedna osoba na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa, dok su u 2016. godine bile dvije osobe na stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
324	184	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	15.262	11.758	8.532

Bilješka br. 14.

AOP 186

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3291	186	Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela	8.865	11.157	5.076

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela manje su u 2017. godini nego u 2016. godini radi održavanja manjeg broja sjednica Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina, te izmjena zakonskog propisa za obračun drugog dohotka. U 2017. godini isplaćene su naknade za četiri sjednice, a u 2016. godini isplaćene su naknade za sedam održanih sjednica Upravnog vijeća.

Bilješka br. 15.

AOP 192

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja veći su u 2017. godini nego 2016. godine zbog većeg broja isplata jubilarnih nagrada u 2017. godini i samim time troškova za cvijeće prilikom isplata jubilarnih nagrada djelatnicima, te kupovine vijenca za smrtni slučaj člana uže obitelji djelatnika - rashodi protokola.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3299	192	Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	5.277	610	1.962

Bilješka br. 16.

AOP 208

Usluge platnog prometa veće su u 2017. godini nego u 2016. godini radi većeg iznosa prometa po žiro-računa - veći broj i iznosi obavljenih plaćanja i ispisa naloga sa usluge Privredne Banke Zagreb d.d - PBZCOM@NET.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
3431	208	Bankarske i usluge platnog prometa	4.568	4.265	5.004

Bilješka br. 17

AOP 284

Višak prihoda poslovanja-preneseni u iznosu 2.544,54 kuna razlikuje se od viška prihoda poslovanja na dan 1.1.2017. godine, jer je odlukom o raspodijeli rezultata financiran manjak od nefinancijske imovine.

Bilješka br. 18.

AOP 286

Obračunati, nenaplaćeni prihodi poslovanja na dan 31.12.2017. godine iznose 7.960,00 kuna, a odnose se na potraživanja od roditelja djece korisnika usluga Dječjeg vrtića Gustav Krklec Krapina.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
96	286	Obračunati prihodi poslovanja	4.002	5.750	7.960

U 2017. godini veći su obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni nego u 2016. godini jer je u 2016. godini bilo sedmero (7) roditelja na popisu koji nisu podmirili svoje obveze prema Dječjem vrtiću Gustav Krklec Krapina, dok se u 2017. godini na popisu nalazi osmero (8) roditelja, od kojih dvoje roditelja plaća naknadu za smještaj dvoje djece u vrtić.

Bilješka br. 19.

AOP 360

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 75.861,65 kuna:

- 1.000,00 kuna za računalnu opremu - računalo za djecu (donacija)
- 8.687,50 kuna za uredsku opremu - vatrootporni ormar za arhivu
- 12.007,50 kuna za namještaj u sobama - garderobe za djecu
- 2.655,00 kuna za namještaj u sobama - stol i stolci za logopeda
- 2.057,50 kuna za namještaj u sobi predškole - dječji stol i 4 dječja stolca
- 6.505,00 kuna za namještaj u predškoli Đurmanec - 2 dječja stola i 16 dječjih stolaca
- 1.529,15 kuna za LED tv LG
- 8.392,50 kuna za opremu za održavanje i zaštitu - video nadzor vanjskog prostora vrtića
- 3.499,00 kuna za opremu za ostale namjene - perilica rublja
- 2.068,20 kuna za videokameru Sony HD
- 474,05 kuna za printer za potrebe logopeda
- 26.986,25 kuna za opremu na igralištu

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
422	360	Postrojenja i oprema	52.756	24.629	75.862

Rashodi za nabavu postrojenja i opremu veći su u 2017. godini nego u 2016. godini jer je Grad Krapina, uz sredstva za nefinancijsku imovinu od 18.000,00 kuna, te 3.000,00 kuna za opremu za logopeda osigurao dodatna sredstva za opremu na dječjem igralištu u iznosu 25.000,00 kuna, a primljene su i kapitalne donacije - računalo za djecu u iznosu 1.000,00 kuna i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u iznosu 6.505,00 kuna za 2 dječja stola i 16 dječjih stolaca u programu predškole općine Đurmanec, te je u 2017. godini za nabavu opreme - dugotrajne nefinancijske imovine potrošeno više prihoda za posebne namjene u iznosu 22.356,65 kuna, dok je u 2016. godini potrošeno manje - 2.040,63 kune iz vlastitih prihoda za nabavu nefinancijske imovine.

Bilješka br. 20.

AOP 403,404 i 405

Opis	AOP	2015. godina	2016. godina	2017. godina
Ukupni prihodi i primici	403	4.912.705	4.403.389	4.722.693
Ukupni rashodi i izdaci	404	4.911.013	4.412.984	4.716.968
Višak/manjak prihoda i primitaka	405	1.692	- 9.595	5.725

U razdoblju od 1.1. do 31.12.2017. godine ostvareni su ukupni prihodi i primici u iznosu 4.722.692,98 kuna i ukupni rashodi i izdaci u iznosu 4.716.968,05 kuna, te je vidljivo da su prihodi veći za 5.724,93 kuna.

Bilješka br. 21.

AOP 635

Ukupan višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 8.269,47 kuna prikazuje razliku ukupnih prihoda i ukupnih rashoda, gdje je u ukupnim приходima uračunat preneseni višak prihoda poslovanja iz 2016. godine u iznosu 2.544,54 kuna.

Bilješka br. 22.

AOP 637

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) u iznosu 319.725,68 odnose se na obveze za plaću za 12. mjesec 2017. godine koja dopijeva i isplaćuje se u mjesecu siječnju 2018. godine i to u iznosu 318.742,88 kuna, te na obvezu za naknadu zbog neispunjavanja kvote obveznog zapošljavanja osoba s invaliditetom u iznosu 982,80 kuna za 12. mjesec 2017. koja dopijeva i plaća se u mjesecu siječnju 2018. godine.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
19	637	Aktivna vremenska razgraničenja	0	301.556	319.726

Bilješka br. 23.

AOP 643

Prosječan broj zaposlenih na početku i na kraju izvještajnog razdoblja u 2017. godine veći je za jednog djelatnika nego u 2016. godine, jer je 1.9.2017. godine zaposlen odgojitelj-pomagač djeci s teškoćama.

Opis	AOP	2015. godina	2016. godina	2017. godina
Prosječan broja zaposlenih na osnovi stanja na početku na kraju ozvještajnog razdoblja	643	31	32	33

Bilješka br. 24.

AOP 645

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada u 2017. godini veći je nego u 2016. godini jer je 1.9.2017. godine zaposlen odgojitelj-pomagač djeci s teškoćama.

Opis	AOP	2015. godina	2016. godina	2017. godina
Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada	645	26	25	26

Bilješka br. 25.

AOP 688

Iznos naknada za bolest, invalidnost i smrtni slučaj u 2017. godini veća je nego 2016. godine za jer su u 2017. godini isplaćene dvije naknade - za neprekidno bolovanje duže od 90 dana i naknada za smrt člana uže obitelji, dok je u 2016. godini isplaćena jedna naknada za neprekidno bolovanje duže od 90 dana.

Račun	AOP	Opis	2015. godina	2016. godina	2017. godina
31215	688	Naknade za bolest, inv. i smrtni slučaj	3.000	2.500	5.500

Bilješke uz Izvještaj o obvezama:

Nedospjele obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2017. godine iznose 402.583,85 kuna, AOP 036.

<u>Naziv konta</u>	<u>Broj konta</u>	<u>Iznos u kunama</u>
Materijal i sirovine	23222001	25.350,19
Materijal za čišćenje i održavanje	23221004	2.644,82
Materijal za higijenske potrebe	23221006	75,23
Materijal za odgojno obrazovni rad	23221003	11.046,36
Oprema	24227001	26.986,25
Uredski materijal	23221001	741,22
Ostali materijalni rashodi	23221005	165,11
Materijal za tekuće i inv. održavanja	23224001	136,99
Intelektualne usluge	23237001	700,00
Komunalne usluge	23234001	2.031,62
Usluge telefona i interneta	23231001	442,73
Energija	23223001	10.022,96
Zdravstvene usluge	23236001	900,00
Usluge platnog prometa	23431001	570,70
OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	=	81.814,18
OBVEZA ZA PLAĆU 12.mj.2017. 193/231	=	318.742,88
OBVEZA NEZAP. INVALID. 12.mj 193/232	=	982,80
OBV. DOPRINOSI STRUČ. OSPOS. 12.MJ.	23241001	1.043,99
	UKUPNO OBVEZE	402.583,85

Voditelj računovodstva:
Ivana Konjić, mag. oec.

Ravnateljica
Ksenija Ostojić, prof.