

**ČEŠKI DJEČJI VRTIĆ
FERDE MRAVENCA
Trg kralja Tomislava 7a
43500 Daruvar**

Broj RKP-a: **34598**
Šifra grada/opć.: **67**
OIB: **32758520727**
Matični broj: **01448056**
Šifra djelatnosti: **8510**
Razina: **21**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE OD
1. 1. 2018. DO 31. 12. 2018. GODINE**

UVOD

U Češkom dječjem vrtiću provodi se redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja koji obuhvaća njegu, odgoj, obrazovanje, zdravstvenu zaštitu, prehranu i socijalnu skrb djece u dobi od jedne godine života do polaska u osnovnu školu.

Program se provodi sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju predškolske djece (NN 10/97, 107/07, 94/13), Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08, 90/10) i Zakonu o ustanovama (NN76/93, 29/97, 47/99, 35/08).

Vrtić djeluje u matičnom objektu sa šest odgojno-obrazovnih skupina, od kojih su 3 jasličke i 3 vrtičke skupine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR – RAS:

(Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

PRIHODI:

AOP 001

Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 2.992.357,07 kn
Navedeni prihodi odnose se na:

- Prihodi iz nadležnog proračuna 1.961.290,00 kn – 65,54%
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika 7.314 kn – 0,24%
- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 124.953,00 – 4,18%
- Prihodi od imovine 12.180,39 kn – 0,41%
- Prihodi po posebnim propisima 870.374,29 kn – 29,09%
- Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države 11.149,90 kn – 0,37%
- Ostali prihodi 5.095,25 kn – 0,17%

AOP 057

Pomoći od izvanproračunskog korisnika 7.314 kn odnose se na prihod od HZZ-a za obvezne doprinose za jednu osobu koja se nalazi na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 063

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 124.954 kn odnose se na:

- sufinanciranje programa predškolskog odgoja pripadnika nacionalnih manjina 108.750 kn,
- sufinanciranje programa za djecu s teškoćama u razvoju koja su integrirana u redovne odgojne skupine 2.800 kn,
- obvezni program predškole u iznosu od 6.080 kn,

- sufinanciranje programa za djecu pripadnika romske nacionalne manjine 6.284 kn za 1 dijete,
- sufinanciranje programa za djecu drugih općina (Sirač) – 1.039 kn

Sredstva doznačena iz Državnog proračuna uložena su u nabavu didaktičkih sredstava potrebnih za provedbu programa odgojno-obrazovnog rada, stručno usavršavanje odgojitelja i stručnih suradnika koji provode taj program, nabavu suvremene dječje i stručne literature, te ostalog materijala potrebnog za redovan rad s djecom.

Doznačena sredstva su namjenski utrošena o čemu je dostavljeno dokumentirano izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikam računa.

AOP 075

Prihodi od imovine 12.180 kn odnose se na prihode od banke za kamate na depozite po viđenju.

AOP 111

Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 870.374 kn se odnose na prihod od participacije roditelja čija djeca pohađaju vrtić.

AOP 127

Prihodi od donacija 11.149,90 kn odnose se na:

- donacija dječje literature na češkom jeziku ostvarenu prilikom posjeta naših odgojitelja stručnom seminaru u ČR u vrijednosti 1.725 kn,
- novčana donacija SČRH - Ured za ljudska prava za nabavu profesionalne mješalice za tijesto u vrijednosti od 9.424,90 kn.

AOP 131

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 1.961.290 kn odnose se na prihod iz proračuna Grada Daruvara.

Prihodom iz proračuna Grada Daruvara financirano je:

- plaće zaposlenih 1.767.660 kn,
- ostali rashodi za zaposlene 30.600 kn (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica)
- obvezni zdravstveni pregled zaposlenika 6.230 kn,
- energija 30.000 kn (plin, električna energija),
- troškovi prehrane (soc.program) 116.800 kn,
- tekuće i investiciono održavanje građevinskih objekata 10.000,00 kn (izrada i ugradnja ulaznih vrata vrtića)

AOP 147

Ostali prihodi u iznosu 5.095 kn odnose se na prihode od osiguranje djece, novčana doznaka SČ u RH za podmirenje troškova stručnog seminara čeških učitelja i odgojitelja u ČR.

RASHODI:

AOP 148

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 2.833.933 kn

AOP 149-159

Rashodi za bruto plaće i doprinose odnose se na 20-ero zaposlenih (prosječan broj na bazi sati rada u 2018. god.),

Plaće za prekovremeni rad odnose se na zamjene odgojitelja koji su privremeno (1-2 dana) bili odsutni s posla.

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, Božićnicu te nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela. Iz tog razloga došlo je i do znatnijeg povećanja u odnosu na isto razdoblje protekle godine jer se navedena nagrada kao i isplata božićnice do sada nije isplaćivala

AOP 161 - 164

Naknada troškova zaposlenima 12.918 kn odnose se na naknadu za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih. Navedeni rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog organiziranja stručnih seminara u vrtiću ili u Gradu Daruvaru te je iz tog razloga bilo omogućeno prisustvovanje seminaru svim odgojiteljima. Kao posebno kvalitetne seminare izdvajamo seminar Vokalna edukacija za odgojitelje u organizaciji Retor, Zagreb, vl. Davor Stanković te POP-UP seminar – Festival emocija u organizaciji Pučkog otvorenog učilišta Daruvar.

AOP 167

Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi 136.218 odnose se na nabavu uredskog materijala, materijala za čišćenje i higijenske potrebe, materijala za odgojno obrazovni rad s djecom, leporela, didaktičkog materijala te ostalog materijala za potrebe redovnog poslovanja.

AOP 171

Rashodi za sitan inventar 14.673 kn veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave inventara za zamjenu starog, dotrajalog inventara koji više nije bilo moguće ili isplativo popraviti, a odnose se na nabavu fotoaparata, radio cd-a, suđa za vrtićku kuhinju, alata za potrebe domara, dječjih igračaka, dječjeg namještaja, parne postaje.

AOP 175

Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza 12.009 kn odnose se na usluge telefona, interneta, poštarine te usluga za prijevoz. Do povećanja troškova u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog promjene tarifnog paketa fiksne i mobilne mreže, te troškova prijevoza.

AOP 178

Rashodi za komunalne usluge veći su u odnosu na proteklu godinu zbog sufinanciranja naknade za uređenje voda za dogradnju ČOŠ i dječjeg vrtića u 50% iznosu.

AOP 179

Rashodi za zakupnine i najamnine opreme 2.458 kn odnosi se na najam umivaonika za potrebe jasličke skupine, koja je privremeno zbog dogradnje vrtića smještena u prostorijama Saveza Čeha gdje nema potrebnog umivaonika. Mjesečni najam umivaonika iznosi 625,00 kn.

AOP 183

Rashodi za ostale usluge 4.431 kn odnose se na izradu fotografija, kopiranje i uvezivanje, usluge čišćenja i pranja, te usluge centralnog dojavnog sustava. Do povećanja na ovoj stavci u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog pranja tepiha u svim odgojnim skupinama te mjesečne usluge CDS-a.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnose se na troškove stručnog osposobljavanja odgojitelja (obvezni doprinosi i prijevoz na posao i s posla) za jednu osobu od mjeseca listopada.

AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 63.450 kn odnose se na nabavu: računala Lenovo, kopirka-pisač u zbornicu, kutnu garnituru za centralni hodnik, namještaj za zbornicu, ibanez gitaru, perilicu rublja Elektrolux, profesionalnu miješalicu za tijesto te stručnu i dječju biblioteku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

AOP 001

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2018. g. iznosi 2.258.876 kn, od toga nefinancijska imovina iznosi 1.631.313 kn a financijska imovina 627.563 kn

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 63.450 kn

Nabava je financirana dijelom iz donacije 11.150 kn, 9.112 kn iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i 43.188 kn iz participacije roditelja.

Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 14.673kn.

Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis imovine, a na temelju Odluke ravnateljice, rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina nabavne vrijednosti 34.009 kn i sitan inventar nabavne vrijednosti 3.483 kn.

Rashodovana imovina knjigovodstveno je otpisana. Oprema i sitan inventar rashodovani su jer zbog dotrajalosti ili neispravnosti više nisu bili u uporabnom stanju a popravak istih nije moguć ili isplativ. Rashodovana imovina zamijenjena je novom.

AOP 080

Ostala potraživanja 10.789 kn odnose se na:

-Navedena potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a za isplaćene a nerefundirane naknade za bolovanja zaposlenika (na teret HZZO-a).

AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 86.341 kn, a odnose se na:

- potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 84.321 kn, od toga potraživanja od roditelja za usluge vrtića za mjesec prosinac iznose 69.589 kn koje dopijeva na naplatu 20.1.2019. god.
- Dospjela potraživanja u iznosu od 14.731 kn odnose se na potraživanja od roditelja čija djeca pohađaju vrtić a koja se planiraju naplatiti tijekom mjeseca siječnja. Navedena potraživanja nisu starija od 2 mjeseca.
- sufinanciranje vrtića za djecu pripadnika romske nacionalne manjine 2.020 kn

AOP 158

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2018.g. u iznosu od 173.138 kn.

AOP 163

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze u iznosu od 205.227 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/18 u iznosu od 173.138 kn,
- obveze prema dobavljačima 31.358 kn,
- obveze za naknade troškova za stručno osposobljavanje za 12/18 731kn

AOP 233

Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 379.182 kn, koji se sastoji od:

- prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2018. god 241.020 kn
- 89.213 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
- 5.761 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od HZZ-a za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa

AOP 238

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 43.188 kn pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2019. godini iz viška prihoda poslovanja.

Navedeni višak prihoda i primitaka rezultat je racionalnog poslovanja vrtića i dobre organizacije rada. Iako se racionalno poslovalo pazili smo da to ne utječe na kvalitetu rada, da se ne šteti na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i na odgojno-obrazovnom procesu.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 205.227 kn
2. AOP 049 – stanje dospjelih obveza 801 kn odnosi se na račun koji je zaprimljen nakon isteka valute plaćanja dospjeća.
3. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2018. iznosi 204.426 kn a odnose se na:
 - a/ obveze za isplatu plaća zaposlenima za 12/18 u iznosu od 173.138 kn
 - b/ obveze prema dobavljačima 29.606 kn,
 - c/ međusobne obveze proračunskih korisnika 1.021 kn (ZZJZ),
 - d/ obveze za naknade troškova za stručno osposobljavanje za 12/18 731 kn

Nedospjele obveze u iznosu 205.227 kn podmirit će se tijekom mjeseca siječnja 2019.g.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

U izvještajnom razdoblju poslovanja nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

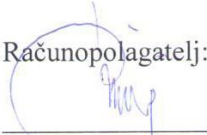
BILJEŠKE UZ RAS – FUNKCIJSKI:

AOP 110, 111, 112, 122

Rashodi dječjeg vrtića iskazani su na funkcijskoj klasifikaciji 091 – predškolsko obrazovanje, osim rashoda za namirnice za prehranu djece koji su iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 096- dodatne usluge u obrazovanju

U Daruvaru, 31.1.2019.

Računopolagatelj:


/Rizner J./

Ravnateljica:


/Kutiš Z./