

**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 FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 1. 1. 2019. - 31. 12. 2019. 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.

Vrtić ima 19 zaposlenih od toga:

1 ravnatelj, 1 tajnik + računopolagatelj, 11 odgojitelja, 1 medicinska sestra, 1,5 kuharica, 1 domar-ložač, 1,5 spremačica, 0,5 pralja-švelja

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 3.022.492,83kn

Navedeni prihodi odnose se na:

- Prihodi iz nadležnog proračuna 2.019.693,10 kn – 66,82%
- Pomoći iz inozemstva od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (ERASMUS+: Projekt: Pokaži mi svoj grad) 15.728,27 kn – 0,52%
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika 7.704,60 kn – 0,25%
- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 126.867,00 – 4,20%
- Prihodi od imovine 15.754,48 kn – 0,52%
- Prihodi po posebnim propisima (participacija roditelja) 826.351,57 kn – 27,34%
- Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države 7.397,34 kn – 0,24%
- Ostali prihodi 2.996,47 kn – 0,10%

AOP 057

Pomoći od izvanproračunskog korisnika 7.705 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 126.867 kn odnose se na:

- sufinanciranje programa predškolskog odgoja pripadnika nacionalnih manjina 119.000 kn,
- obvezni program predškole u iznosu od 8.000 kn,
- sufinanciranje programa za djecu pripadnika romske nacionalne manjine 6.060 kn za 1 dijete,
- sufinanciranje programa do pune ekonomske cijene za djecu drugih općina (Končanica) – 1.807 kn

Sredstva doznačena iz Državnog proračuna namjenski su se ulagala u nabavu didaktičkih sredstava i pomagala potrebnih za provedbu odgojno-obrazovnog programa, nabavu raznog pedagoški neoblikovanog materijala koji su odgojitelji koristili za izradu sredstava i pomagala potrebnih za rad s djecom, nastojeći na taj način poticati kreativnost i svakodnevno obogaćivati pedagoški rad s djecom. Sredstva su utrošena i na stručno usavršavanje odgojitelja, predavanja stručnih suradnika za roditelje i odgojitelje (jer vrtić nema zaposlenog niti jednog stručnog suradnika), nabavu suvremene stručne i dječje literature sve u svrhu povećanja kvalitete programa za rad s djecom rane i predškolske dobi.

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

AOP 075

Prihodi od imovine 15.754,48 kn odnose se na prihode od banke za kamate na depozite po viđenju.

AOP 111

Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 826.351,57 kn se odnose na prihod od participacije roditelja čija djeca pohađaju vrtić. Navedena sredstva u odnosu na proteklu godinu ostvarena u manjem iznosu zbog manjeg broja upisane djece u vrtić.

AOP 127

Prihodi od donacija 7.397,34 kn odnose se na:

- donacija dječje literature na češkom jeziku ostvarenu prilikom posjeta naših odgojitelja stručnom seminaru u ČR u vrijednosti 416,00 kn,
- novčana donacija SČRH - Ured za ljudska prava za nabavu LED rasvjete u vrtiću te nabavu TV prijemnika u jednu odgojno-obrazovnu skupinu u iznosu 6.981,34 kn.

AOP 131

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.019.693,10 kn odnose se na prihod iz proračuna Grada Daruvara.

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih 1.824.600,00 kn,
- ostali rashodi za zaposlene 43.100 kn (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica)
- energija 23.960 kn (plin, električna energija),
- troškovi prehrane (soc.program) 120.000 kn,
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića 8.033,10 kn

AOP 147

Ostali prihodi u iznosu 2.996,47 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 2.805.162,76 kn

AOP 149-159

Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od 2.111.300 kn odnose se na 19-ero zaposlenih (prosječan broj na bazi sati rada u 2019. god.),

Plaće za prekovremeni rad u iznosu od 12.721 kn odnose se na zamjene odgojitelja koji su privremeno-kraće vrijeme bili odsutni s posla. Zbog nedostatka odgojnog osoblja na Zavodu za zapošljavanje

privremeno odsutne odgojitelje (na kraće vrijeme) vrtić je morao riješiti prekovremenim radom, te je iz tog razloga na ovoj stavci došlo do povećanja rashoda u odnosu na proteklu godinu.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 134.100 kn odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu te nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela.

AOP 161 - 164

Naknada troškova zaposlenima 25.692 kn odnose se na naknadu za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih. Navedeni rashodi veći su u odnosu na isto razdoblje prethodne godine zbog sudjelovanja našeg vrtića u projektu iz programa ERASMUS+ Pokaži mi svoj grad. Naime, predstavnici našega vrtića u sastavu ravnateljice i dvije odgojiteljice sudjelovali su od 5. do 9. studenoga 2019. u projektu Pokaži mi svoj grad, održanom u slovačkom gradu Martinu. U ovaj projekt su uključene predškolske ustanove četiriju država. Uz češki Jičín, slovački Martin i poljski Kalisz u projektu sudjeluje i naš grad Daruvar. Projekt se sastoji iz više dijelova – likovnog, snimanja videa i kreiranja igre i kalendara. U mjesecu ožujku 2020. domaćin projekta bit će grad Kalisz u Poljskoj, dok će Daruvar biti domaćin projekta u lipnju 2020. godine.

AOP 170

Rashodi za materijal i dijelove tekućeg i investicionog održavanja u ukupnom iznosu od 18.870 kn sa indeksom 116,5 bilježi porast u odnosu na prethodnu godinu, a većim dijelom odnosi se na izmjenu led svjetla u cijelom vrtiću.

AOP 173

Trošak službene i zaštitne odjeće i obuće u iznosu od 8.891 kn veći je u odnosu na prethodnu godinu zbog obnavljanja radne odjeće i obuće zaposlenika, a temeljem Zakona o zaštiti na radu.

AOP 177

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 4.470 kn uvećan je u odnosu na proteklu godinu zbog objava informacija u elektroničkom mediju i emitiranje oglasa za upis djece u vrtić.

AOP 179

Rashodi za zakupnine i najamnine opreme 7.500 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. Zbog obustave radova na dogradnji vrtića najam je produžen do daljnjega iako je prvobitno planirano do kraja kolovoza 2019.

AOP 181

Intelektualne usluge u iznosu od 15.492 kn bilježe porast u odnosu na prethodnu godinu zbog toga što vrtić nema zaposlenog niti jednog stručnog suradnika te je bilo potrebno angažirati vanjske suradnike. Navedena sredstva utrošena su na predavanje stručnih suradnika za odgojitelje i roditelje te na pedagošku pratnju za stažiranje odgojitelja pripravnika u trajanju jedne godine.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 9.195 kn odnose se na troškove stručnog osposobljavanja odgojitelja (obvezni doprinosi i prijevoz na posao i s posla). Nakon isteka roka stručnog osposobljavanja jednog polaznika u mjesecu listopadu, ugovor za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa u mjesecu studenom sklopili smo sa drugim kandidatom.

AOP 186

Naknade za rad članova upravnog vijeća čine stvarni trošak u iznosu od 8.033 kn. Sve sjednice održane u izvještajnom razdoblju su redovito isplaćene. Sredstva za isplatu naknada UV snosi Grad Daruvar.

AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 43.491 kn odnose se na nabavu: 6 laptopa za svaku odgojno-obrazovnu skupinu, dječje fotelje u 2 odgojne skupine, TV prijemnik u jasličku skupinu, šivaču mašinu za vrtićku švelju, ERN program, te stručnu i dječju biblioteku

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

AOP 001

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2019. g. iznosi 2.368.219 kn, od toga nefinancijska imovina iznosi 1.561.103 kn a financijska imovina 807.116 kn

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 43.491 kn

Nabava je financirana dijelom iz donacije 3.174 kn, 32.060 kn iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i 8.257 kn iz participacije roditelja.

Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 13.160 kn.

Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis imovine, a na temelju Odluke ravnateljice, rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina nabavne vrijednosti i sitan inventar nabavne vrijednosti 127.326 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 064

Novac u banci i blagajni u ukupnom iznosu od 543.247 kn, sastoji se od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2019. u iznosu od 543.086 kn i od 161 kn novčanih sredstava u blagajni.

AOP 080

Ostala potraživanja 10.180 kn 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 72.445 kn, a odnose se na:

- potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 72.445 kn, od toga potraživanja od roditelja za usluge vrtića za mjesec prosinac iznose 63.729 kn a potraživanja za sufinanciranje vrtića djece drugih općina 975 kn koja dospijevaju na naplatu 20.1.2020. god.
- Dospjela potraživanja u iznosu od 7.741 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.

AOP 158

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2019.g. u iznosu od 181.244 kn.

AOP 163

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze u iznosu od 224.839 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/19 u iznosu od 181.244 kn,
- obveze za isplatu bolovanja na teret HZZO za 12/19 4.257 kn,
- obveze prema dobavljačima 37.450 kn,
- obveze za naknade troškova za stručno osposobljavanje za 12/19 763kn
- obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/19 1.125 kn

AOP 233

Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 518.090 kn, koji se sastoji od:

- prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2019. god 335.994 kn
- 167.204 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od sufinanciranja cijene usluga vrtića roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića.
- 6.635 kn kao rezultat neutrošenih sredstava od HZZ-a za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa
- 8.257 kn manjak prihoda od nefinancijske imovine

Za iskazani višak prihoda poslovanja postoji više razloga:

- racionalno poslovanje vrtića i dobra organizacija rada,
- konstantni manjak zaposlenih s obzirom na upisani broj djece u vrtiću (0,5 pedagog, 0,5 računopolagatelj, 0,5 kuharice, 1 spremačica, te minimalno 1 odgojitelj)
- obustava radova na dogradnji škole i vrtića

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.

Obustavom radova na dogradnji škole i vrtića koja je sukladno izvedbenom planu trebala biti dovršena do kraja mjeseca kolovoza 2019. god. znatan dio sredstava ostao je neutrošen.

Iako Grad Daruvar planira doznačiti dio sredstava za opremanje novoizgrađenog dijela vrtića, bit će nužno izdvojiti značajan dio i vlastitih sredstava kojima će se urediti vanjski prostor (natkriti prolaz između dviju zgrada, popločiti prilazne staze, ugraditi nova vrata na dijelu vrtića koji će povezivati dvije zgrade)

AOP 238

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 8.257 kn pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2020. godini iz viška prihoda poslovanja.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 224.839 kn
2. AOP 049 – stanje dospjelih obveza 336 kn odnosi se na račun koji je zaprimljen nakon isteka valute plaćanja dospijeca.
3. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2019. iznosi 224.503 kn a odnose se na:
 - obveze za plaće zaposlenih za 12/19 u iznosu od 181.244 kn,
 - obveze za isplatu bolovanja na teret HZZO za 12/19 4.257 kn,
 - obveze prema dobavljačima 37.114 kn,
 - obveze za naknade troškova za stručno osposobljavanje za 12/19 763kn
 - obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/19 1.125 knIskazane obveze na AOP 036 u iznosu 224.839 kn planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2020.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

AOP 112 Predškolsko obrazovanje – ukupni rashodi 2.651.920 kn

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju (troškovi prehrane) u iznosu od 196.734 kn

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, 31.1.2020.

Računopolagatelj:
J.Rizner

Ravnateljica:
Z. Kutil