

**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. 2020. - 31. 12. 2020. GODINE

UVOD

Češki dječji vrtić Ferde Mravenca Daruvar je predškolska javna ustanova koja provodi 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.

Tijekom 2020. god. Vrtić je imao prosječno 22 zaposlenih, od toga 19-ero zaposlenih na neodređeno vrijeme, a 3-oje povremeno na određeno radno vrijeme. Na neodređeno vrijeme zaposleni su:

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

U 2020. god. Vrtić je svoju redovitu djelatnost kao i potrebna ulaganja financirao iz već ustaljenih izvora, iz prihoda proračuna Grada Daruvara, prihoda od redovne djelatnosti, tekućih i kapitalnih donacija, pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranje nacionalnih manjina te pomoći iz proračuna koji vrtiću nije nadležan.

OBRAZAC PR – RAS:

(Izvjestaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima)

PRIHODI:

AOP 001

Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 3.057.414,26 kn
Navedeni prihodi odnose se na:

1. Prihodi iz nadležnog proračuna 2.237.003,62 kn – 73,17%
2. Pomoći iz inozemstva od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (ERASMUS+: Projekt: Pokaži mi svoj grad) 46.487,40 kn – 1,52%
3. Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 126.500,10 – 4,14%
4. Prihodi od imovine 10.816,89 kn – 0,35%
5. Prihodi po posebnim propisima (participacija roditelja) 633.577,75 kn – 20,72%
6. Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države 472,50 kn – 0,02%
7. Ostali prihodi 2.556,00 kn – 0,08%

AOP 049

Na ovoj poziciji evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 46.487,40 kn te pokrivaju 1,52% ukupnih prihoda Vrtića, a odnose se na prihod od projekta ERASMUS+.

Na međunarodnom nivou naš vrtić je partner u ERASMUS+ projektu pod nazivom „Pokaži svoj grad“ vrtićima iz Češke Republike Grada Jičín, Slovačke Republike Grada Martina i Poljske Grada Kaliszi. Realizacija projekta započela je u studenom 2019. god. u slovačkom Martinu. U nastavku projekta, ove godine grad domaćin trebao je biti poljski Grad Kaliszi i naš Grad Daruvar. Zbog pandemije korona virusa taj dio projekta nije realiziran. Nastavak projekta uslijedio je u ČR u koji se naš vrtić zbog korona virusa uključio on line.

AOP 063

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 126.500 kn, te pokrivaju 4,14% ukupnih prihoda Vrtića, a odnose se na:

- sufinanciranje cijene vrtića za djecu drugih općina 16.250,10 kn
- sufinanciranje programa odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina koji se ostvaruje u dječjim vrtićima u iznosu od 110.250,00 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 de dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikam računa.

AOP 075

Prihodi od imovine 10.817 kn odnose se na prihode od banke za kamate na depozite po viđenju. Navedena sredstva u odnosu na proteklu godinu ostvarena su u manjem iznosu zbog umanjene kamatne stope Banke.

AOP 111

Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 633.577,75 kn se odnose na prihod od participacije roditelja čija djeca pohađaju vrtić te pokrivaju 20,72% ukupnih prihoda. Navedena sredstva u odnosu na proteklu godinu ostvarena su u manjem iznosu zbog pandemije COVID-19. Zbog korona virusa vrtić je tijekom cijele godine pohađao manji broj djece što se odrazilo i na uplaćene prihode od roditelja

AOP 127

Prihodi od donacija 472 kn odnose se na:

- donaciju beskontaktnog toplomjera u nagradnoj igri časopisa Dr. u kući u kojoj je vrtić sudjelovao.

AOP 131

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.237.003,62 kn odnose se na prihod iz proračuna Grada Daruvara te pokrivaju 73,17% ukupnih prihoda.

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih - 1.900.150,00 kn,
- ostali rashodi za zaposlene - 33.900 kn (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica, otpremnina zbog odlaska u mirovinu)
- troškovi prehrane (soc.program) - 120.000 kn,

- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 5.111,94 kn,
- prihodi za nabavu namještaja za nove jaslice u novo izgrađenom dijelu vrtića – 50.000,00 kn
- sufinanciranje cijene vrtića uslijed COVID-19 - 127.841,68 kn

Sredstva za sufinanciranje cijene vrtića uslijed COVID-19 odnose se na odluku gradonačelnika Grada Daruvara kojom se roditelji čija djeca pohađaju vrtiće Grada Daruvara oslobađaju plaćanja vrtića za razdoblje nekorištenja usluge od 16.3.2020. na dalje, odnosno za sve vrijeme dok djeca ne pohađaju vrtić. Za to vrijeme Grad Daruvar snosio je navedene troškove u iznosu od 70%. Iz tih razloga kao i dotacijom sredstava za nabavu namještaja za nove jaslice ukupni prihodi ostvareni iz proračuna Grada Daruvara veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine

AOP 147

Ostali prihodi u iznosu 2.556,00 kn odnose se na prihode od osiguranje djece.

RASHODI:

AOP 148

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 2.965.705,06 kn

AOP 149-159

Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od 2.333.393 kn veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog povećanja osnovice plaća i koeficijenata zaposlenih, sukladno članku 51. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju te zbog povećanja broja zaposlenih.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 146.400 kn odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu, nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela, otpremnine i veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja zaposlenih.

AOP 161 - 164

Naknada troškova zaposlenima 4.922 kn (službena putovanja, stručno usavršavanje) manji su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog pandemije korona virusa.

AOP 171

Rashodi za sitan inventar 16.839 kn. Do povećanja je došlo zbog nabave igračaka za novu jasličku skupinu, nabave beskontaktnih toplomjera u sve odgojno-obrazovne skupine te za pomoćno-tehničko osoblje, nabava web kamere, zvučnika, IPhona za potrebe provođenja projekta ERASMUS+. Naime, zbog nemogućnosti putovanja u Češku Republiku zbog COVID-19, vrtić se u drugi dio projekta ERASMUS+ uključio on-line.

AOP 173

Trošak službene i zaštitne odjeće i obuće u iznosu od 11.014 kn veći je u odnosu na prethodnu godinu zbog obnavljanja radne odjeće i obuće zaposlenika, a temeljem Zakona o zaštiti na radu.

AOP 190

Pristojbe i naknade 9.654 kn povećani su zbog plaćanja novčane naknade poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je konstantno imao više od 20-ero zaposlenih, te je bio obvezan plaćati spomenutu naknadu.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 7.993 kn odnose se na troškove stručnog osposobljavanja odgojitelja (obvezni doprinosi i prijevoz na posao i s posla). Sukladno sklopljenom ugovoru s kandidatom, stručno osposobljavanje trajalo je do 11.11.2020.

AOP 186

Naknade za rad članova upravnog vijeća čine stvarni trošak u iznosu od 5.112 kn. Sve sjednice održane u izvještajnom razdoblju su redovito isplaćene. Sredstva za isplatu naknada Upravnog vijeća snosi Grad Daruvar. U odnosu na proteklo razdoblje troškovi su manji zbog COVID-19, te su se sjednice većinom održavale putem elektronskih medija.

AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 92.221 kn veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine, a odnose se na nabavu dijela namještaja za novu jasličku skupinu, 1 računala za potrebe odgojnog osoblja, sušilicu rublja, plinskog bojlera u vrtićku kuhinju te stručnu i dječju biblioteku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA:

AOP 001

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2020. g. iznosi 2.371.007 kn, od toga nefinancijska imovina iznosi 1.557.7953 kn a financijska imovina 813.212 kn

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 92.221 kn

Nabava je financirana dijelom iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 25.185,49 i 8.257 kn, proračuna Grada Daruvara 50.000,00 kn te iz iz participacije roditelja 17.036,00 kn.

Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 16.839,23 kn.

Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis imovine, a na temelju Odluke ravnateljice, rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina i sitan inventar u vrijednosti 29.229,63 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 546.917 kn, sastoji se od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2020. u iznosu od 546.194 kn i od 723 kn novčanih sredstava u blagajni vrtića.

AOP 141

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 78.813,22 kn, a odnose se na:

- potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 59.806,23 kn za mjesec prosinac, potraživanja za sufinanciranje vrtića djece drugih općina 4.762,24 kn, a koja dospijevaju na naplatu 20.1.2021. god.
- Dospjela potraživanja u iznosu od 14.244,75 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 164

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2020.g. u iznosu od 187.467 kn.

AOP 169

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze u iznosu od 225.079 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/20 u iznosu od 187.467 kn,
- obveze prema dobavljačima 36.799 kn,
- obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/20 812,50 kn

AOP 239

Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 526.356 kn, koji se sastoji od:

- prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2019. god 509.833 kn iz kojeg se pokriva manjak prihoda poslovanja iz 2020. god 512 kn
 - neutrošena sredstava od projekta ERASMUS+ 37.676 kn
 - 17.036 kn manjak prihoda od nefinancijske imovine
- Raspoloživ višak prihoda poslovanja za 2021. god iznosi 509.321

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)

Iako se racionalno poslovalo pazili smo da to ne utječe na kvalitetu rada, da se ne štedi na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i na odgojno-obrazovnom procesu.

AOP 244

Manjak prihoda od nefinancijske imovine 17.036 kn pokrit će se odlukom o raspodjeli rezultata u 2021. godini iz viška prihoda poslovanja. Odluku o tome donosi Upravno vijeće.

Dječji vrtić nema ugovornih odnosa koji bi uz ispunjenje određenih uvjeta, mogli postati obveza ili imovina.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 036 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 225.079 kn i neznatno je veće od stanja početkom razdoblja
2. AOP 049 – stanje dospjelih obveza 1.443 kn odnosi se na 2 račun dobavljača koji su zaprimljeni nakon isteka valute plaćanja dospjeća.
3. Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2020. iznosi 223.636.503 kn, a odnose se na:
 - obveze za plaće zaposlenih za 12/20 u iznosu od 187.467 kn,
 - obveze prema dobavljačima 35.357 kn,
 - obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/20 812,50 knIskazane obveze na AOP 036 u iznosu 225.079 kn planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2021.g.
Obveze su evidentirane temeljem vjerodostojnih računa dobavljača ili su nastale na temelju drugih obračuna koji proizlaze iz zakonskih propisa.

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 110 rashodi poslovanja u iznosu od 3.057.926 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

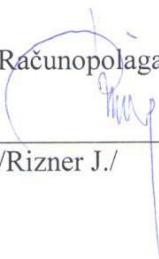
AOP 112 Predškolsko obrazovanje iznosi 2.899.984 kn, i odnosi se na sve troškove u vrtiću osim prehrane.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju iznose 157.942 kn i odnose se na troškove prehrane.

Ovi troškovi manji su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog smanjenog broja djece koja su pohađala vrtić zbog koronavirusa.

U Daruvaru, 29.1.2021.

Računopolagatelj:



/Rizner J./

Ravnateljica:



/Kufil Z./

