

**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. 2021. - 31. 12. 2021. 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 svoju redovnu djelatnost obavlja u 7 odgojno obrazovnih skupina od kojih su 4 jasličke i 3 vrtičke skupine. Dvije jasličke skupine smještene su u novo izgrađenim jaslicama u prostoru ČOŠ J.A.Komenskog Daruvar koji se nalazi u neposrednoj blizini matične zgrade. Dana 24. 8.2021. god. potpisan je ugovor između ČOŠ J.A.Komenskog Daruvar i Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar o korištenju prostora Škole za rad Vrtića. Spomenutim ugovorom Vrtiću se dodjeljuje na korištenje prostor u vlasništvu ČOŠ J.A.Komenskog veličine 128,80m², a namijenjen je za jasličke skupine. Ugovor je sklopljen na određeno vrijeme od 50 godina a radi obavljanja djelatnosti predškolskog odgoja.

Tijekom 2021. god. Vrtić je imao prosječno 24 zaposlenih, od toga 21 zaposlenih na neodređeno vrijeme, a 3-oje na određeno radno vrijeme.

U 2021. 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 iz pomoći proračuna koji vrtiću nije nadležan.

OBRAZAC PR – RAS:

(Izveštaj o приходima i rashodima, primicima i izdacima)

PRIHODI:

AOP 001

Tijekom izvještajnog razdoblja vrtić je ostvario ukupan prihod u iznosu od 3.701.543,18 kn

Navedeni prihodi odnose se na:

1. Prihodi iz nadležnog proračuna 2.553.614,02 kn – i čine 68,99% ukupnih prihoda
- 2 Pomoći iz inozemstva (darovnice) i od subjekta unutar općeg proračuna: 242.811,33 kn i čine 6,56% ukupnih prihoda a sastoje se od slijedećih prihoda:
 - od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU: (ERASMUS+: Projekt: Pokaži mi svoj grad) 27.280,45 kn,
 - novčana pomoć ČR 11.280,24 kn za tekuće i investicijsko održavanje,

- pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan 77.874,64 kn a odnose se na sufinanciranje cijene usluga vrtića za djecu drugih općina
 - tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R) 55.648,63kn za sufinanciranje programa nacionalnih manjina te za djecu s teškoćama u razvoju.
 - kapitalne pomoći iz iz državnog proračuna proračunskim korisnicima proračuna JLP(R) 70.751,37 kn
4. Prihodi od imovine u iznosu od 5.770,24 kn što čini 0,16% ukupnih prihoda
5. Prihodi po posebnim propisima (participacija roditelja) 877.745,39 kn – što čini 23,71% ukupnih prihoda
6. Prihodi od donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan opće države 15.902,20 kn – što čini 0,43% ukupnih prihoda
7. Ostali prihodi 5.700,00 kn – što čini 0,15% ukupnih prihoda.

AOP 049

Na ovoj poziciji evidentirani su prihodi u ukupnom iznosu od 38.537 kn a odnose se na prihod od projekta ERASMUS+ u iznosu od 27.280,45 kn i novčane pomoći ČR u iznosu od 11.256,24 kn.

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 Gradu Martinu. Zbog pandemije korona virusa projekt ERASMUS+ nije realiziran u predviđenom roku odnosno tijekom 2021. god. Završetak Projekta planira se krajem mjeseca travnja 2022. god.

AOP 063

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan u ukupnom iznosu od 204.274 kn, odnose se na:

- sufinanciranje cijene vrtića za djecu drugih općina 77.874,64 kn
- sufinanciranje programa odgoja i obrazovanja djece predškolske dobi pripadnika nacionalnih manjina koji se ostvaruje u dječjim vrtićima u iznosu od 133.523,27 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, (zbog nedostatka stručnih 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 se dostavlja izvješće Ministarstvu znanosti i obrazovanja s preslikam računa. Po prvi puta izvješća o utrošenim sredstvima za 2021. god. MZO doznačivala su se tromjesečno.

AOP 077

Prihodi od imovine 5.770 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 101

Prihodi po posebnim propisima u iznosu od 877.746 kn se odnose na prihod od participacije roditelja čija djeca pohađaju vrtić. U odnosu na proteklu godinu ostvareno je više sredstava zbog većeg broja upisane djece u vrtić, te zbog otvaranja još jedne odgojno-obrazovne, jasličke skupine.

AOP 128

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 2.553.614 kn odnose se na prihod iz proračuna Grada Daruvara:

Ovim prihodom financirano je:

- plaće zaposlenih – 2.250.831,50 kn
- ostali rashodi za zaposlene – 65.700 kn (jubilarne nagrade, dar djeci do 15. godine života, božićnica, otpremnina zbog odlaska u mirovinu, smrtni slučaj u obitelji, regres za godišnji odmor)
- troškovi prehrane (soc.program) - 124.581,50 kn,
- naknade za rad članovima upravnog vijeća vrtića - 9.417,75 kn,
- prihodi za nabavu namještaja za nove jaslice u novo izgrađenom dijelu vrtića – 70.000,00 kn
- prihodi za nabavu didaktike za nove jaslice 30.000,00 kn
- sufinanciranje cijene vrtića uslijed COVID-19 - 3.083,27 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 vrtića. Za to vrijeme Grad Daruvar snosio je navedene troškove u iznosu od 70%.

Zbog financijskih poteškoća Grad Daruvar je zadnju doznaku za plaće i troškove prehrane (soc.prog.) umanjio za 50%.

RASHODI:

AOP 148

U izvještajnom razdoblju vrtić je ostvario ukupne rashode poslovanja u iznosu od 3.621.709 kn

AOP 149-157

Rashodi za bruto plaće i doprinose u iznosu od 2.357.835 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.

Plaće za prekovremeni rad isplaćivale su se zbog bolovanja i izolacije prouzrokovanih COVID-19 te zbog nedostatka odgojnog osoblja.

Ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 197.200 kn odnose se na isplatu darova za djecu do 15. godine starosti, jubilarne nagrade, božićnicu, regres za godišnji odmor, smrtni slučaj u obitelji, nagrade radnicima za ostvarene rezultate rada do neoporezivog dijela, otpremnine.

AOP 159-163

Naknada troškova zaposlenima 39.359 kn (službena putovanja, stručno usavršavanje) znatno su veći u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i to većim dijelom zbog realizacije Projekta ERASMUS+ Pokaži svoj grad. Realizacija tog dijela Projekta održavala se u Poljskoj. U realizaciji Projekta sudjelovalo je pet sudionika.

AOP 169

Rashodi za sitan inventar 54.132 kn. Do povećanja je došlo zbog nabave igračaka za 2 novo otvorene jasličke skupine.

AOP 174

Usluge za tekuće i investiciono održavanje 57.552 kn, veće je u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog izrade i ugradnje ulaznih vrata vrtića, izrada tende iznad terase nove jasličke skupine, soboslikarskih radova, brušenja i lakiranja parketa u odgojnim skupinama.

AOP 178

Troškovi za zdravstvene usluge 13.760 kn veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog podmirivanja troškova testiranja zaposlenika na COVID-19 brzim antigenskim testovima.

AOP 184

Naknade za rad članova upravnog vijeća čine stvarni trošak u iznosu od 9.418 kn. Sve sjednice održane u izvještajnom razdoblju su redovito isplaćene. Sredstva za isplatu naknada Upravnog vijeća snosi Grad Daruvar.

AOP 344

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine 142.653 kn veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine, a odnose se na nabavu namještaja za dvije nove jasličke skupine, 1 fotokopirnog aparata za potrebe odgojnog osoblja te stručnu i dječju biblioteku.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA:

AOP 001

Ukupna vrijednost imovine na dan 31.12.2021. g. iznosi 2.417.553 kn, od toga nefinancijska imovina iznosi 1.594.963 a financijska imovina 822.590 kn

Tijekom obračunskog razdoblja nabavljena je oprema vrtića u vrijednosti 142.654 kn

Nabava je financirana dijelom iz pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 72.654 kn, i proračuna Grada Daruvara 70.000 kn.

Sitan inventar nabavljen je u vrijednosti 54.132 kn.

Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis imovine, a na temelju Odluke ravnateljice, rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina i sitan inventar u vrijednosti 8.119 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 482.952 kn, sastoji se od novčanih sredstava na žiro-računu vrtića na dan 31.12.2021. u iznosu od 482.830 kn i od 122 kn novčanih sredstava u kunskoj blagajni vrtića.

AOP 141

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 92.367 kn, a odnose se na:

- potraživanja za obračunate nenaplaćene prihode participacije roditelja neposrednih korisnika usluga vrtića 82.303 kn i potraživanja za sufinanciranje vrtića djece s područja drugih općina 10.064 kn.

AOP 165

Rashodi budućih razdoblja odnose se na rashode za plaće zaposlenih za mjesec prosinac 2021.g. u iznosu od 240.559 kn.

AOP 170

Na ovoj poziciji evidentirane su obveze u iznosu od 283.722 kn, a odnose se na:

- obveze za plaće zaposlenih za 12/21 u iznosu od 240.559 kn,
- obveze prema dobavljačima 42.313 kn,
- obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/21 850 kn

AOP 239

Ukupan višak prihoda poslovanja iznosi 446.501 kn

Iz prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2020. god 509.320 kn podmiren manjak prihoda poslovanja u iznosu od 62.819 kn,

- Neurošena sredstava od projekta ERASMUS+ 12.687 kn

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)

Racionalno poslovanje nije utjecalo na kvalitetu rada, nije se štedjelo na djeci, kako na prehrani, higijeni, tako i na odgojno-obrazovnom procesu.

AOP 253 i 254

Na ovoj poziciji evidentirani su izvanbilančni zapisi u iznosu od 1.591.830 kn o korištenju prostora Škole za rad Vrtića. Sklopljenim ugovorom između Češke osnovne škole J.A.Komenskog Daruvar i Češkog dječjeg vrtića Ferde Mravenca Daruvar, vrtiću se dodjeljuje na korištenje prostor u vlasništvu ČOŠ J.A.Komenskog veličine 128,80 m², a namijenjen je za rad dviju jasličkih skupina. Ugovor je sklopljen na određeno vrijeme od 50 godina radi obavljanja djelatnosti predškolskog odgoja.

BILJEŠKE UZ OBVEZE:

1. AOP 038 - stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 283.722 kn.
2. AOP 051 – stanje dospjelih obveza 375 kn odnosi se na račun dobavljača koji je zaprimljen nakon isteka valute plaćanja dospijeca.
3. AOP 097 - Stanje nedospjelih obveza na dan 31.12.2021. iznosi 283.347 kn, a odnose se na:
 - obveze za plaće zaposlenih za 12/21 u iznosu od 240.559 kn,
 - obveze prema dobavljačima 41.938 kn,
 - obveze za naknadu za nezapošljavanje invalida za 12/21 850 kn
 - međusobne obveze proračunskih korisnika su sve podmirene do isteka izvještajne godineIskazane obveze na AOP 038 u iznosu 283.722 kn planiraju se podmiriti tijekom mjeseca siječnja 2022.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 3.764.362 kn raspoređeni su prema funkcijskoj klasifikaciji.

AOP 112 Predškolsko obrazovanje iznosi 3.556.174 kn, i odnosi se na sve troškove u vrtiću osim prehrane.

AOP 122 Dodatne usluge u obrazovanju iznose 208.188 kn i odnose se na troškove prehrane.

Ovi troškovi veći su u odnosu na isto razdoblje protekle godine zbog upisanog većeg broja djece u vrtić otvaranjem još jedne jasličke odgojno-obrazovne skupine.

U Daruvaru, 31.1.2022.

Računopolagatelj:
J.Rizner

Ravnateljica:
Zdenka Kutil