

DJEČJI VRTIĆ TROGIR
TROGIR
SVETOG PETRA 8
Razina:21

Broj RKP-a: 29496
Matični broj: 3077403
OIB: 20023435931
Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 000
Matični broj: 3077403
OIB: 20023435931

BILJEŠKE

UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2019. GODINU

Uvodni dio

Dječji vrtić Trogir je pravna osoba upisana u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu i zajednički elektronički upisnik ustanova predškolskog odgoja koji vodi Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta.

Dječji vrtić „Trogir“ organizira i provodi programe ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja za djecu od navršenih godinu dana do polaska u školu. Plan i program Dječjeg vrtića „Trogir“ se temelji na Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN br. 10/97; 107/07; 94/13), Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (2008. i 2010.). Plan i program je usklađen s Konceptijom razvoja predškolskog odgoja i Programskim usmjerenjem odgoja i obrazovanja predškolske, te Nacionalnim kurikulumom za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (2014.).

Djelatnost Vrtića je ostvarenje programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi. U okviru djelatnosti Vrtić ostvaruje: redovite programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi koji su prilagođeni razvojnim potrebama djece te njihovim mogućnostima i sposobnostima, programe za djecu rane i predškolske dobi s teškoćama u razvoju, programe za darovitu djecu rane i predškolske dobi, programe na jeziku i pismu nacionalnih manjina, programe predškole, programe učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja

Djelatnosti Vrtić obavlja se na temelju nacionalnog kurikulumu, vrtićkog kurikulumu i godišnjeg plana i programa rada.

U rujnu 2018. godine Dječji vrtić Trogir je potpisao Ugovor o dodjeli bespovratnih financijskih sredstava za provedbu projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji, UP.02.2.2.08.0024 za razdoblje od 30 mjeseci od 04.09.2018. do 04.03.2021. Projektom se uvodi poslijepodnevni i produljeni rad sa djecom u Dječjem vrtiću Trogir.

Projekt Dječji vrtić Trogir – partner obitelji, UP.02.2.2.08.0024 financira se u 100% iznosu iz Europskog socijalnog fonda, Operativnog programa Učinkoviti ljudski potencijali 2014. -2020. u sklopu Unapređenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja. Ukupna vrijednost projekta je 3.713.794,21 kuna.

Sredstva za redovnu djelatnost Dječjeg vrtića Trogir ostvaruju se iz proračuna Grada Trogira, Općine Okrug, mjesečnog udjela roditelja u cijeni koštanja izabranog programa te iz pomoći Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta za programe predškole i djece sa poteškoćama.

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Trogir - Ravnateljica Ana Belas,

Osoba koja je sastavila Bilješke uz financijske izvještaje - Voditeljica računovodstva Anita Vrbat.

Bilješke uz Bilancu

Imovina Dječjeg vrtića Trogir smanjila se u odnosu na proteklu godinu iz razloga smanjenja financijske imovine temeljem provođenja aktivnosti projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji. Za provođenje projekta utrošeno je 1.266.482,00, ostatak od 108.865,77 kn vodi se kao obveza za daljnje poslovanje EU projekta - AOP 174. Na istoj poziciji vode se i obveze za primljena jamstva za uredno izvršenje slijedećih ugovora:

- Tramax d.o.o. – Ugovor br. EU -04/2019 – O isporuci materijala za potrebe Dječjeg vrtića Trogir (iznos 20.347,20 kn)
- Udruga za sport i rekreaciju djece i mladeži Ciciban – Ugovor br. EU – 02/2019 – O održavanju usluga sportskog programa u prostorima Dječjeg vrtića Trogir (iznos 49.920,00 kn)

Nefinancijska imovina

Tijekom 2019 godine nije bilo nesavjesnog rukovanja nefinancijskom imovinom.

AOP 014 – Postrojenja i oprema – na kraju 2019. godine vrijednost postrojenja i oprema porasla je za 22,6 % iz razloga dodatnih ulaganja u postrojenje i opremu, nabavu opreme iz sredstava EU projekta, te nabava uređaja za novi vrtić „More“. Nabava nove imovine je veća od ispravka vrijednosti imovine.

- AOP 015 – Uredska oprema i namještaj povećanje od 7,8 % zbog nabave uredskog namještaja i multifunkcionalnog pisača za potrebe skeniranja, kopiranja dokumenata za izvještaje koje Dječji vrtić šalje Ministarstvu, Posredničkim tijelima....
- AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu – vrijednost umanjena zbog otpisa dotrajalih klima uređaja
- AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje od 18 % zbog nabave nove konvekcijske pećnice sa mješalicom, te uređaja (hladnjak, pećnica,perilica za suđe i rublje) za novi vrtić „More“.
- AOP 049 – Sitan inventar – vrijednost sitnog inventara je veća zbog obnavljanja i nabavke nove posteljine, prekrivača, zavjesa za dječje skupine, novog posuđa za potrebe čajne kuhinje.

Financijska imovina

Financijsku imovinu Dječjeg vrtića Trogir sačinjavaju iznosi na glavnom računu (11), podračunu (15) koji je otvoren zbog lakšeg praćenja i realizaciju projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji iz EU fondova, te novac u blagajni.

AOP – 063 - Financijska imovina u odnosu na 2018. godinu je smanjena zbog realizacije EU projekta i financiranja aktivnosti i plaća za djelatnike koji su zaposleni na EU projektu. Odobrenja utrošenih sredstava temeljem poslanih zahtjeva za nadoknadom sredstava (ZNS) u 2019. godinu nisu još provjerena od strane Posredničkog tijela PT2 – Hrvatskog zavoda za zapošljavanje. Slijedom toga su izostale očekivane uplate od Ministarstva za demografiju, mlade i socijalnu politiku (metoda nadoknade).

AOP- 078 – Potraživanja od zaposlenih odnose se na više isplaćena sredstava za bolovanja djelatnika duža od 42 dana koje će nam Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje refundirati u manjem iznosu od isplaćenog.

AOP – 080 – Potraživanja se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplatu bolovanja dulja od 40 dana koja se uredno refundiraju u zakonskom roku, potraživanja za predujmove koji se odnose na gorivo - avans

AOP 232 – 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.

Obveze

Obveze za rashode poslovanja iznose 908.661,00 kn što je znatno manje u odnosu na 2018. godinu. Najveći dio obveza čini plaća za 12. mjesec koja će biti isplaćena u siječnju. Ostatak se odnosi na obveze za materijalne rashode, obveze za predujam za EU fondove i obveze za jamčevine (detaljno pojašnjenje pogledati kod Bilješki uz Izvještaj o obvezama).

Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

Dječji vrtić Trogir je ostvario prihod od 10.432.942,00 kn vidljivo na AOP-u 001 što je u izvještajnom razdoblju za 12,9 % više od 2018. godine. Povećanje prihoda je nastalo uključivanje EU projekta Dječji vrtić – Partner obitelji u poslovanje Ustanove koji je započeo s radom 04.09.2018.

AOP- 058 – na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za plaćanje doprinosa temeljem Ugovora o sufinanciranju stručnog osposobljavanja za rad bez zasnivanja radnog odnosa. Indeks za prikazani podatak nije iskazan jer su prihodi po ovoj osnovi u cjelosti uplaćeni u 2018. godini za financiranje tijekom 2019. godine. Novih ugovora sa HZZ-om tijekom 2019. godine nije bilo

AOP – 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 954.443,00 kn. To su sredstva iz proračuna Općine Okrug i sredstva iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja.

AOP – 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 150.655,00 kn- To su sredstva iz proračuna općine Okrug.

AOP - 066 – Prikazana su sredstva iz EU projekta Dječji vrtić Trogir -partner obitelji koja su u izvještajnom razdoblju povećala prihod i rashod Ustanove u iznosu od 1.266.482,00 kuna za tekuće i kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava. Do 31.12.2019. godine iz projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji, UP.02.2.2.08.0024 financirane su bruto plaće, doprinosi na plaće novih radnica zaposlenih u poslijepodnevnom i produljenom radu: 5 odgojiteljica, stručne suradnice logoped i edukacijski rehabilitator voditeljica projekta i financijski administrator. Također, troškovi stručnog usavršavanja, troškovi sportskog programa, troškovi potrošnog materijala . Nabavljena je didaktička oprema, nova kovekcijska pećnica sa mješalicom.

AOP – 105 - Prihodi po posebnim propisima – uplata roditelja je 98,6 % posto uplate od prošle godine djelom zbog manjeg broja djece upisane u tekućoj godini, 2018. upisano 447 djece , a 2019. godini 411 djece.

AOP – 132 - Prihodi nadležnog proračuna za rashode poslovanja veći su za 5 % zbog povećanja financiranja ostalih rashoda za zaposlenike zaposlene na projektu Dječji vrtić Trogir – partner obitelji (božićnica, darovi za djecu, uskrsnica, naknada za prijevoz)

AOP – 133 – Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nije bilo.

RASHODI POSLOVANJA

AOP - 148 - Rashodi poslovanja su veći za 12,8 % od prošlogodišnjih zbog realizacije EU projekta za plaće djelatnika, provođenje sportskog programa u 19 skupina, edukacije za odgojiteljice i stručno osoblje, nabavka opreme, didaktike, te zbog investicijskog ulaganja i nabavke opreme za novi vrtić „More“.

AOP- 164 - Stručno usavršavanje zaposlenika se povećalo u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 161,20 % jer je jedna od aktivnosti EU projekta edukacija za odgajateljice i stručno osoblje koje se provode u kontinuitetu svaki mjesec temeljem sklopljenog ugovora o suradnji.

AOP – 167 - Rashodi za materijal je u odnosu na prošlu godinu veći za 13,3 % zbog održavanja i čišćenja objekata zbog radova energetske obnove zgrade Dječjeg vrtića Maslina i zgrade Dječjeg vrtića Maslačak.

AOP – 168 – Materijal i sirovine povećani za 11,70 % zbog pružanja usluga produženog i psolijepodnevnog boravka koji djeci i roditeljima pruža mogućnost boljeg usklađivanja obiteljskog i poslovnog života. Slijedom navedenog povećani se rashodi za hranu, didaktiku, osnovni materijal u radu s djecom , potrošni materijal.

AOP - 169 – Rashodi za energiju su smanjeni na 82,6 % od prošlogodišnjih zbog energetske obnove davju objekata.

AOP – 174 - Rashodi za usluge su povećani u iznosu od 49,50 % .Razlog povećanja u odnosu na 2018. godinu je uvođenje usluge pružanja sportskog programa (AOP 183) za 19 skupina, 2 puta tjedno. Povećana stavka su usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 83,80 zbog obnavljanja WEB stranice Dječjeg vrtića Trogir te sklapanje novog ugovora sa novim pružateljem usluge. Rashod se također povećao zbog održavanja stranice za redovnu djelatnost i za praćenje aktivnosti koje se provode u sklopu projekta.

Na ukupno povećanje rashoda za usluge je utjecalo i povećanje stavke zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 271,20 % zbog sklapanja police obaveznog zdravstvenog osiguranja za sve djelatnike vrtića.

AOP 183 – Rashodi za ostale usluge su povećani u iznosu od 296,50 %. Povećanju je doprinijelo povećanje troškova reprezentacije koja je prošlu godinu bila zanemariva, pa je indeks povećanja velik. Također na povećanje su utjecali i ostali nespomenuti rashodi poslovanja koji se odnose na financiranje dvije kazališne predstave za djecu vrtića od strane Ustanove.

AOP 208 – Rashodi za bankarske usluge su povećani u iznosu od 54,30 % zbog otvaranja podračuna, troškova njegova održavanja te troškova koji proizlaze iz transakcija koje se odvijaju preko računa.

AOP 284 – Višak prihoda poslovanja preneseni razlikuje se od iznosa na kraju 2018. godine koji je iznosio 470.663,00. S obzirom da je tijekom 2019. godine rađena korekcija rezultata za iznos od 195.276,58 kn, višak prihoda poslovanja iznosi 275.386,00 kn. Korekcija rezultata je rađena zbog podmirivanja neprihvatljivih troškova koji su utrošeni za realizaciju projekta Dječji vrtić Trogir – partner obitelji. Odlukom Upravnog vijeća odobreno je korištenje viška prihoda za pokriće neodobrenih troškova.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

AOP - 354 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - vidljivo je da je utrošeno 44,40 % više sredstava nego u protekloj godini i to 47,10 % više na postrojenjima i opremi zbog nabave uređaja za novi vrtić, te opremanje postojećih objekata novom opremom, nabava nove konvekcijske pećnice i mješalice za potrebe glavne kuhinje.

Ukupni prihodi Ustanove za 2019. godinu su 10.432.942,00 kn, 10.432.150,00 kn što pokazuje pozitivan rezultat poslovanja u iznosu 792,00 kn viška prihoda nad rashodima.

Preneseni višak poslovanja iz 2018. godine iznosi 275.386,00 kn što zajedno sa viškom prihoda iz 2019. godine daje višak prihoda u iznosu od 276.178,00 kn.

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza P-VRIO

Umanjenje vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 692,00 kn zbog otpisa pisača i kolijevke za lutku.

Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkc. klasifikaciji – obrazac RAS- funkcijski

AOP- 110 - iznos od 10.432,150 kn sadržava rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

AOP - 122 – iznosi 431.240, 00 kn se odnosi na dodatne usluge u obrazovanju – rashodi za prehranu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja 2019. godine iznosi 1.924.346,00 kn koje su u cijelosti podmirene tijekom godine

Obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2019. godine iznose 908.660,00 kn

, od čega:

- obveze za zaposlene iznose	659.997,00 kuna
- obveze za materijalne rashode iznose	69.518,38 kuna
- obveze za financijske rashode	12,50 kuna
- ostale tekuće obveze	179.132,97 kuna

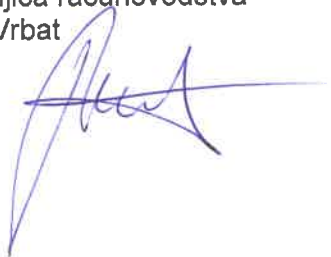
AOP 050 - dospjele obaveze u iznosu 3.111,00 kn odnose se na zaprimljene račune s datumom dospjeća do 31.12.2019. a nisu plaćeni u godini za koju se odnose već će biti plaćeni u 2020. godini.

AOP 092 - nedospjele obaveze u iznosu 905.550,00 kn odnose se na obaveze za plaće djelatnika za prosinac 2019. godine koje će biti isplaćene u siječnju 2020. u iznosu od 659.997,00 kuna, nedospjeli materijalni rashodi u iznosu od 66.420,00 (računi zaprimljeni do 31.12.2019. s datumom dospjeća u 2020. godini) sredstva predujma EU fonda u iznosu od 108.866,00 kn, obveze za primljene jamčevine za uredno izvršenje ugovora temeljem dva sklopljena ugovora s poslovnim partnerima u iznosu od 70.267,00 kn.

Dospijelih, a neplaćenih obaveza preko 60 dana Dječji vrtić Trogir nije imao.

Bilješke sastavila:

Voditeljica računovodstva
Anita Vrbat



Ravnateljica
Ana Belas

