



**DJEČJI VRTIĆ
OLGA BAN
PAZIN**

Prolaz Otokara Keršovanija 1, 52000 PAZIN
Tel./fax.: 052 622-519 E-mail: vrtic-pazin@pu.t-com.hr OIB: 05017253133

Bilješke uz financijsko izvješće za period 01. 01. do 31.12. 2020.

Bilješke br. 1. uz Obrazac PR-RAS - Prihodi

AOP 001 Prihodi poslovanja - indeks 100,4

Ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića «Olga Ban» Pazin za I-XII/2020. g. iznose 12.521.845 kn, odnosno indeks 100,4 u odnosu na proteklu godinu.

AOP 045

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 101,8

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje naplaćeno je više sredstava iz Općinskih proračuna iz razloga što su podmirena dugovanja iz prethodnog razdoblja te je povećana osnovica plaće od 01. lipnja 2020. godine.

Na kraju izvještajnog razdoblja 2019. godine ukupno dugovanje Općina Gračišće i Sv. Petar u Šumi iznosilo je 64.505,08 kuna. Općina Gračišće uplatila je iznos dugovanja od 39.268,13 kn te u 2020. godini podmirila dugovanje iz 2019. godine ali je ostalo nepodmireno dugovanje za 10. i 11. mjesec 2020. godine u iznosu od 79.689,54.kn.

Općina Sv. Petar u Šumi na kraju 2019. dugovala je iznos od 25.236,95 kuna koji je podmirila u toku 2020. godine, ali je ostao dio nepodmirenog dugovanja za 11. mjesec 2020. godine u iznosu od 25.888,11 kn.

Prihodi se odnose na financiranje plaća i ostalih prava radnika.

AOP 063

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - indeks 103,8

Ukupan iznos pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan na kraju 2020. godine iznosi 4.216.993,24 kn a odnose se na prihode za plaće i prava radnika iz nenadležnih proračuna odnosno općinskih proračuna u iznosu od 4.162.064,29 kn, na prihode za zdravstvene preglede radnika 8.328,95 kn, na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za javne potrebe (program Predškole 24.800,00 kn i TUR 16.800,00 kn) te na prihode iz Istarske županije za financiranje projekta Zavičajne nastave 5.000,00 kuna.

AOP 066

Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - indeks 26,3

Za provođenje Erasmus + projekta iz EU sredstava doznačeno je 29.127,27 kn.

Smanjenje indeksa u odnosu na proteklu godinu zbog završetka realizacije projekata u travnju 2020. godine.

AOP 105

Prihodi po posebnim propisima - indeks 80,5

Ostali nespomenuti prihodi na kraju 2020. godine iznose 2.683.522 kn a odnose se na:

- prihode od roditeljskih uplata u iznosu od 2.667.815,68 kn ;
- prihode od naplate šteta u iznosu od 15.706,12 kn.

Smanjenje indeksa u odnosu na proteklu godinu odnosi se na navedene stavke a najvećim djelom na smanjenje prihoda od roditeljskih uplata zbog pandemije uzrokovane virusom SARS COV-19 i manjeg broja polaznika vrtića Vrtića. Dječji Vrtić je zbog pandemije bio zatvoren u periodu od 13.03.2020. do 10.05.2020. te su za isti period roditelji bili oslobođeni plaćanja vrtića što je utjecalo na ukupne prihode.

AOP 127

Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna - indeks 33,9

Prema dostavljenom upitu za skupljanje donacija radi izradi vrtićkog kalendara sakupljeno je 8.000,00 kn.

AOP 130

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza - indeks 113,3

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 5.490.198 kn.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 91.005 kn.

Iz Proračuna Grada Pazina doznačeno je 5.581.202,66 kn.

Prihodi se odnose na

- 16.960,86 kn na zdravstvene preglede djelatnika;
- 1.159,50 kn za projekt Zavičajne nastave;
- 5.333.580,49 kn za rashod za plaće i ostala materijalna prava radnika;
- 51.093,26 kn za bankarske naknade vezane uz projekt Rekonstrukcije;
- 87.403,50 kn za održavanje zgrade Vrtića;
- 91.005,05 kn za sanaciju krovništva donjeg Vrtića.

Grad Pazin podmirio je u cijelosti sve svoje obveze.

Indeks je u porastu u odnosu na proteklu godinu te u cijelosti prati rashode za plaće i prava djelatnika iz Općih prihoda i primitaka.

AOP 136

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 17,7

Ostali prihodi iznose 3.000,00 kn a sačinjavaju se od prihoda prodaje didaktičke opreme Ingrid Baxa.

Bilješke br. 2. uz Obrazac PR-RAS – Rashodi

AOP 148 Rashodi poslovanja - indeks 101,9

AOP 149

Rashodi za zaposlene - indeks 110,5

Porast indeksa u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje plaća od lipnja 2020. za prosječno 12%; osnovica plaća povećana je na iznos od 4.062,51 kn, što je jednako minimalnoj plaći u Republici Hrvatskoj. Osim izmjene osnovice došlo je do povećanja koeficijentata za pojedina radna mjesta (ravnateljica, kuhar u matičnom vrtiću, domar - ložač i domar - ekonom).

AOP 160

Materijalni rashodi - indeks 83,1

Indeks materijalnih rashoda je u padu u odnosu na proteklu godinu i u skladu je sa smanjenim prihodima od roditeljskih uplata u 2020. godini a uzrokovano pandemijom virusa SARS COV-19.

Ukupan iznos materijalnih rashoda iznosi 3.373.960 kn.

Najveći iznos odnosi se na rashode za materijal i energiju i rashode za usluge.

U materijalnim rashodima dominiraju rashodi na hranu (60%), potom rashodi za energiju i potrošne materijale za potrebe redovnog materijala.

AOP 176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja - indeks 139,0

Za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je 230.386 kn.

Porast indeksa u odnosu na prethodnu godinu prati povećanje rashoda tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata na što je utrošeno ukupno 170.539,81 kn od čega se najveći dio (51%) odnosi na sanaciju dviju odgojnih skupina matičnog Vrtića.

Uređen je park Donjeg vrtića u vrijednosti radova 27.159,38 kn, zamijenjen je prozor u područnom vrtiću Motovun - 4.875,00 kn, izvršena je sanacija stolarije u PV Motovun i MV Pazin u iznosu 27.962,50 kn, dograđena je plinska instalacija u kuhinji matičnog vrtića u Pazinu za potrebe instalacije plinskog konvektomata.

Izvršeni su i ostali popravci opreme, servisi vatrogasnih aparata, te nabavljen materijal za popravke kako u matičnom tako i u područnim vrtićima.

Ostali rashodi odnose se na materijal za održavanje (boje, lakove, kistove, letvice...) a poslove je odrađivao kućni majstor.

AOP 185

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja - indeks 94,9

Smanjenje se odnosi na niže rashode za naknade za rad upravnog vijeća (održan je manji broj sjednica u odnosu na proteklu godinu) te niže rashode za pristojbe i naknade.

Povećani su rashodi za premije osiguranja - indeks 134,5 zbog porasta cijene osiguranja i zbog produljena obračuna osiguranja na prvi kvartal 2021. godine.

AOP 193

Financijski rashodi - indeks 490,0

U nominalnom iznosu financijski rashodi iznose 99.010 kn te se odnose na kamate za kredit te naknade za nabavu kredita.

Porast indeksa prati rashode za kamate realiziranog dugoročnog kredita i kratkoročnog kredita ugovorenog u 2020. godini za predfinanciranje troškova projekta rekonstrukcije dječjeg vrtića Olga Ban Pazin.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – indeks 212,7

AOP 354

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - indeks 1.704,7

Odnosi se na nabavu osnovnih sredstava.

U 2020. godini nabavljeno je osnovnih sredstava u vrijednosti 193.379 kn.

Nabavljena je kuhinjska oprema - plinski konvektomat u iznosu 168.072,50 kn, valjak za glačanje rublja u iznosu 8.999,00 kn, kuhinjska napa 1.234,05 kn i motorni usisavač - puhalo - drobilica 1.198,70 kn.

Namještaj za grupe nabavljen je u iznosu 13.875,00 kn od čega se najveći dio odnosi na nabavu stolica za grupe u iznosu 9.700,00 kn.

AOP 393

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini - indeks 206,1

Povećanje indeksa u odnosu na prethodnu godinu prati rashode ulaganja u projekt rekonstrukcije Vrtića (5.156.137 kn).

AOP 399

Manjak prihoda od nefinancijske imovine - indeks 212,6

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 5.457.771 kn.

Rashodi se odnose na:

- rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 193.379 kn;
- projekt rekonstrukcije vrtića financirani većim dijelom iz kredita 5.156.137 kn te 21.750 kn iz vlastitih prihoda
- rashode za rekonstrukciju krova donjeg vrtića u iznosu 91.005,05 kn.

AOP 410 Primici od financijske imovine i zaduživanja - indeks 239,8

Primljeni krediti od kreditnih institucija u javnom sektoru iznose 5.444.618 kn.

Sredstvima dugoročnog kredita financiran je projekt rekonstrukcije vrtića u iznosu 2.329.925,59 kn te je kredit u potpunosti iskorišten.

Vrtić je u 2020. godini zbog dodatnih potreba za predfinanciranje troškova projekta rekonstrukcije ugovorio kratkoročni kredit u iznosu 3.300.000,00 kn koji je iskorišten u iznosu 3.114.692,90 kn. Ostatak kratkoročnog kredita realizirati će se u 2021. godini.

Rezultat poslovanja

AOP 629 -Ukupni prihodi i primici iznose 17.970.963 kn

AOP 630 -Ukupni rashodi i izdaci iznose 17.867.391 kn

AOP 631-Višak prihoda i primitaka iznosi 103.572 kn

AOP 633-Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 384.841 kn

AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 488.413 kn

Sveukupan višak iznosi 488.412,89 kuna i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihodima kako je navedeno u tablici:

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	5.581.202,66	5.581.202,66	0,00
3.2.	Vlastiti prihodi	2.691.021,80	2.861.193,15	-170.171,35
5.H.	Nenadl. Pror.- tek. I kap. Pomoći	70.727,27	44.900,73	25.826,54
5.I.	Nenadl. Pror- Istarska županija	5.000,00	0,00	5.000,00
5.M.	Nenadl. Pror- Općinski proračuni	4.170.393,24	4.214.999,29	-44.606,05
6.3.	Donacije	8.000,00	8.958,50	-958.50
8.3.	Namjenski primici	5.444.618,49	5.156.137,24	288.481,25
	Višak manjak tekuće godine			103.571,89
	Preneseni višak iz 2019.			384.841,00
	Višak prihoda raspoloživ u 2020.			488.412,89

Bilješke br. 3 uz obrazac Bilanca

AOP 001

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2020. godine iznosila je 15.054.435 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

AOP 002

Nefinancijska imovina Vrtića iznosi 14.184.227 kuna.

Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope otpisa iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a ispravak vrijednosti knjižen je na teret izvora vlasništva.

Za kratkotrajnu imovinu, sitni inventar, primjenjuje se stopostotni otpis.

U 2020. godini završena je rekonstrukcija vrtićkog dijela gornjeg vrtića u Pazinu uz dogradnju jednog prostora za dnevni boravak djece i kancelarijskog prostora na katu, te je izvršena nabava i ugradnja nove opreme za kotlovnice grijanje i hlađenje, te namještaj za rekonstruirane prostorije za boravak djece. Nabavljen je konvektomat za potrebe kuhinje matičnog vrtića, oprema za peglaonu, oprema za telefonsku centralu i računalna oprema za stručne službe vrtića.

Slijedom toga, u odnosu na prethodnu godinu povećane su vrijednosti građevinskih objekata, postrojenja, opreme, namještaja i uređaja:

AOP 008

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2020. godine iznosi 12.461.473 - indeks 206,8. Porast indeksa u odnosu na prethodnu godinu prati porast vrijednosti građevinskih objekata zbog stavljanja građevine u upotrebu nakon završetka projekta rekonstrukcije vrtića 01.09.2020. godine.

AOP 014

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2020. godine bilježi indeks 416,0 u odnosu na proteklu godinu te prati porast vrijednosti postrojenja i opreme zbog stavljanja u upotrebu nakon završetka projekta.

AOP 024

Sadašnja vrijednost prijevoznih sredstava - indeks 83,6

Manja je u odnosu na proteklu godinu zbog ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava na kraju 2020. godine.

AOP 049

Sitan inventar u upotrebi - vodi se prema računovodstvenom načelu da se istovremeno vrši i ispravak vrijednosti u cijelosti.

AOP 063

Financijska imovina Vrtića iznosi 870.208 kuna - indeks 157,6

Sastoji se od:

AOP 073 - Potraživanja za više uplaćene poreze po godišnjem obračunu plaća u ukupnom iznosu od 50.816 kn (potraživanja za više plaćene poreze i doprinose

11.344 kn, te potraživanja iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju plaća za bolovanja na teret fonda 39.472 kn).

AOP 141 - Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 819.392 kune odnose se na:

- prihode prema obračunatim računima za boravak djece u Vrtiću u iznosu od 146.382 kn
- potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu od 673.010 kn

AOP 169

Obveze Vrtića na dan 31.12.2020. godine su 7.935.094 kuna.

Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge 209.929 kn, obveze za kamate 10.472 kn, te obveze za primljen kredit u iznosu od 7.714.693 kn.

AOP 231

Vlastiti izvori u ukupnom iznosu 12.350.614 kn odnose se na vlastite izvore iz proračuna 6.748.764 kn i ostale izvore 5.601.850 kn.

Bilješke br. 4 uz obrazac IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

AOP 110 Predškolsko obrazovanje u iznosu od 17.810.956 kuna odnosi se na rashode poslovanja i nabavu nefinancijske imovine .

Bilješke br. 5 uz obrazac UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE

AOP 001 Promjene u obujmu imovine iznose 0,00 kuna

Bilješke br. 6 UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

AOP 001

Stanje obveza 1. siječnja koje su prenesene iz prošle godine iznosi 2.282.316 kuna, a odnose se na:

- obveze za primljenu jamčevinu na temelju provedbe javne nabave u iznosu od 10.000 čija obveza je podmirena u 2020. godini;
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 2.270.74 kn;
- obvezu za rashode poslovanja prema računu PBz banke u iznosu od 2.242 kn koji je podmiren u 2020. godini.

AOP 037

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2020. iznosi 23.441 kn a odnose se na obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2020. godine koji će biti podmireni u 2021. godini i na obveze za financijske rashode za kamate na kredit koje će biti podmirene u 2021. godini.

AOP 090

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 7.911.653 kuna, a odnose se na:

- nepodmirene obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2020. godine te će biti podmireni u 2021. godini.
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 7.714.693 kn - prva rata glavnice dugoročnog kredita dopijeva na naplatu 31.01.2021., dok se kratkoročni kredit u cijelosti vraća 28.02.2021. godine.

Voditeljica računovodstva:

Ingrid Dušić Kurelić

Ravnateljica:

Vesna Rusijan, prof.

Klasa: 400-01/21-01/01

URBROJ:2163/01-09-21-2

Pazin, 01.02.2021.