



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. 2021.

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

AOP 001 Prihodi poslovanja - indeks 141,6

Ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića «Olga Ban» Pazin za I-XII/2021. g. iznose 17.725.276 kn.

AOP 045

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 188,0

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna u 2021. godini iznose 7.984.392 kn i predstavljaju najznačajnije nominalno povećanje prihoda (+3.738.272 kn) u odnosu na 2020. godinu a odnose se na:

- Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 063), 5.175.072 kn, indeks 122,7

U odnosu na 2020. godinu nominalno je prihodovano 781.290 kn više sredstava iz Općinskih proračuna za financiranje plaća i ostalih prava radnika iz razloga što su podmirjena dugovanja iz prethodnog razdoblja te su u pedagoškoj godini 2021./2022. otvoreni novi područni vrtići, a sukladno tome i nova radna mjesta, u Gračišću i Tinjanu. Na kraju izvještajnog razdoblja 2020. godine ukupno dugovanje Općina Gračišće i Sv. Petar u Šumi iznosilo je 105.577 kuna. Općina Gračišće uplatila je iznos dugovanja od 79.689 kn te u 2021. godini podmirila dugovanje iz 2020. godine ali je ostalo nepodmirjeno dugovanje za 11. mjesec 2021. godine u iznosu od 90.266 kn. Općina Sv. Petar u Šumi na kraju 2020. dugovala je iznos od 25.888 kuna koji je podmirila u toku 2021. godine.

Prihodi Ministarstva znanosti i obrazovanja za javne potrebe u 2021. godini iznose 61.760 kn što je u odnosu na 2020.godinu 20.160 kn više. Prihodima se namjenski financira program Predškole i program integriranja djece sa teškoćama u razvoju.

Krajem 2021.godine uplaćena je prva rata Ministarstva regionalnog razvoja za sufinanciranje vlastitog učešća u financiranju projekta Rekonstrukcije matičnog vrtića u iznosu 142.419 kn.

- Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 069), 2.809.320 kn, indeks 9.645,1

Na značajno povećanje indeksa u odnosu na 2020.godinu utjecali su prihodi Agencije za plaćanje u poljoprivredi i ribarstvu za sufinanciranje projekta Rekonstrukcije. U 2021. godini isplaćeno je 50% ukupnog iznosa bespovratnih

sredstava odnosno 2.634.864 kn. Preostalih 50% planirano je uprihoditi tokom 2022. godine.

Ostale pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odnose se na sredstva Ministarstva poljoprivrede i ribarstva kojima je sufinanciran projekt „Ribicu jedemo, zdravo rastemo“ u iznosu 148.897 kn i sredstva za provođenje Erasmus + projekta u iznosu 25.558 kn.

AOP 101

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada – indeks 136,1

U 2021. godini prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi iznose 3.651.285 kn od čega se najznačajniji dio odnosi na prihode od roditeljskih uplata 3.647.073 kn. U odnosu na 2020. godinu prihodi od roditeljskih uplata su nominalno veći za 979.258 kn. Povećanje prihoda uslijedilo je iz nekoliko osnovnih razloga:

- dječji vrtić je u 2021. godini radio kontinuirano sa punim kapacitetom u odnosu na 2020. godinu kada je vrtić zatvoren zbog pandemije uzrokovane virusom SARS COV-19 i roditelji su bili oslobođeni plaćanja vrtića u periodu od 2 mjeseca;
- u novoj pedagoškoj godini 2021/2022 vrtić je proširio kapacitete otvaranjem novih odgojnih skupina u PV u Gračišću i Tinjanu te se ukupan broj upisane djece u odnosu na 2020. godinu povećao za 17%;
- od 01.11.2021. godine a uslijed povećanja materijalnih rashoda vrtića, povećan je iznos roditeljskih uplata te za vrtić iznosi 750 kn (uvećanje od 100 kn u odnosu na prethodnu pedagošku godinu) a za jaslice 800 kn (uvećanje od 120 kn u odnosu na prethodnu pedagošku godinu)

AOP 119

Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, i prihodi od donacija – indeks 185,6

U 2021. godini vrtić je ostvario prihode od donacija trgovačkih društava u iznosu 14.850 kn kojim su sufinancirane aktivnosti izrade vrtićkog kalendara i projekt „Eko Tinjanci“.

AOP 128

Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza - indeks 108,5

U 2021. ukupni prihodi doznačeni iz proračuna Grada Pazina iznose 6.054.820 kn. Prihodima su financirani rashodi za plaće i ostala materijalna prava radnika u iznosu 5.824.820 kn i rashodi za otplatu glavnice dugoročnog kredita u iznosu 230.000 kn.

AOP 134

Kazne, upravne mjere i ostali prihodi - indeks 664,3

Ostali prihodi iznose 19.929 kn a odnose se na blagajničke uplate.

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

AOP 146 Rashodi poslovanja - indeks 114,3

Ostvareni rashodi poslovanja Dječjeg vrtića «Olga Ban» Pazin za I-XII/2021. g. iznose 14.184.327 kn.

AOP 147

Rashodi za zaposlene - indeks 112,2

Porast indeksa u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećanje broja zaposlenih djelatnika sukladno otvaranju novih odgojnih skupina u novima objektima područnih vrtića u Gračišću i Tinjanu. Osim plaće za redovan rad, u 2021. godini isplaćeno je 50% iznosa za prekovremene sate djelatnika nastalih u pedagoškoj godini 2020/2021 a uslijed reorganizacije poslovanja vrtića tokom pandemije koronavirusa.

AOP 158

Materijalni rashodi - indeks 121,1

Materijalni rashodi u 2021. iznose 4.084.418 kn te je indeks materijalnih rashoda u porastu u odnosu na prethodnu godinu i prati povećanje broja upisane djece.

Od ukupnih materijalnih rashoda najveći dio se odnosi na:

- rashode za materijal i energiju 2.516.233 kn gdje dominiraju rashodi za hranu 61% i električnu energiju 20%
- rashode za usluge 607.489 kn gdje dominiraju rashodi za tekuće i investicijsko održavanje 34% i rashodi za komunalne usluge 33%

Najznačajnije nominalno i indeksno povećanje u materijalnim rashodima u odnosu na prošlu godinu bilježi se na rashodima za električnu energiju što je u skladu sa povećanim prostornim kapacitetima grijanja i hlađenja u područnim vrtićima Gračišće i Tinjan.

AOP 191

Financijski rashodi – indeks 80,8

U nominalnom iznosu financijski rashodi iznose 78.820 kn te se odnose na kamate za dugoročni kredit. U 2020. godini kamate su se plaćale i na dugoročni i kratkoročni kredit koji je zatvoren početkom 2021. godine te je slijedom toga došlo do smanjenja indeksa u odnosu na 2020. godinu.

AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – indeks 6,5

AOP 357

Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - indeks 23,6

Odnosi se na nabavu osnovnih sredstava.

U 2021. godini nabavljeno je osnovnih sredstava u vrijednosti 45.615 kn od kojih najznačajniji:

- rashladni ormar za kuhinju u matičnom vrtiću u iznosu 11.875 kn
- digitalni logopedski set u iznosu 19.000 kn
- perilica + sušilica u PV Sveti Petar u Šumi u iznosu 3.686 kn.

AOP 396

Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini - indeks 5,9

Smanjenje indeksa u odnosu na prethodnu godinu prati smanjenje rashoda ulaganja u projekt rekonstrukcije Vrtića. Projekt je završen u 2020. godini ali je u 2021. godini fakturirana nabavka opreme za kancelarije u rekonstruiranom dijelu matičnog vrtića u iznosu 300.981 kn.

AOP 413 Primici od financijske imovine i zaduživanja - indeks 0,4

U odnosu na 2020. godinu kada je Vrtić ugovorio kratkoročni kredit za predfinanciranje troškova projekta Rekonstrukcije, u 2021. godini vrtić nije ugovarao dodatne kredite. Iznos od 23.563 odnosi se na prvotno ugovoreni kratkoročni kredit koji je u potpunosti iskorišten u prvom kvartalu 2021. godine. Slijedom toga došlo je do pada indeksa u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 521 Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

U 2021. godini ukupni izdaci za financijsku imovinu iznose 3.598.255 kn a odnose se na otplatu kratkoročnog kredita u punom iznosu 3.138.255 kn i otplatu glavnice dugoročnog kredita u iznosu 460.000 kn.

Rezultat poslovanja

AOP 632 -Ukupni prihodi i primici iznose 17.748.839 kn

AOP 633 -Ukupni rashodi i izdaci iznose 18.140.241 kn

AOP 635 -Manjak prihoda i primitaka iznosi 391.402 kn

AOP 636-Preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 488.414 kn

AOP 635- Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 97.012 kn

Sveukupan višak iznosi 97.012 kuna i sastoji se od viška/manjka po pojedinim izvorima prihoda/primitaka kako je navedeno u tablici:

Izvor	Opis	Prihodi i primici	Rashodi i izdaci	Višak/manjak
1.1.	Opći prihodi i primici	6.054.820	6.080.570	-25.750
3.2.	Vlastiti prihodi	3.671.214	3.529.205	142.009
5.H.	Nenadl. Pror.- tek. I kap. Pomoći	3.013.500	3.215.240	-201.740
5.M.	Nenadl. Pror- Općinski proračuni	4.970.893	4.984.183	-13.290
5.I.	Tekuće i kap pomoći iz Županijskih proračuna	0	5.000	-5.000
6.3.	Donacije	14.850	14.000	850
8.3.	Namjenski primici	23.562	312.043	-288.481
	Višak manjak tekuće godine			-391.402
	Preneseni višak iz 2020.			488.414
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju.			97.012

Bilješke br. 3 uz obrazac Bilanca

AOP 001

Imovina i potraživanja na dan 31.12.2021. godine iznosila je 14.560.115 kuna što odgovara obavezama i izvorima.

AOP 002

Nefinancijska imovina Vrtića iznosi 13.921.596 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.

AOP 008

Sadašnja vrijednost građevinskih objekata na kraju 2021. godine iznosi 12.278.578 kn. Smanjenje indeksa u odnosu na prošlu godinu rezultat je obračuna amortizacije i ispravka vrijednosti građevinskih objekata.

AOP 014

Sadašnja vrijednost postrojenja i opreme na kraju 2021. godine iznosi 1.579.884 kn, indeks je u padu u odnosu na prethodnu godinu zbog obračuna amortizacije.

U 2021. godini nabavljena je i stavljena u upotrebu uredska oprema u novom rekonstruiranom dijelu matičnog vrtića u vrijednosti 300.981 kn.

Nabavljena je i oprema za ostale namjene:

- Kolica za serviranje 2.312 kn
- Perilica+sušilica 3.686 kn
- Vrtna kućica za pohranu alata 2.336 kn
- Sušilica rublja 1.999 kn
- Rashladni ormar 11.875 kn
- Digitalni logopedski set 19.000 kn

AOP 024

Sadašnja vrijednost prijevoznih sredstava - indeks 80,5

Manja je u odnosu na proteklu godinu zbog ispravka vrijednosti prijevoznih sredstava na kraju 2021. 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 638.519 kuna – indeks 73,4

Sastoji se od:

AOP 073 - Potraživanja za više uplaćene poreze po godišnjem obračunu plaća u ukupnom iznosu od 74.113 kn (potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 19.603 kn, te potraživanja iz Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje na temelju plaća za bolovanja na teret fonda 54.510 kn).

AOP 141 - Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 564.406 kune odnose se na:

- prihode prema obračunatim računima za boravak djece u Vrtiću u iznosu od 156.250
- potraživanja za prihode uplaćene u proračun u iznosu od 408.156 kn

Smanjenje indeksa ukupne financijske imovine u odnosu na prethodnu godinu rezultat je smanjenih potraživanja za prihode uplaćene u proračun (indeks 60,6).

AOP 170

Obveze Vrtića na dan 31.12.2021. godine su 4.510.244 kuna.

Odnose se na obveze prema dobavljačima za isporučenu robu i izvršene usluge 364.566 kn, obveze za kamate 5.678 kn, te obveze za primljen dugoročni kredit u iznosu od 4.140.000 kn.

AOP 233

Vlastiti izvori u ukupnom iznosu 12.432.986 kn odnose se na vlastite izvore iz proračuna 6.486.136 kn i ostale izvore 5.946.850 kn.

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

AOP 110 Predškolsko obrazovanje u iznosu od 14.541.800 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 7.935.094 kuna, a odnose se na:

- obveze za materijalne rashode 214.167 kn koji su podmireni u 2021. Godini
- obveze za financijske rashode 6.234 kn koji se odnose na kamate za primljene kredite a podmirene su početkom 2021.godine
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 7.714.693 kn; obveze za kratkoročni kredit podmirene su jednokratno u prvom kvartalu 2021.godine u iznosu 3.138.255 kn, dok se dugoročni kredit vraća mjesečno u jednakim otplatnim ratama a ukupno vraćeno 460.000 kn u 2021.godini

AOP 039

Stanje dospjelih obveza na dan 31.12.2021. iznosi 92.098 kn a odnose se na obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2021. godine koji će biti podmireni u 2022. godini (86.420 kn) i na obveze za financijske rashode za kamate na dugoročni kredit koje će biti podmirene u 2022. godini (5.678 kn)

AOP 097

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.418.147 kuna, a odnose se na:

- nepodmirene obveze za materijalne rashode prema računima dobavljača za 12 mjesec 2021. godine te će biti podmireni u 2021. godini u roku dospjeća (278.147 kn)
- obveze za nabavu nefinancijske imovine odnosno dugoročnog kredita za provođenje projekta rekonstrukcije u iznosu od 4.140.000 kn koje će biti podmirene mjesečno u jednakim ratama.

Voditeljica računovodstva:

Ingrid Dušić Kurelić

Klasa: 400-01/22-01/01
URBROJ:2163/01-09-22-3
Pazin, 31.01.2022.

Ravnateljica:

Vesna Rusijan, prof.

