 

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. 2018.**

I.

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

AOP 001

Ostvareni prihodi poslovanja Dječjeg vrtića «Olga Ban» Pazin za I-XII/2018. g. iznose 12.136.775 kn, odnosno indeks 112,4 u odnosu na proteklu godinu.

AOP 045

Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna - indeks 128,8

U odnosu na prethodno izvještajno razdoblje naplaćeno je više sredstava iz Općinskih proračuna.

Na kraju izvještajnog razdoblja 2017. godine ukupno dugovanje Općina Gračišće i Sv. Petar u Šumi iznosilo je 327.026 kuna. Općina Gračišće uplatila je iznos dugovanja od 301.043 kn (koji se raspodjeljuje na dugovanje iz 2016. u iznosu od 60.638 kn te dugovanje za 2017. godinu u iznosu od 240.405 kn), te podmirila u cjelosti dugovanja iz 2017. godine. Općina Sv. Petar u Šumi na kraju 2017. dugovala je iznos od 25.982 kuna koji je podmirila u toku 2018. godine.

Prihodi se odnose na financiranje plaća i ostalih prava radnika.

Prihodi 636 - ukupan iznos 4.024.605

odnose se na prihode za plaće i prava radnika iz općinskih proračuna u iznosu od 3.949.667 kn, na prihode za zdravstvene preglede radnika 27.738 kn, na prihode iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za javne potrebe (program Predškole 24.000 i TUR 18.200 kn) te na prihode iz Istarske županije: za projekt Zavičajne nastave doznačeno je 5.000 kuna.

AOP 066 - pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Za provođenje Erasmus + projekta iz EU sredstava doznačeno je 118.191 kn. Projekt je realiziran u iznosu od 103.158 kn e u 2018. godini dok će se ostatak sredstava iz projekta u iznosu od 15.041 realizirati u 2019. godini.

AOP 077

6413-Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju: indeks 41,3

Naplaćene kamate odnose se na kamate naplaćene po ovrhama za roditeljske uplate.

AOP 116 - indeks 106,6

6526 - 3.222.064

odnose se na prihode od roditeljskih uplata u iznosu od 3.137.030

-na prihode od naplate šteta u iznosu od 19.556

-na prihode za posebne namjene (prihodi iz proračuna za plaćanje doprinosa osobama na stručnom osposobljavanju uz rad ) 65.478 kn

Povećanje indeksa u odnosu na proteklu godinu odnosi se na navedene stavke a u najvećim djelu na povećanje prihoda od roditeljskih uplata

Prosječan broj polaznika Vrtića porastao je za 14 polaznika u odnosu na 2018. godinu; cijene vrtića porasle su od 1.9.2018. godini za prosječno 15,33 kn.

Prikaz prihoda od roditeljskih uplata po godinama:

2016. - 2.972.605 kuna

2017. - 3.021.531 kuna

2018. - 3.222.064 kuna

AOP 132

6712-Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja- index 104,5

Iz Proračuna Grada Pazina doznačeno je 4.737.596 kn . Prihodi se odnose na 31.910 kn na zdravstvene preglede djelatnika; 5.000 kn za manifestacije povodom Dana Grada; te 4.700.685 kn za rashod za plaće i ostala materijalna prava radnika. 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 147

683 -Ostali nespomenuti prihodi: indeks 132,4

683110 - Ostali prihodi iznose 33.880 kn a u najvećim djelu sačinjavaju ih prihodi od donacija za vrtićki kalendar u 16.420 kn; te prihodi od roditelja za radne listove i izlete.

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

**AOP 148 – Rashodi poslovanja indeks 107,5**

AOP - 150 - Rashodi za zaposlene - indeks 106,6

Rashodi za zaposlene nisu se značajno povećali u odnosu na proteklu godinu. U 2018. godini provedeno je povećanje osnovnice za plaću u nominalnom bruto iznosu osnovice od 54,05 kn. Osnovica za plaću je u 2017. godini iznosila 2.595,45 kune dok je u siječnju 2018. iznosila 2.649.50 kuna. U 2018. godini još uvijek nije dostignuta osnovica iz 2008. godine koja je tada iznosila 2698,07 kuna.

**AOP 160 – Materijalni rashodi indeks 109,3**

Ukupan iznos materijalnih rashoda iznosi 3.858.582

Najveći iznos odnosi se na materijalne rashode i rashode za usluge. U materijalnim rashodima dominiraju rashodi na hranu (57%), potom rashodi za energiju.

AOP 176 – konto 3232

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja indeks 106,5

Za potrebe tekućeg i investicijskog održavanja utrošeno je 161.168 kn

Najviše se utrošilo za tekuće i investicijsko održavanje zgrade "donjeg" Vrtića u ul. Družbe Sv. Ćirila i Metoda br. 1.

U zgradi matičnog vrtića obnovljeni su parketi u odgojnim skupinama Zujalicama, Iskricama i Listićima. Na zgradi jaslica napravljena je hidroizolacija krova te pofarbana fasada. U dvorištu matičnog Vrtića postavljena je nova sprava te je uređen okoliš. U dvorištu donjeg vrtića izrađena su nova dvorišna vrata (kapija). U PV u Motovunu izvršena je sanacija sanitarija i vodoinstalaterski radovi.

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

AOP 178 - Komunalne usluge indeks 128,9

U odnosu na proteklu godinu povećale su se komunalne usluge zbog novog načina obračuna odvoza smeća.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – indeks 303,4

Odnosi se na nabavu osnovnih sredstava . U 2018. godini nabavljeno je osnovnih sredstava u vrijednosti 179.549 kuna (nabavljeno je kombi vozilo za potrebe kućnog majstora u iznosu od 67.375kn, nabavljeni su klima uređaji za odgojne skupine u iznosu od 45.375 kn, nabavljena je nova sprava za dvorište jaslica 33.675 i dvorište PV u Sv. Petru u Šumi 13.125kn . Nabavljena je profesionalna perilica rublja za matični vrtić u iznosu od 19.999 kn.

AOP 405 - ukupan višak prihoda 297.851

U 2018. godini Vrtić je poslovao s ukupno 12.136.775 kn prihoda te 11.660.375 kn rashoda. Ukupan višak prihoda 2018. godine iznosi 297.851 kuna a preneseni višak iz prethodnih godina iznosi 77.703 kuna. Sveukupan višak iznosi 375.554 kuna i sastoji se od viška po pojedinim izvorima prihodima kako je navedeno u tablici:

|  |  |
| --- | --- |
| 3.2. Vlastiti prihodi  | 5.683 |
| 5.B. Prihodi iz nenadležnih proračuna (općine) | 240.466 |
| 5. H. Prihodi iz nenadležnog proračuna (TUR, Predškola, HZZZ, Erasmus) | 46.702 |
| 5. I. Prihodi iz nenadležnog proračuna (županija) | 5.000 |
| Ukupno 2018. | 297.851 |
| Preneseni višak iz 2017. | 77.703 |
| Sveukupno višak prihoda 2018. | 375.554 |

**II Bilješke br. 2. uz obrazac Obveze**

Bilješka 1.

Obveze Vrtića na dan 31.12. 2018. iznose 29.531 kn i odnose se na obveze prema dobavljačima.

Sve obveze prema dobavljačima podmirene su po dospijeću valute plaćanja.

Voditeljica računovodstva: Ravnateljica:

Patricija Jedrejčić Vesna Rusijan, prof.

Klasa: 400-01/18-01/01

URBROJ:2163/01-09-18-1

Pazin, 30.1.2019.