

DJEČJI VRTIĆ «DUGO SELO»
Perivoj I. B. Mažuranić 2
10 370 DUGO SELO

Broj RKP-a: 26024
Matični broj: 03324486
OIB: 30011915650
Šifra djelatnosti: 8510
Razina: 21

Osoba za kontakt: Željka Bertak
Telefon: 01 2756 115
e-mail: racunovodstvo@dvds.hr

Klasa: 400-01/21-01
Ur. broj: 238/07-68-21-03-1
Datum: 27.01.2021.g.

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA RAZDOBLJE I-XII/2020.G.
- BILJEŠKE -

UVOD

U dječjem vrtiću Dugo Selo provodi se redovni program predškolskog odgoja i obrazovanja koji obuhvaća njegu, odgoj, obrazovanje, zdravstvenu zaštitu, prehranu i socijalnu skrb djece u dobi od jedne godine do polaska u školu.

Program se provodi sukladno Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju predškolske djece (N.N. 10/97, 107/07, 94/13), Državnom pedagoškom standardu predškolskog odgoja i obrazovanja (N.N. 63/08, 90/10) i Zakonu o ustanovama (N.N. 76/93, 29/97, 47/99, 35/08).

Dječji vrtić djeluje na dvije lokacije, matični objekt na adresi Perivoj I. B. Mažuranić 2 i područni objekt na adresi Bjelovarska 82, Lukarišće. U matičnom objektu do 31.08. djeca su boravila u 13 odgojnih skupina (2 jasličke i 11 vrtičkih), a od 01.09. djeca borave u 14 odgojnih skupina (3 jasličke i 11 vrtičkih). U jednoj odgojnoj skupini provodi se integrirani program ranog učenja engleskog jezika u primarnom 10-satnom programu. Do 30.lipnja u vrtiću se u jednoj skupini provodio kraći program –igraonica.

U područnom objektu djeca borave u 2 odgojne skupine (1 jaslička i 1 vrtička). U 2020.g. u vrtiću je u redovnom programu bilo upisano prosječno 366 djece. Sukladno rashodima primarnog programa ekonomska cijena u 2020.g. iznosi 2.320,00 kn.

Za djecu koja nisu uključena u primarni program, godinu dana prije polaska u školu provodi se program predškole.

OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI

AOP 001

Prihod dječjeg vrtića sastoji se od prihoda iz proračuna Grada Dugog Sela 82,78 %, prihoda po posebnim propisima 16,29 %, tekućih pomoći iz proračuna koji nije nadležan

0,88 % , donacija od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna 0,03 % i prihoda od pruženih usluga 0,02 %.

AOP 063,064

Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odnose se na prihod od grada Zagreba, od općine Rugvica i na prihod od Ministarstva znanosti i obrazovanja.

Grad Zagreb u 2020.g. sufinancirao je troškove za jedno dijete sa prebivalištem na području grada Zagreba koje je do 30.06.2020.g. pohađalo dječji vrtić Dugo Selo.

Općina Rugvica sufinancira troškove za jedno dijete sa prebivalištem na području općine Rugvica koje od rujna pohađa dječji vrtić Dugo Selo.

Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta sufinanciralo je troškove programa predškole u iznosu 26.080,00 kn za 163 djece (djeca u programu predškole i djeca predškolci uključeni u redovni primarni program), troškove programa za darovitu djecu u iznosu 19.200,00 kn za 16 djece i troškove programa za djecu sa teškoćama u iznosu 28.800,00 kn za 10 djece.

Prihod je manji u 2020.g. u odnosu na 2019.g. zbog manjeg broja djece uključene u programe predškole i za darovitu djecu.

AOP 105-116

Prihod po posebnim propisima pretežito se odnosi na prihod od roditelja čija djeca pohađaju dječji vrtić i na ostale nespomenute prihode.

U 2020.g. u vrtić je bilo upisano prosječno 366 djece u dobi od 1-6 godina što je 7 % manje u odnosu na 2019.g. a zbog usklađenja sa Državnim pedagoškim standardima. Cijena primarnog 10-satnog programa iznosi 600,00 kn za djecu sa područja Grada Dugog Sela, a za program sa ranim učenjem engleskog jezika 850,00 kn. Cijena za kraći program –igraonicu iznosi 300,00 kuna mjesečno. Prihod od roditelja manji je u odnosu na prethodnu godinu za 36 % dijelom zbog obustave rada vrtića u razdoblju od 16.03. do 08.05.2020.g. za koje vrtić sukladno Odluci Gradskog vijeća Grada Dugog Sela (Službeni glasnik br.3 od 09.04.2020.g.) nije ispostavio račune, a dijelom zbog Odluke Gradskog vijeća Grada Dugog Sela (Službeni glasnik br. 7 od 29.06.2020.g.) prema kojoj su roditelji bili oslobođeni plaćanja vrtića i za razdoblje nakon uspostave rada od 11.05. do 31.05.2020.g. kada je vrtić radio i kada su djeca pohađala vrtić. U razdoblju od 11. do 31.05.2020.g. vrtić je pohađalo 133 djece.

Ostali nespomenuti prihodi pretežito se odnose se na prihod od refundacija troškova sudskih postupaka za naplatu potraživanja koja vrtić nije uspio naplatiti redovnim putem od dužnika.

AOP 124-126

Prihod od pruženih usluga odnosi se na prihod od najma prostora poduzeću „Volens nolens“ za aparat za prodaju toplih napitaka i najma prostora Udruzi „Sportska škola Dinamo“ za održavanje kraćih programa u siječnju i veljači.

AOP 127,128

Prihod od donacija odnosi se na donaciju Erste&Steiermarkische banke prema Ugovoru o donaciji od 10.12.2020.g..

AOP 130-133

Prihod iz proračuna odnosi se na prihod iz proračuna Grada Dugog Sela. Prihodom iz proračuna u 2020.g. financirana je nabava dugotrajne nefinancijske imovine, rashodi za bruto plaću, doprinos na plaću i dio rashoda za zaposlene. U 2020.g. prilikom isplate plaće za prosinac 2019.g. realiziran je i prihod iz proračuna iskazan kao manjak 31.12.2019.g., a

odnosi se na prihod za isplatu bruto plaće i dijela doprinosa za zdravstveno osiguranje za 12/2019.

Prihod iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine veći je u odnosu na isti u 2019.g. jer je u 2020.g. realiziran prihod za izgradnju solarne elektrane na krovu zgrade vrtića.

RASHODI

AOP 149-159

Rashodi za bruto plaće i doprinose odnose se na 61 zaposlenika (prosječan broj na osnovi sati rada) i manji su za 14,5 % u odnosu na 2019.g. dijelom zbog manjeg broja zaposlenih, a dijelom zbog smanjenja plaća sukladno novom Pravilniku o radu iz svibnja 2020.g.

Ostali rashodi za zaposlene odnose se na: darove za djecu do 15 godina starosti, jubilarne nagrade, prigodne godišnje nagrade, nagrade za radne rezultate, potpore za novorođeno dijete i potpore zaposleniku za bolovanja duža od 90 dana. Navedeni rashodi manji su u odnosu na 2019.g. zbog smanjenja materijalnih prava radnika sukladno Pravilniku o radu iz svibnja 2020.g. Ukupni rashodi veći su u odnosu na 2019.g. jer su u 2020.g. u ostale rashode za zaposlene knjiženi rashodi za prehranu zaposlenih sukladno Izmjenama i dopunama pravilnika o porezu na dohodak (NN 80/2019).

AOP 161-164

Naknade troškova zaposlenima pretežito se odnose na troškove prijevoza na posao, naknada za službena putovanja i stručno usavršavanje zaposlenih. Naknade su manje u odnosu na prethodnu godinu zbog obustave rada vrtića u razdoblju od 16.03. do 08.05.2020.g. zbog pandemije Covid-19.

AOP 167

Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi odnose se na: uredski materijal, materijal za čišćenje, materijal za higijenske potrebe i materijal za odgojni obrazovni rad koji obuhvaća materijal za potrebe primarnog programa, programa predškole, programa za darovitu djecu i za djecu s posebnim potrebama. Navedeni rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog većih izdataka za higijenski materijal, zaštitne maske, dezinfekcijska sredstva i, dezo barijere.

AOP 168

Rashodi za materijal i sirovine odnose se na nabavu namirnica za prehranu djece. Rashodi su manji u odnosu na prethodnu godinu zbog obustave rada dječjeg vrtića zbog pandemije Covid-19 u razdoblju od 16.03 do 08.05.2020.g. U 2020.g. u vrtiću je bilo prisutno prosječno 200 djece.

AOP 170

Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave dijelova za usisavače, za servisna kolica, nabave materijala za popravak sprava na igralištu i pješčanika.

AOP 171

Rashodi za sitni inventar odnose se na nabavu kutića za igru, didaktike, dječjeg namještaja, alata za potrebe domara, posteljine za dječje krevetiće, inventara u kuhinji, toplomjera i dezo barijera. Nabavljeni inventar odnosi se na inventar nabavljen za zamjenu

starog, dotrajalog inventara koji više nije bilo moguće ili isplativo popraviti te na inventar potreban za provođenje mjera zbog Covid-19 (dezinfekcija i kontrola temperature).

AOP 173

Rashodi za službenu odjeću i obuču veći su od istih u 2019.g. jer u 2019.g. nije nabavljena radna odjeća i obuća osim za ekonoma i domara. U 2020.g. nabavljena je za sve zaposlenike.

AOP 176

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja odnose se na redovito mjesečno održavanje računalne opreme, redoviti servis stroja za pranje rublja, redovito periodično čišćenje nape u kuhinji, servis klima uređaja, ispitivanje plinskih instalacija, dobavu i ugradnju pvc click sistema podova u sobama dnevnog boravka, uređenje dvorišta i okoliša matičnog objekta, dopuna sistema video nadzora, trošak priključenja na elektrodistribucijsku mrežu, postavljanje videonadzora u Lukarišću, te popravke strojeva i ostale opreme po potrebi.

AOP 179

Rashodi za zakupnine i najamnine manji su u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2019.g. plaćena godišnje licence za informacijski sustav e-upisi.

AOP 180

Rashodi za zdravstvene i veterinarske usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabave testova za Covid-19.

AOP 181

Rashodi za intelektualne usluge odnose se na usluge odvjetnika, autorske honorare, ugovore o djelu i ostale intelektualne usluge. U 2020.g. vrtić je sklopio Ugovor o djelu sa dr. med. spec. pedijatarom Dinom Kramer koji u vrtiću održava predavanja, Ugovor o autorskom honoraru sa g. Mariom Mehaković za izradu i uređenje web stranice dječjeg vrtića.

AOP 182

Rashodi za računalne usluge odnose se na održavanje računalnih programa. Dječji vrtić je u 2020.g. sklopio Ugovor sa tvrtkom Libusoft cicom d.o.o. o održavanju računalnih programa. U 2019.g. rashodi su bili veći jer je vrtić naručio i platio uslugu razvoja i implementacije informacijskog sustava za uvođenje e-upisa.

AOP 183

Rashodi za ostale usluge odnose se na grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, usluge pri registraciji prijevoznog sredstva i usluge centralnog dojavnog sustava.

AOP 184

Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u 2020.g. nisu evidentirane zbog obustave navedene mjere od strane HZZ-a , a u 2019.g. odnosile su se na troškove stručnog osposobljavanja (doprinosi i prijevoz) za prosječno dvije osobe.

AOP 186

Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela odnose se na naknadu članovima Upravnog vijeća dječjeg vrtića. Naknade su manje u 2020.g. u odnosu na prethodnu zbog Izjave članova Upravnog vijeća o odricanju prava na naknadu od 30.04.2020.g.

AOP 187

Troškovi premija osiguranja veći su u odnosu na iste u prošloj godini jer je u 2020.g. ugovorena zdravstvena kartica za zaposlenike u Poliklinici Medikol.

AOP 190

Rashodi za pristojbe i naknade odnose se na naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom i na javnobilježničke pristojbe. Rashodi su veći u odnosu na prethodnu godinu jer je u 2019.g. vrtić imao zaposlenu jednu osobu s invaliditetom svih 12 mjeseci, a u 2020.g. od ožujka nema zaposlenih osoba s invaliditetom.

AOP 360

Nabava opreme odnosi se na nabavu: prijenosnih računala, računala, windowsa Pro 10, office plus 2016, nagibne plinske pečenjare, namještaja, ozonatora za dezinfekciju prostora, sprava za igralište, i izgradnju solarne elektrane na krovu zgrade dječjeg vrtića.

OBRAZAC BILANCA

AOP 002

Vrijednost nefinancijske imovine veća je za 7,7 % u odnosu na stanje 01.01.2019.g. Sukladno Prijedlogu Povjerenstva za popis nefinancijske imovine, a na temelju Odluke ravnatelja od 31.12.2019.g. u siječnju 2020.g. sukladno Izvješću Povjerenstva za likvidaciju rashodovane imovine od 30.01.2020.g. rashodovana je dugotrajna nefinancijska imovina nabavne vrijednosti 284.674,75 kn (osnovna sredstva =230.279,33, sitni inventar = 54.395,42 kn). Oprema je rashodovana zbog dotrajalosti i nemogućnosti njenog korištenja. Rashodovana oprema zamijenjena je novom. U 2020.g. na krovu zgrade vrtića izgrađena je solarna elektrana.

AOP 081

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO-a za isplaćene a nerefundirane naknade za bolovanja zaposlenika (na teret HZZO-a) u razdoblju X-XII/2020.g u iznosu 7.132,28 kn.

AOP 144-150

Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan odnose se na potraživanje od općine Rugvica za sufinanciranje boravka za jedno dijete sa prebivalištem na području općine Rugvica koje od rujna pohađa dječji vrtić Dugo Selo.

AOP 153

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, prihode po posebnim propisima odnose se na potraživanja od roditelja za usluge dječjeg vrtića 292.368,53 kn.

Potraživanja od roditelja pretežito se odnose na potraživanje za usluge vrtića u 12.-tom mjesecu (186.099,63 kn) koje dospijevaju na naplatu 15.01.2021.g.

Dospjela potraživanja odnose se na potraživanja od roditelja čija djeca pohađaju vrtić i koja se planiraju naplatiti početkom siječnja 2021.g., te na potraživanja od roditelja čija su djeca ispisana iz vrtića i za koja je pokrenut postupak prisilne naplate (34.805,97 kn).

AOP 154

Potraživanja za prihod od pruženih usluga odnosi se na najam prostora za 12.mjesec.

AOP 155

Potraživanja za prihode iz proračuna odnose se na potraživanja za naplaćene prihode dječjeg vrtića u iznosu 591.677,87 kn (prihod od roditelja i ostali prihodi uplaćeni na račun grada -riznice i knjiženi kao prihod kojima će se u 2021.g. podmiriti dio obveza koje se odnose na 2020.g., a nisu podmirene do 31.12.2020.g.).

AOP 243

U bilanci je iskazan **manjak prihoda** u iznosu 179.050,00 kn. Manjak prihoda poslovanja odnosi se na manjak prihoda iz 2020.g. u iznosu 60.240,87 kn i na preneseni manjak iz prethodnih godina u iznosu 118.809,47 kn. Manjak prihoda iz 2020.g. odnosi se na manjak vlastitih prihoda dječjeg vrtića do kojeg je došlo zbog Odluke Gradskog vijeća Grada Dugog Sela (Službeni glasnik br. 7 od 29.06.2020.g.) prema kojoj su roditelji bili oslobođeni plaćanja vrtića za razdoblje od 11.05. do 31.05.2020.g. kada je vrtić radio i djeca su pohađala vrtić. U razdoblju od 11. do 31.05.2020.g. vrtić je pohađalo 133 djece te je vrtić imao troškove, ali ne i prihode.

AOP 250,251

Izvanbilančni zapisi odnose se na bankarsku garanciju koju je vrtić primio od izvođača radova na dogradnji objekta kao garanciju za otklanjanje nedostataka na izvedenim radovima u garantnom roku.

OBRAZAC OBVEZE (AOP 036) BILANCA (AOP 169-172, 281-282)

Ukupne obveze u iznosu 777.860,49 kn odnose se na rashode nastale u prosincu koji pretežito dopijevaju na naplatu u siječnju 2021.g.: rashodi za zaposlene (bruto plaća, doprinosi na plaću, naknada za bolovanje) u iznosu 693.986,68 kn, naknade za prijevoz na posao u iznosu 16.866,77 kn, naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja invalida 4.875,00 kn, te na obveze prema dobavljačima za robu i usluge isporučene u 2020.g. a nepodmirene do 31.12.2020.g. u iznosu 62.132,04 kn. Sve obveze planiraju se podmiriti u 2021.g. prema dospjeću, a podmirit će se sukladno Planu financiranja, sredstvima proračuna i prihodom od roditelja naplaćenim, a neutrošenim do 31.12.2020.g.

RAS – FUNKCIJSKI (AOP 110, 111, 112, 122)

Rashodi dječjeg vrtića iskazani su na funkcijskoj klasifikaciji 091- predškolsko obrazovanje, osim rashoda za namirnice za prehranu djece koji su iskazani na funkcijskoj klasifikaciji 096-dodatne usluge u obrazovanju.

Ravnatelj:

Draženka Sesan ,prof .

