

Dječji vrtić Trogir
Sv. Petra 8
21 220 TROGIR

Broj RKP-a: 29496
Matični broj: 3077403
OIB: 20023435931
Razina:21
Šifra djelatnosti:8510 – predškolsko obrazovanje
Razdjel: 000
Šifra grada/općine: 463
IBAN: HR

KLASA:400-05-01/21-1/65
UR. BROJ:2184-17-21-1

Trogir, 01.02.2021.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2020. GODINE

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 i obrazovanja. 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 (N.N. br. 63/08. i 90/10.).

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 predškole, programe učenja stranih jezika i druge programe umjetničkog, kulturnog, vjerskog i sportskog sadržaja

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 i obrazovanja za programe predškole i djece sa poteškoćama.

U tijeku 2020.godine otvoren je novi vrtić sa novom odgojnom skupinom cjelodnevnog boravka, DV „More“.

Radi novonastale situacije u Republici Hrvatskoj uzrokovane epidemijom COVID-19 od dana 16.03.2020.godine Dječji vrtić Trogir bio je dužan organizirati odgojno-obrazovni rad ustanove po posebnim uvjetima.

Odgovorna osoba Dječjeg vrtića Trogir - Ravnateljica Lovorka Buotić.

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

Bilješke uz Bilancu

Ukupna imovina Dječjeg vrtića Trogir povećala se u odnosu na 2019. godinu uslijed povećanja financijske imovine provođenjem aktivnosti projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji.“ Financijska imovina veća je radi primljenih i odobrenih zahtjeva za nadoknadom sredstava za provedbu projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“

Bilješke uz AOP 002 – Nefinancijska imovina

Tijekom 2020. godine nije bilo nesavjesnog rukovanja nefinancijskom imovinom. Ukupna vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na dan 31.12.2020. iznosi 1.098.111,00 i u odnosu na prethodnu godinu ja smanjena za 6,6 %.

AOP 014 – Postrojenja i oprema – na kraju 2020. godine vrijednost postrojenja i oprema smanjena je za 8 % zbog prijenosa imovine između proračunskih korisnika, izdvajanje područnog objekta DV „Pčelica“ u samostalnu Ustanovu DV „Kadujica“, Okrug Gornji.

- AOP 010 – u Bilanci se vode poslovni objekti na kontu 0212 u iznosu 278.842,00 kn.
- AOP 015 – Uredska oprema i namještaj smanjenje od 11,2 %, zbog prijenos računala i računalne opreme proračunskom korisniku, te otpis stare računalne opreme koja nije za daljnju uporabu. U tijeku godine nabavljena su dva nova računala za psihologa i ravnatelja, te uredski namještaj za potrebe Uprave,
- AOP 016 – Komunikacijska oprema je umanjena za 46,3 % zbog prijenosa proračunskom korisniku,
- AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu je umanjena za 21,7 % – vrijednost umanjena zbog otpisa dotrajalih klima uređaja i prijenosa proračunskom korisniku jednog klima uređaja,
- AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene je povećana za 2,6 % . Kupljen je profesionalni stroj za pranje posuđa, hladnjak te cjelokupan namještaj za jednu vrtićku skupinu u novom objektu DV „More“. Namještaj je financiran iz sredstava Europskog socijalnog fonda u sklopu provedbe projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“.
- AOP 049 – Sitan inventar – vrijednost sitnog inventara je veća zbog kupovine posteljine za odgojno-obrazovne prostorije boravka djece u novoj skupini, kupovine cjelokupnog posuđa u kuhinji. Isknjižen je sitan inventar u vrijednosti 36.958,40 kn zbog otpisa te dijelom zbog prijenosa proračunskom korisniku.

Bilješka uz AOP 063 - Financijska imovina

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

- Stanje žiro računa (11) na dan 31.12.2020. godine iznosi 852.005,00 kuna.
 - Stanje žiro računa (15) na dan 31.12.2020. godine iznosi 585.490,00 kuna
 - Stanje blagajne na dan 31.12.2020. godine je 34,00 kune.
- AOP 063 - Financijska imovina u odnosu na 2019. godinu je povećana za 23,3 % zbog primljenih uplata po odobrenim zahtjevima za nadoknadom sredstava. Jedan dio sredstava je utrošen te je za realizaciju projekta ostalo još 515.223,00 kn od ukupno 585.490,00 kn. Preostali dio sredstava predstavlja primljena jamstva za uredno izvršenje ugovora za sportski program i nabavu potrošnog materijala temeljem ugovora o poslovnoj suradnji u iznosu od 70.267,00 kn.
- AOP 081 – Potraživanja se odnose na potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za isplatu bolovanja na teret HZZO –a a refundiraju se u zakonskom roku. Potraživanja su veća jer je evidentiran veći broj zaposlenika na bolovanju na teret HZZO-a te dio sredstava korigiran za uplate koje nisu sredstva HZZO-a. Ostali dio potraživanja odnosi se na predujmove za gorivo koji se periodično uplaćuju na potrošačku karticu INE kako bi se nesmetano osigurao rad zaposlenika za svakodnevnu dostavu hrane službenim automobilom po objektima.

Bilješke uz AOP 169 - Obveze

Obveze bilježe ukupno povećanje od 42,6% u odnosu na prethodnu godinu i iznose 1.295.437,00 kn. Struktura obveza odnosi se na slijedeće obveze:

- Obveze za zaposlene u iznosu od 695.391,00 kn
- Obveze za materijalne rashode 134.492,00 kn
- Ostale tekuće obveze 465.554,00 kn

Obveze za materijalne rashode veći su u 2020. godini nego u 2019. godini, jer je veći broj računa dobavljača koji dospijevaju u siječnju 2021. godine ostao nepodmiren, a trošak nastao za razdoblje mjeseca prosinca.

- AOP 180 - Ostale tekuće obveze iznose 465.554,00 kuna i odnose se na obveze za primljeni predujam EU za provođenje projekta „Dječji vrtić Trogir – partner obitelji“ UP.02.2.2.08.0024 koji se financira 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 u iznosu od 395287,26 kuna, a ostatak od 70.267,20 kuna se odnosi na primljena jamstva za uredno izvršenje ugovora.
- AOP 238 – 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.

Višak prihoda poslovanja iz prethodnog razdoblja iznosi 279.676,00kuna. Razlikuje se od viška prihoda poslovanja na dan 1.1.2020. godine koji iznosi 276.177,59 kn jer je tijekom 2020. godine donesena Odluka o raspodjeli rezultata u korist i na teret računa 92211 Višak prihoda poslovanja (Odluke u privitku).

U obrascu PR-RAS višak prihoda poslovanja u 2020. godini iznosi 75.725,00 kn što sa prenesenim viškom poslovanja iz 2020. godine iznosi 355.401,00 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 192.206,62 kn. te višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem obračunskom razdoblju iznosi 163.193,57 kuna.

- Sredstva kapitalnih prijenosa u 2020. godini iznose 209,268,74 kn:
 - o 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan 145.599,99 kn,
 - o 6382 – Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstva 63.748,75 kn
- Nakon obavezne korekcije rezultata višak prihoda poslovanja u Bilanci na računu 92211 iznosi 146.131,45 kn, te višak prihoda od nefinancijske imovine na računu 92212 iznosi 17.062,12 kn što daje višak prihoda poslovanja 163.193,57 kuna.

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

PRIHODI POSLOVANJA

Dječji vrtić Trogir je ostvario prihod od 9.874.143,00kn vidljivo na AOP-u 001 što je u izvještajnom razdoblju za 5,4 % manje od 2019. godine. Smanjenje prihoda je nastalo uslijed epidemije COVID-19 jer je Dječji vrtić Trogir bio je dužan organizirati odgojno-obrazovni rad ustanove po posebnim uvjetima.

- AOP 058 – na računu 6341 evidentirani su prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u iznosu od 2.391,00 kn. To su prihodi koji su naknadno utvrđeni iz 2017. godine. Indeks za prikazani podatak nije iskazan jer nije bilo prihoda u protekloj godini po ovoj osnovi.
- AOP 064 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 1.055.984,00 kn. To su sredstva iz proračuna Općine Okrug za redovito poslovanje te sredstva iz državnog proračuna – Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje Programa predškole i Programa djece sa poteškoćama. Sredstva iz Ministarstva znanosti i obrazovanja služe za sufinanciranje djece s posebnim potrebama (teškoćama u razvoju) koja su integrirana u redovite odgojno-obrazovne skupine u iznosu 30.000,00 kuna, te sufinanciranje obveznog programa predškole za djecu predškolske dobi u iznosu 27.200,00 kuna.
- AOP 065 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan iznose 145.520,00 kn- 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 1.133.165,00 kuna, za tekuće 1.069.415,85 kuna i kapitalne pomoći 63.748,75 kuna temeljem prijenosa EU sredstava. Do 31.12.2020. 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,

stručnog suradnika, logopeda, voditeljice projekta i financijskog administratora. Također, troškovi stručnog usavršavanja, troškovi sportskog programa, troškovi potrošnog materijala, troškovi održavanja WEB stranice . Nabavljena je oprema za jednu odgojnu skupinu.

- AOP 105 - Prihodi po posebnim propisima – uplata roditelja je 69,3 % posto prethodne godine. Smanjeni iznos prihoda je posljedica epidemije COVID-19. Slijedom novonastale situacije cijena usluge vrtića smanjena je 50% za ožujak, za travanj su roditelji bili oslobođeni plaćanja cijene usluge, a u svibnju su participirali samo oni roditelji čija su djeca pohađala i koristila usluge odgojno- obrazovnog procesa. Predškolci su se ispisivali iz vrtića ranije od predviđenog roka. Sve navedeno je utjecalo na smanjenje prihoda.
- AOP 127 – Indeks za prikazani podatak nije iskazan jer nije bilo donacija u 2020. godini,
- AOP 132 - Prihodi nadležnog proračuna Grada Trogira za rashode poslovanja veći su za 0,40% . Zadržali su se na razini kao i prethodne godine.
- AOP 133 – Prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine nije bilo.

RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja su manji za 2,6 % od prošlogodišnjih i iznose 9.798.418,00 kn vidljivo na AOP 148. S obzirom na novonastalu situaciju uzrokovanu epidemijom COVID-19 dio rashoda je smanjen jer se usluge predškolskog odgoja nisu u pojedinim mjesecima koristile u cijelosti.

- AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene su smanjeni za 12,8% jer se djelatnicima Dječjeg vrtića Trogir nije isplatila Uskrsnica zbog situacije uzrokovane COVID-19
- AOP 164 - Stručno usavršavanje zaposlenika se smanjilo u odnosu na prošlu godinu u iznosu od 10,5 % jer je većina edukacija otkazana uslijed epidemije uzrokovane COVID-19 i propisanih epidemioloških mjera,
- AOP 166 - Rashodi za materijal je u odnosu na prošlu godinu manji za 17,00 % jer djeca nisu pohađala vrtić polovinu ožujka, cijeli travanj te je samo manji broj djece pohađao mjesec svibanj. Do kraja 2020. godine broj djece u skupinama je bio umanjen zbog nedolaska djece u skupine iz preventivnih razloga. Uslijed smanjenog broja djece, materijalni troškovi su također bili smanjeni što se posebno odnosi na hranu.
- AOP 171 – Rashodi za nabavku sitnog inventara su povećani i u iznosu od 74,6% zbog nabave i opremanja nove odgojno-obrazovne prostorije boravka djece sa sitnim inventarom, nabave posteljina, posuđa, tepiha...
- AOP 174 - Rashodi za usluge su smanjeni u iznosu od 34,1 % .Razlog smanjenja u odnosu na 2019. godinu je smanjene usluge investicijskog i tekućeg održavanja po preporuci Osnivača o minimiziranju nepotrebnih rashoda. Polica zdravstvenog osiguranja za djelatnike Dječjeg vrtića u 2020. godini se nije sklapala što je utjecalo također na smanjenje rashoda (zdravstvene usluge se također evidentiraju na kontu 31219). Naknade za rad predstavničkih tijela su smanjene za 50% tijekom šest mjeseci (AOP 184), te ostali rashodi poslovanja.
- AOP 190 – Pristojbe i naknade , plaćene su usluge javnog bilježnika te državne pristojbe. Indeks nije zabilježen jer u protekloj godini nije bilo takve vrste rashoda.
- AOP 208 – Rashodi za bankarske usluge su povećani u iznosu od 7,0 % zbog porasta iznosa naknade od strane Hrvatske poštanske banke

- AOP 284 - Višak prihoda iz prethodnog razdoblja iznosi 279.675,54 kuna i razlikuje se od viška prihoda poslovanja od 01.01.2020. koji je iznosio 276.177,59 kuna zbog Odluke o raspodjeli rezultata poslovanja

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- AOP 354 - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine - vidljivo je da je utrošeno 48,3 % v manje sredstava nego u protekloj 2019. godini i to 53,1 % manje na postrojenjima i opremi zbog jer je u 2019. godini bila nabavljena nova konvekcijska pećnica i miješalica za potrebe glavne kuhinje čija vrijednost je povećala ukupne rashode za nefinancijsku imovinu. Ulaganje u uredsku opremu i namještaj su se povećali jer su nabavljeni novi metalni uredski ormari za trajno čuvanje dokumentacije te računala za djelatnike vrtića. Što se tiče knjiga nabavljena je nova stručna literatura koja je podijeljena po svim skupinama za odgojno-obrazovni rad odgojiteljica

Ukupni prihodi Ustanove za 2020. godinu su 9.874.143,00 kn, ukupni rashodi su 9.990.625,00 kn što pokazuje negativan rezultat poslovanja u iznosu 116.482,00 kn manjka prihoda nad rashodima.

Preneseni višak poslovanja iz 2019. godine iznosi 279.626,00 što zajedno sa manjkom prihoda iz 2020. godine od 116.482,00 daje višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 163.194,00 kuna.

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

Smanjenje u obujmu proizvedene dugotrajne imovine evidentirano je zbog prijenosa proračunskom korisniku nefinancijske imovinu u iznosu od 22.347,64 kune temeljem Sporazuma o razdruživanja glede Dječjeg vrtića „Trogir“, KLASA: 601-01/20-01/18, URBROJ: 2184/01-30/01-20-4). Područni objekt „Pčelica se izdvojio u samostalnu ustanovu predškolskog odgoja i obrazovanja „Kadujica“, Okrug Gornji.

Smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine u iznosu od 449,84 kune odnosi se na rashodovanje nefinancijske imovine, prijenosnog računala, koje je zbog svojih funkcionalnih svojstava neupotrebljiv i neispravan.

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

AOP- 110 - iznos od 9.990.625,00 kn sadržava rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine.

AOP - 122 – iznosi 351.526,00 kn se odnosi na dodatne usluge u obrazovanju – rashodi za prehranu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 – Stanje obveza 1. siječnja 2020. godine iznosi 908.660,00 kn koje su u cijelosti podmirene tijekom godine

Obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2020. godine iznose 1.295.437,28 kn od čega:

| | |
|--|-----------------|
| - obveze za zaposlene iznose | 659.391,29 kuna |
| - obveze za materijalne rashode iznose | 134.491,53 kuna |
| - ostale tekuće obveze | 465.554,46 kuna |

AOP 050 - dospjele obaveze u iznosu 700,00 kn odnose se na zaprimljene račune s datumom dospijeaća do 31.12.2020. a nisu plaćeni u godini za koju se odnose već će biti plaćeni u siječnju 2021. godine.

AOP 092 - nedospjele obaveze u iznosu 1.294.737,00 kn odnose se na obaveze za plaće djelatnika za prosinac 2020. godine koje će biti isplaćene u siječnju 2021. u iznosu od 659.997,00 kuna, nedospjeli materijalni rashodi u iznosu od 133.791,53 kuna koji se sastoje od obveza za naknade za prijevoz s posla na posao u iznosu od 13.317,00 kn koje će biti isplaćene u siječnju 2021. Godine, te obveza za materijal i energiju i usluge prema dobavljačima u iznosu od 120.474,53 (računi zaprimljeni do 31.12.2020. s datumom dospijeaća u 2021. godini), sredstva predujma EU fonda u iznosu od 395.287,26,00 kn, obveze za primljene jamčevine za uredno izvršenje ugovora temeljem dva sklopljena ugovora s poslovnim partnerima u iznosu od 70.267,00 kn.

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

Bilješke sastavila:

Voditeljica računovodstva
Anita Vrbat





Ravnateljica :
Lovorka Buotić


