

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.siječanj - 31. prosinac 2021.

Osnivač Dječjeg vrtića Petar Pan je Grad Zagreb, a osnovna djelatnost propisana je Zakonom o predškolskom odgoju i naobrazbi čl.1. Zakona.

Obvezni smo kao proračunski korisnici voditi poslovne knjige prema važećim propisima za proračunske korisnike.

Dječji vrtić Petar Pan radi na pet lokacija:

Španovićeve 18, sedam odgojnih skupina 143 upisane djece

Kuniščak 7, četiri odgojne skupine 95 upisane djece

Graberje- Lendavska 7, tri odgojne skupine 70 upisane djece

Ilica 230, jedna odgojna skupina 13 upisane djece

Slovenska 13, jedna odgojna skupina 16 upisane djece

Ukupno 327 djece.

U dječjem vrtiću Petar Pan u 2021. godini prosječno je zaposleno 74 zaposlenika. Ugovor na neodređeno ima 64 zaposlenika, na određeno 9 zaposlenika (zamjene). Imamo tri stručna suradnika savjetnika, te dva odgajatelja mentora.

Napominjemo da je objekt Graberje-Lendavska 7 počeo s radom 10.04.2009., te s obzirom na vlasništvo utvrđeni smo kao korisnici te se evidencije vode vanbilančno.

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama kao izvještajnoj valuti Republike Hrvatske.

PRIHODI

- Prihodi poslovanja od Gradskog ureda za obrazovanje Grada Zagreba za redovito poslovanje
- Prihodi poslovanja iz državnog proračuna Ministarstva znanosti i obrazovanja
- Vlastiti prihodi po fakturnoj vrijednosti: prihod od posebnih programa u sklopu redovitog programa, prihod od kraćih programa, prihod od sufinanciranja prehrane djelatnika (pokrivaju rashode pozicije 3222) i ostale prihode po posebnim propisima
- Ostali prihodi po posebnim propisima su : prihodi od naplate štete od osiguranja, prihod na osnovu refundacija iz prethodne godine, donacije

RASHODI

- Poslovni rashodi obuhvaćaju sve materijalne rashode, rashode za zaposlene i ostale poslovne rashode
- Financijski rashodi obuhvaćaju bankarske usluge, usluge platnog prometa i kamate na primljene zajmove
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine
- Izdaci za financijsku imovinu

REZULTAT POSLOVANJA FINACIJSKE GODINE

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi rezultat poslovanja u tekućoj financijskoj godini. Za razdoblje 01.-12.2021.

Prihodi poslovanja sastoje se od slijedećeg :

1.	Prihod iz proračuna za financ.redovite djelatn.	9.876.256
2.	Prihod od tekućih pomoći iz državnog proračuna	40.600
3.	Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	282.778
4.	Ostali nespomenuti prihodi	1.202.497
5.	Prih.od imovine-kamate na račune	1
6.	Vlastiti prihodi ukupno	119.527
7.	Tekuće donacije	302
Ukupni prihod:		11.521.961

Ukupni rashodi poslovanja razred 3/4/5

1.	Rashodi za zaposlene	9.090.120
2.	Materijal i usluge redovitog poslovanja	1.730.349
3.	Financijski rashodi	4.184
UKUPNO:		10.824.653

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja izrađeni su na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi iz informatičkog programa Ustanove. Indeks praćenja pokazuje da je 2021. uslijed korona krize sve bilo u blagom padu.

Bilješke uz Obrazac izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

AOP 064– sredstva dobivena od Grada (ali iz Državnog proračuna za djecu s TUR-om, darovite i predškolu) program financiranja nije realiziran do kraja i stoga manji indeks

AOP 080– prihod od kamate na depozite po viđenju

AOP 101 – prihod po posebnim propisima

Na kontu 6526 vodili smo naplaćeno od zaposlenika za korištenje toplog obroka 17.395,00 kn te naplaćene prihode roditelja za redovan vrtički program 1.176.265,25 kn, prihode s naslova osiguranja, refundacije štete i totalne štete 4.989,83 kn i ostale nespomenute prihode po posebnim propisima 3.847,03 kn

AOP 120– vlastiti prihodi, najvećim dijelom izostali su radi korona krize

AOP 123 – prihod od tekućih donacija

AOP 130– prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

AOP 131- prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje za nabavu nefinancijske imovine

AOP 162 – povećali smo sredstva za stručno usavršavanje zaposlenika obzirom na Erasmus+ projekt u kojem sudjelujemo, te smo ulagali vlastita sredstva za edukaciju odgajatelja za vođenje kraćih programa

AOP 167- smanjili su se iznosi za energiju (plin, struja) jer je objekt Kuniščak do 01.09.2021. bio u procesu obnove od potresa pa nije radio

AOP 169- smanjili smo nabavu sitnog inventara s obzirom na manjak vlastitih sredstava zbog situacije s COVID-19

AOP 171 – nabava radne odjeće i obuće u ovoj godini je uloženo u nabavu radne obuće za sve zaposlenike

AOP 174- usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog nedostatka sredstava odvijala se isključivo po potrebi

AOP 179- zbog obnove objekta Kuniščak značajno su se povećali rashodi na intelektualnim i osobnim uslugama (obnova od potresa) financirano od Grada Zagreba

AOP 184- zbog povećanog broja sjednica koje su se održavale zbog češće potrebe za zapošljavanjem (zamjene zbog COVID-19) u 2021. godini imamo značajno povećanje rashoda na toj poziciji

AOP 206 – naknade za poslovanje koju nam naplaćuje Erste banka, nešto se u odnosu na prošle godine ipak smanjila (korištenje isključivo Internet poslovanja)

AOP 208 – zbog neredovite uplate sredstava Grada Zagreba za redovno poslovanje u ovoj godini naplaćen nam je veliki broj zatezних kamata zbog neredovitog plaćanja računa

Obrazac PR-RAS :

Usporedba plana i izvršenja razdoblje 01-12.2021.g - pokazuje utjecaj korona krize ipak vidi se mali napredak i pozitivan pomak, s obzirom da se u prošloj godini zbog COVID –19 manje radilo i uslijed oštećenja od potresa objekt Kuniščak nije radio, a ove godine je obnovljen te je s 09/2021 ponovno krenuo s radom.

Napominjemo da sredstva za isplatu plaće 12/2020., nismo primili unaprijed na račun, pa je stoga evidentiran manjak prihoda poslovanje, između ostalog za iznos potreban za isplatu plaće 12/21. =739.286.23 kn.

Rezultat poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2021:

- Preneseni manjak prihoda iz proš.god.	-1.066.034	AOP 637
- 6 Prihodi ukupno	11.522.846	AOP 632
- 3 i 4 Rashodi poslovanja	10.904.512	AOP 633
Ukupno na dan 31.12.2021 .: manjak	-447.700	AOP 639

Bilješke uz obrazac Bilanca

AOP 002 –nefinancijska imovina – odstupanje i razlika stanja imovine na početku i kraju proračunske godine je nakon obračuna amortizacije dugotrajne nematerijalne imovine i povećanja ispravka vrijednosti, neznatna

AOP 063 –Financijska imovina

AOP 065	Stanje novca na transakcijskom računu	320.411
AOP 071	Novac u blagajni	0
AOP 081	Potraživanje za bolovanja na teret HZZO-a	16.391
AOP 141	Potraž. za prihode poslovanja	441.102
AOP 170	Ukupne obaveze	1.088.842
AOP 172	Obaveze za zaposlene	768.786
AOP 173	Obaveze za materijalne rashode	291.755
AOP 174	Obaveze za financijske rashode	353
AOP 182	Ostale tekuće obaveze	22.998

Bilješke uz obrazac Izvještaj o obavezama

AOP 001 –odgovara saldu nepodmirenih obaveza na posljednji dan prethodnog izvještajnog razdoblja
AOP 097 –obaveze nastale zaključno posljednjim danom izvještajnog razdoblja a nisu dospjele u tom izvještajnom razdoblju + AOP 045 stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 001	Stanje obaveza na početku izvještajnog razd.	1.161.640
AOP 002	Povećanje obaveza u izvješ-raz	11.270.371
AOP 020	Podmirene obaveze	11.343.169
AOP 038	Stanje obaveza na kraju izvještajnog razd.	1.088.842
AOP 045	Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razd.	85.062
AOP 097	Stanje nedospjele obaveze	998.830

Bilješke uz P- Vrio

Obrazac sadrži podatak povećanja imovine po inventuri 2021., na kontu 915 –Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza 128.917 kn. Radi se o opremi za novoobnovljeni (potresom oštećeni) objekt Kunišćak.

Dječji vrtić Petar Pan u 2021. godini; ostvarivao je vlastite prihode od slijedećih programa:

1. **Posebni 10-satni program engleski jezik** – uključeno je u objektu Španovićeva u okviru dvije odgojne skupine; mjesečna cijena po djetetu je 250,00 kn
2. **Kraći program potencijalno darovita djeca** –mjesečna cijena 200,00kn - samo prvih pet mjeseci u 2021.g
3. **Kraći program engleskog jezika**- mjesečna cijena 200,00kn provodio se samo jedan mjesec zbog situacije s COVID-19
4. **Program informatike**- mjesečna cijena 200,00kn
5. **Zbor**- samo dva mjeseca u 2021.g zbog situacije s koronom

Naplaćena sredstva u iznosu 50 % koristimo prema Odluci i odobrenju Gradskog ureda za obrazovanje, kulturu i sport za stimulaciju na plaću zaposlenicima koji vode i sudjeluju u programima, a ostatak za unapređivanje rada u cijelom vrtiću (nabava opreme, didaktike, potr.materijala, stručno usavršavanje i sl. prema potrebama).

Od ukupno naplaćenih vlastitih prihoda za programe 120.347,50 kn , za stimulacije smo nastojali potrošiti manje od 50 % točnije potrošeno je=48.501,91 kn.

Dio vlastitih prihoda, prema financijskom planu, trošen je za ostale potrebe u smislu poboljšanja materijalnih uvjeta rada; edukacije zaposlenika, neophodnog potrošnog materijala, dokumentacije i drugih troškova nastalih prilikom redovnog odvijanja poslovnog procesa, za koje nisu osigurana sredstva od Grada.

IZVANBILANČNA EVIDENCIJA – GRABERJE- Lendavska 7

Dječji vrtić Petar Pan određen je od strane Grada Zagreba, za korisnika novoizgrađenog objekta, te smo preuzeli na korištenje objekt i svu opremu koju smo prema dokumentaciji, proveli kroz poslovne knjige vanbilančne evidencije (konto 99611), što je ukupno iznosilo sa 10.04.2009. = 6.253.892,77 kn.

Sa 31.12.2021., po obračunatoj amortizaciji, stanje vanbilančne imovine iznosi :
= 5.420.040,41

U Zagrebu 27.01.2021.

Voditelj računovodstva:
Petra Fabijančić

Ravnatelj:
Marina Karavanić prof.