

Naziv županije: **Istarska**
Naziv grada: **Grad Labin**
Naziv vrtića: **Dječji vrtić «Pjerina Verbanac»**
Sjedište i adresa: **52220 Labin, Prilaz Kršin 2**

Broj RKP: 35812 Razina: 21
Matični broj : 03075150 Šifra dj.: 8510
OIB : 65354857590 Razdjel:000
ŽIRO-RAČUN:HR4523400091822200000 (RIZNICA GRADA LABINA)

Bilješke uz financijske izvještaje
za razdoblje 01.01.2019 –31.12.2019

Dječji vrtić «Pjerina Verbanac» Labin obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o ranom i predškolskom odgoju, Pravilniku o načinu raspolaganja sredstvima državnog, gradskog i općinskih proračuna, mjerilima sufinanciranja programa predškolskog odgoja, Državnog pedagoškog standarda predškolskog odgoja i naobrazbe. Osnivač je Grad Labin, a sufinanciraju ga i Općine Raša, Kršan, Sveta Nedelja i Pićan posebnim sporazumom.

U vrtiću se provodi redovan cjelodnevni i poludnevni program, redovan program na talijanskom i engleskom jeziku, te radionica «Ranog učenja engleskog jezika» sukladno Godišnjem planu i programu rada vrtića, te Vrtićkom kurikulumu za pedagošku godinu 2018./2019, te 2019/2020 godinu. U redovan program vrtića integrirano je više djece s posebnim potrebama. Vrtić pohađa 491 djece raspoređenih u 26 grupa i to 9 jasljičkih i 17 mješovitih vrtićkih grupa. Vrtić ima 82 stalno zaposlenih djelatnika i to: 52 odgojitelja, ravnateljicu, psihologinju, pedagoginju, zdravstvenog voditelja, 2 administrativna radnika i 24 pomoćna radnika (domari, kuharice, spremačice, servirke) u razmještenih u 7 objekata. Vrtić je vježbaonica studentima ranog i predškolskog odgoja, kao i odgajateljima na stručnom osposobljavanju nakon završenog studija. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada vrtića su:

- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13)
- Zakon o ustanovama, (NN br. 76/93., 29/97., 47/99. i 35/08.)
- Zakon o proračunu, (NN br. 87/08, 136/12, 15/15), Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16.)
- Godišnji plan i program rada vrtića, Vrtićki kurikulum Dječjeg vrtića «Pjerina Verbanac» Labin.
- Plan razvoja sustava odgoja o obrazovanja 2005-2010 godine, Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10),
- Nacionalni okvirni kurikulum za predškolski odgoj i obrazovanje te opće obvezno i srednjoškolsko obrazovanje (srpanj 2010.)

I Bilješke uz obrazac PR-RAS

Prihodi i primici, te rashodi i izdaci u 2019 godini naprama 2018 godini bilježe pad zbog Energetske obnove zgrade Dječjeg vrtića na adresi Prilaz Kršin 2, tj. zgrade centralnog vrtića u 2018 godini., prihodi i primici imaju indeks 89,3 dok rashodi i izdaci imaju indeks 91,8

AOP 064 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – bilježe rast (indeks 123,8) zbog većeg udjela djece s područja/proračuna koji nam nije nadležan, većg broja zaposlenih čije se plaće financiraju iz općinskih proračuna a prema broju upisane djece, te otvaranja novog odjeljenja PO Vrećari.

AOP 065 – U 2019 godini dobiven je drugi dio sredstava iz fondova za Energetsku obnovu zgrade Dječjeg vrtića na adresi Prilaz Kršin 2, tj. zgrade centralnog vrtića.

AOP 065 – U 2019 godini dobivena su sredstva iz fondova za Energetsku obnovu zgrade Dječjeg vrtića na adresi Prilaz Kršin 2, tj. zgrade centralnog vrtića temeljem prijenosa EU sredstava.

AOP 123 – Prihodi na računima 66 – (indeks 106,5), prihodi od pruženih usluga imaju rast u 2019 zbog većeg broja zaposlenih.

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna – bilježe rast (indeks 104,2) jer je u tekućoj godini veći broj djelatnika i rast plaća zaposlenika.

AOP 149 – Rashodi za zaposlene – indeks 114,6 – rastom broja zaposlenika rashodi su se mijenjali tj. rastu naprama 2018 godini, a vezani su uz otvaranje novog vrtića PO Vrećari..

AOP 160 – Materijalni rashodi – bilježe rast (indeks 105,9) – rast je povezan povećanjem rashoda za materijal i usluge, od 02.01.2019. godine imamo nešto veći broj djece i zaposlenih i to za novootvorene PO Vrećare.

AOP 161 – Naknade troškova zaposlenika (indeks 122,30) ima velike promjene tj. povećanja na službenim putovanjima, na stručnim usavršavanjima, na troškovima prijevoza zbog većeg broja novih djelatnika. Otvaranjem PO Vrećari povećao se broj zaposlenih za 9 osoba.

AOP 166 – Rashodi za materijal i energiju – bilježe rast (indeks 108,6) pošto u 2019 godini imamo veći broj djece, grupa, zaposlenika i jedan novi objekt.

AOP 167 – Uredski materijal i ostali materijalni rashodi – bilježe rast –naprama 2018 godini imamo povećanje za tri odgojne skupine.

AOP 168 – Materijal i sirovine – bilježe rast – veći broj djece upisane u vrtić, promjena jelovnika

AOP 169 – Energija – bilježi rast – u 2019 godini – imamo jedan objekt više,

AOP 170 – Mat. i djelovi za tek. i inv. održavanje – bilježimo rast na pozicijama materijala za tekuće i investicijsko održavanje, u prethodnoj godini manje kvarova.

AOP 171 – Smanjenje u odnosu na 2018 godinu gdje se već u ranijim godinama zamijenio sitan inventara u sobama dnevnih boravaka djece(stolice, krevetići i dr. mali namještaj),

AOP 173 – Radna odjeća – bilježi rast prema 2018 godini, jer se u skladu sa financijskim planom za 2019 godinu realizirala kupnja radne obuće, ali će se radna odjeća prebaciti u 2020 godinu.

AOP 174 – Rashodi za usluge – bilježe pad (indeks 85,3) jer se u 2018 godini izvršila energetska obnova zgrade dječjeg vrtića viškovi iz prethodnih godina usmjerili se na tekuće i investicijsko održavanje zbog poboljšanja uvjeta rada pa ove godine navedeni rashodi bilježe pad.

AOP 175 – Bilježi rast u donosu na 2018 godinu, zbog prirode posla veći troškovi telefona – novi priključak za PO Vrećari.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – bilježe pad (indeks 24,6) zbog gore navedenoga tj. zbog energetske obnove zgrade dječjeg vrtića u 2018 godini.

AOP 177 – Usluge promidžbe i informiranja – bilježe pad, indeks 67,4. U 2018 godini zbog obveze informiranja javnosti i promidžbe energetske učinkovitosti na zahtjev fondova koji su djelomično financirali projekt imali smo veće izdatke kojih u 2019 godini nema.

AOP 179- Zakupnina i najamnina – bilježe rast – najamnine za uređaje jer se fakturiraju po broju isprintanih stranica, ima i paušal, u 2019 godini imamo i najamninu za PO Vrećari.

AOP 180 - Zdravstvene i veterinarske usluge-bilježe rast. U 2019 godini po prvi puta po Kolektivnom ugovoru imamo izdatke za sistematski pregled radnika na teret ustanove. Imamo i veći broj zaposlenih pa su se povećali izdaci za obvezne zdravstvene preglede.

AOP 181 – Intelektualne i osobne usluge – bilježe pad – izdaci za javnu nabavu u 2019 godini nije bilo, manji broj radionica Rastimo zajedno.

AOP 183 – Ostale usluge – bilježe rast, u 2019 godini više izdataka za čišćenje i pranje

(Preventivne mjere u suzbijanju svraba u PO Raša povećale izdatke), povećani izdaci za čuvanje imovine zbog učestalih provala u zgradu Centralnog vrtića, veći broj djece na zimovanju u Staroj sušici.

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi- indeks 133,9 – veća odstupanja unutar AOP-a

AOP 190 – Pristojbe i naknade – indeks 210,9 – u 2019 godini povećani izdaci za Naknadu za nezapošljavanje invalida zbog većeg broja radnika, te odlaska radnika koji je imao rješenje o invaliditetu.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – bilježe rast – u 2019 godini nespomenuti rashodi bilježe rast, a vezani su uz projekte i sredstva dobivena po projektima.(Zavičajnost i narodne nošnjice da djecu)

AOP 193 – Financijski Rashodi – bilježe rast. U 2019 godini imamo kamate na kredit za energetske obnovu zgrade dječjeg vrtića.

AOP 282 – Višak prihoda poslovanja – bilježi rast , indeks 125,4 jer je u višku prihoda poslovanja dio prihoda kojim se pokrivaju troškovi pozajmica i kredita za ulaganja u energetske obnovu zgrade.

AOP 286 – Obračunati prihod poslovanja – nenaplaćeni – bilježi rast, indeks 116,7 zbog većeg broja upisane djece i lošije naplate potraživanja

AOP 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine – indeks 1,3. U 2018 godini završen je projekt Energetske obnove zgrade dječjeg vrtića – centralni vrtić. – te shodno tome ulaganja u 2018 godini imaju veliki rast naspram 2019 godine.

AOP 367 - Rashodi za nabavu nefinancijske imovine-uređaji i oprema - bilježe pad – manja ulaganja u opremu za ostale namjene –

AOP 410 – Primici od financijske imovine i zaduživanja – u 2018 godini zbog Energetske obnove zgrade dječjeg vrtića – centralni vrtić – zadužili smo se kod PBZ banke za iznos kredita od 2.000.000,00 kuna (dugoročni na 10 godina s počekom od 1 godine) te pozajmice osnivača od 902.000,00 kuna (kratkoročne) kako bi mogli podmiriti troškove energetske obnove jer fondovi koji su nam osigurali dio sredstava kasne s isplata istih. U 2019 godini takvih primitaka nema.

AOP 518 – Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova – u 2018 godini zbog Energetske obnove zgrade dječjeg vrtića – centralni vrtić – zadužili smo se kod PBZ banke za iznos kredita od 2.000.000,00 kuna (dugoročni na 10 godina s počekom od 1 godine) te pozajmice osnivača od 902.000,00 kuna (kratkoročne) kako bi mogli podmiriti troškove energetske obnove jer fondovi koji su nam osigurali dio sredstava kasne s isplata istih. U 2019 godini po dobivenim sredstvima iz fondova izvršen je povrat pozajmice Osnivaču, te prve dvije rate dugoročnog kredita.

U 2019 godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od = 215.192 kuna. Preneseni višak prihoda iz prethodnih godina iznosi 267.064 kune. Iz navedenog proizlazi da višak prihoda i primitaka raspoloživ za sljedeće razdoblje iznosi 51.872 kuna. Višak prihoda i primitaka u 2019 godini u iznosu od 51.872 kuna sastoji se od neutrošenih primitaka po osnovi pomoći, a koji će biti utrošen u 2020 godini i to za poboljšanje uvjeta rada Dječjeg vrtića «Pjerina Verbanac» Labin.

II Bilješke uz obrazac Bilance

AOP 001 – Imovina – indeks 95,50

AOP 002 – Nefinancijska imovina

U 2019 godini imali smo ulaganja u nefinancijsku imovinu u vrijednosti od 43.227,76 kuna i to:

- Rashodi za nabavu uređaja – (uređaji za klimatizaciju, protuprovalni sustav) -12.827,71

- Rashodi za nabavu opreme (perilice, sušilice, hig. Ormarići, didaktička oprema) - 30.400,05 kuna
- Ulaganja na tuđu imovinu radi prava korištenja – prenesen projekt od Osnivača u vrijednosti od 120.000,00 kuna

Vrijednost nefinancijske imovine smanjila se za obračunati iznos ispravka vrijednosti za 2019. god. u iznosu od 159.018,41 kuna.

Komisija za popis imovine dala je 31.12.2019. godine popis sredstava koja predlažu za rashod zbog ishabanosti, istrošenosti i zastarjelosti u vrijednosti 7.426,22 koja su otpisana u 100% iznosu. Po odluci ravnateljice imovina je isknižena s datumom 31.12.2019. godine
Ulaganja u sitni inventar i auto gume u 2019 godini bila su u iznosu od kn= 14.646,60.

AOP 063 – Financijska imovina

U 2019 godini, indeks 84,2. Žiro-račun kao takav kod nas više ne postoji. (riznica Grada Labina). Na poziciji Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – AOP 079 - bilježimo pad (indeks 22,8) jer su se smanjila potraživanja od Porezne uprave za više plaćene poreze po konačnom obračunu poreza. Sredstva su isplaćena.

Na poziciji ostala potraživanja – AOP 080- bilježimo rast (indeks 199,3) tj. potraživanja za refundacije bolovanja od strane HZZO-a. Ova potraživanja nemogu imati konstantu jer se ne može predvidjeti koliko bolovanja na teret HZZO-a u jednoj godini možemo imati, a ni koja će dinamika isplate biti.

AOP 152 - Na kontu 165 bilježimo rast, tj. imamo veća potraživanja od roditelja zbog većeg broja upisane djece te lošije naplate.

AOP 154 - Konto 167 predstavlja naš žiro-račun i naša sredstva koja su uplaćena u proračun koji je nama nadležan a odnose se na naše prihode.

AOP 161 - Konto 193 –Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja bilježe rast – indeks 116,1 zbog većih izdataka za place i naknade (u 2019 godini povećana osnovica za place, veći broj radnika)

AOP 163– Obveze -

Obveze u 2019 godini bilježe pad, indeks je 73,1. Unutar pozicija obveza bilježimo rast i pad, a što je usko povezano uz veće izdatke za zaposlene zbog većeg broja zaposlenih, te smanjenje obveza vezanih uz energetske obnovu (kreditno zaduženje se smanjilo, kamate povećale, kratkoročnu pozajmica iz 2018 godine vraćena).

AOP 224 – Vlastiti izvori – ineks 187,9

Vlastiti izvori u 2019 godini unutar AOP-a bilježe rast i pad. Pozicije vlastitih izvora imaju indeks 100,1 jer su ulaganja u dugotrajnu imovinu otprilike ista kao i ispravak vrijednosti istih. Ispravak vlastitih izvora iz proračuna za obveze bilježi pad, indeks 65,5 zbog povrata pozajmice i dijela kredita. Računi viškova i manjkova bilježe rast jer se povećava višak prihoda poslovanja, ali se ujedno povećava i manjak prihoda od financijske imovine zbog zaduživanja.

III Bilješke uz obrazac P-VRIO

Za 2019 godinu u obrascu P-VRIO iskazano je povećanje vrijednost u obujmu neproizvedene dugotrajne imovine. Odlukom Osnivača prenesen nam je glavni projekt energetske obnove zgrade Dječjeg vrtića „Pjerina Verbanac“ Labin, na adresi Prilaz Kršin 2 u vrijednosti od 120.000,00 kuna.

IV Bilješke uz obrazac OBVEZE

- AOP 001 – Stanje obveza na početku razdoblja tj. 01.01.2019. godine iznose 4.039.740 kuna. Sastoje se od:
 - o 231– Obveze za zaposlene 643.591 kuna tj. 15,94% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospijeće siječanj 2018 godine.
 - o 232 – Obveze za materijalne rashode 313.229 kuna tj. 7,75% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja.
 - o 234 – Financijski rashodi – kamate po kreditu u iznosu 3.915 kuna tj. 0,10% ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospijeće siječanj 2018 godine.
 - o 241 – Nabava neproizvodne dugotrajne imovine – 160.495 kuna tj. 3,97% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospijeće siječanj 2018 godine, a odnosi se na obveze po projektu energetske obnove zgrade dječjeg vrtića
 - o 242 - Nabava proizvodne dugotrajne imovine – 16.114 kuna tj. 0,10% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja
 - o 264 – Obveza za kredite i zajmove – dugoročni kredit PBZ d.d. banke 2.000.000 kuna tj. 49,52% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dugoročni kredit s obvezom vraćanja u 10 godina, a odnosi se na obveze po projektu energetske obnove zgrade dječjeg vrtića
 - o 267 – Obveza za zajmove – 902.396 kuna tj. 22,32% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, pozajmica osnivača, obveze po projektu energetske obnove zgrade dječjeg vrtića

Nedospjele obveze iznose 3.929.854 kn tj. 97,28% .

- U 2019 godini obveze su se povećale za iznos od Kn= 11.805.829, a podmirili smo obveza u iznosu od Kn=12.892.988
- AOP 036 – Stanje obveza na kraju razdoblja tj. 31.12.2019. godine iznose 2.952.581 kuna. Sastoje se od:
 1. 231– Obveze za zaposlene 745.536 kuna tj. 25,25% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospijeće siječanj 2019 godine.
 2. 232 – Obveze za materijalne rashode 296.754 kuna tj. 10,05% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja.
 3. 234 – Financijski rashodi – kamate po kreditu u iznosu 5.390 kuna tj. 0,19% ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dospijeće siječanj 2019 godine.
 4. 242 - Nabava proizvodne dugotrajne imovine – 4.900 kuna tj. 0,17% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja
 5. 264 – Obveza za kredite i zajmove – dugoročni kredit PBZ d.d. banke 1.900.000 kuna tj. 64,35% od ukupnog stanja obveza na kraju razdoblja, dugoročni kredit s obvezom vraćanja u 10 godina, a odnosi se na obveze po projektu energetske obnove zgrade dječjeg vrtića

Nedospjele obveze iznose 2.808.836 kn tj. 95,14% .

V Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

Za 2019 godinu obrazac RAS-funkcijski se u cijelom iznosu odnosi na funkc. klasi. 0911 Predškolsko obrazovanje i to u iznosu od Kn= 11.505.206 i bilježi indeks 84,5. Pad naprama 2018 godini je iz razloga što smo u 2018 godini imali energetska obnovu zgrade Dječjeg vrtića na adresi Prilaz Kršin 2, Labin, koji se je kompenzirao sa otvaranjem PO Vrećari.

Labin, 31. siječanj 2020 godine.

Osoba za kontakt: Skira Tamara
052-856-550



Ravnateljica:
Ivana Škópac

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Ivana Škópac".