

3DJEČJI VRTIĆ VRAPČE

Zagreb, Nikole Gorjanskog 7

RKP: 25388

MB: 03217892

OIB: 81106567513

Razina: 21

Razdjel: 000

Djelatnost: 8510 Predškolsko obrazovanje

Tel. 01 3435591

Fax. 01 3435590

e-mail: dvrapce.racunovodstvo.vod@metromail.hr

Zagreb, 31.1.2022.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE

01.01.-31.12.2021. GODINE

- (1) AOP 001:** Prihodi poslovanja su za 6,6% veći od onih u ranijem izvještajnom razdoblju prvenstveno iz razloga što se od 1.1.2021. u poslovnim knjigama ustanove vode uplate roditelja za redovni program predškolskog odgoja (3.154.805,55 kn).
U 2022. godini zostale su doznake sredstava iz nadležnog proračuna (AOP 130) kao najznačajnijeg izvora i to za plaću za prosinac (1.751.973,73 kn doznačeno je u siječnju 2022.), te za podmirenje ostalih redovnih rashoda poslovanja nastalih u razdoblju od rujna/listopada do prosinca 2021., ali je zato doznačeno 1.759.390,00 kn za plaću za prosinac 2020., te za podmirenje ostalih redovnih rashoda poslovanja nastalih u razdoblju od rujna do prosinca 2020. (1.180.269,09 kn).
- (2) AOP 045:** Sredstva koja su iz državnog proračuna (Ministarstvo znanosti i obrazovanja) transferirana preko nadležnog proračuna ustanovi, a odnose se na sufinanciranje Programa predškole (22.100,00 kn), Programa odgoja i obrazovanja djece s teškoćama u razvoju (36.600,00 kn) i Programa za darovitu djecu (15.000,00 kn), odnose se na zaostatke koji nisu bili doznačeni u 2020. a odnose se na tu godinu. Za 2021. godinu za spomenute programe nisu doznačena nikakva sredstva. Sredstva su utrošena namjenski za nabavu potrošnog materijala, didaktike, plastifikatora i cd playera, te prijenosnog računala za potrebe provođenja programa u odgojnim skupinama.
- (3) AOP 101:** Prihodi po posebnim propisima znatno su veći jer se od 1.1.2021. kao prihod evidentiraju i uplate roditelja/staratelja u gradski proračun, a odnose se na redovni program. U 2021. godini po toj osnovi je uplaćeno 3.154.805,55 kn.
Osim toga, sufinanciranje u troškovima prehrane od strane radnika tijekom 2021. iznosi 90.384,00 kn (u 2020. je to bilo 93.485,00 kn). Ti prihodi se koriste se za nabavu namirnica. Sudjelovanje HZZO-a u troškovima zdravstvenih pregleda djelatnika iznosi 1.970,00 kn u 2021. (u prethodnom razdoblju 2.310,00 kn).
- (4) AOP 119:** Svi vlastiti prihodi (ostvareni na tržištu) dolaze od uplata roditelja/staratelja za realizirane dodatne cjelodnevne i kraće programe za djecu. U 2021. je po toj osnovi realizirano 270.970,00 kn u odnosu na 2020. kada je prihod iznosio 248.655,00 kn. Dodatni cjelodnevni programi (engleski jezik, njemački jezik, montessori program) od jeseni 2021. provode se u većem broju odgojnih skupina. Realizacija dodatnih kraćih programa (engleski jezik, ritmika i ples, sportski program i rad s darovitom djecom) izostala je, zbog otežanih uvjeta rada tijekom pandemije, u razdoblju od sredine ožujka 2020. do jeseni 2021. kad se ponovo pokreću.
- (5) AOP 129:** Prihodi iz nadležnog proračuna su 6 % manji nego u ranijem izvještajnom razdoblju, no treba ih razmatrati zajedno sa prihodima od uplata roditelja/staratelja u proračun (dio AOP 101). Od 3.154.805,55 kn evidentiranih prihoda 2.376.086,96 kn je tijekom 2021. doznačeno na račun ustanove. Iz proračuna je doznačeno i 28.516,16 kn za nabavu nefinancijske imovine (plinskog kotla za potrebe kuhinje).

(6) AOP 146: Rashodi poslovanja su gotovo jednaki kao oni za isto razdoblje prethodne godine.

Rashodi za zaposlene (AOP 147) su manji a 2,3% iako je od početka 2021. povećana osnovica plaća sukladno Kolektivnom ugovoru, no ostvareno je i puno više dana bolovanja pa je i prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada sa 157 u prošloj godini smanjen na 149 u 2021., uz isti prosječan broj zaposlenih (AOP 646 i 648).

Materijalni su rashodi (AOP 158) veći za 6,8%, iako se pokušalo trošiti racionalno. Porast rashoda evidentan je kod rashoda s najvećim udjelom: rashodi za nabavu namirnica (AOP 166) veći su za 20,4 %, rashodi za energiju (AOP 167) za 20,2%, rashodi za komunalne usluge 17,2 %, sve kao rezultat porasta cijena na tržištu i stanja u gospodarstvu.

Rashodi za intelektualne i osobne usluge (AOP179) su veći za 42,7 % zbog angažiranja odvjetnika kao savjetnika. Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela su veće za 42,5% zbog većeg broja održanih sjednica Upravnog vijeća u odnosu na prethodnu godinu kada je iznimno sjednica bilo manje.

Sve ostali rashodi su smanjeni, a neki i značajno jer ustanova nije plaćala računalne usluge nakon uvođenja programa od strane osnivača (AOP 180), nisu evidentirani troškovi zaštite objekata (cda-a) (AOP 181), više se ne realizira program u Gradu mladih (AOP 190).

(7) AOP 191: Financijski rashodi su veći za 219,80 % zbog zateznih kamata koje obračunavaju dobavljači za kašnjenja u podmirivanju obveza.

(8) AOP 292: Prihodi od prodaje nefinancijske imovine odnose se na prihode od prodaje stanarskog prava.

(9) AOP 341: Sredstvima nadležnog proračuna nabavljen je plinski kotao za potrebe kuhinje (28.516,16 kn), dok su sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja nabavljena 3 plastifikatora i prijenosno računalo za potrebe odgojnih skupina i članova stručnog tima (ukupno 5.580,00 kn). Prihodima od prodaje nefinancijske imovine financirana je nabava bušilice za domare i profesionalnog štapnog miksera za kuhinju (ukupno 4.283,67 kn). Vlastitim prihodima od programa nabavljen je usisivač, manji štapni mikser te dvoja transportna kolica u vrijednosti 3.835,17 kn.

(10) AOP 629 – AOP 636:

Ukupni prihodi su gotovo na istoj razini kao i prošle godine, ali je izostala ranije spomenuta doznaka sredstava za plaće, rashode redovitog poslovanja. Ukupni rashodi (AOP 630) manji su tek za 1%, iako je intenzitet rada u godini bio manji. Rezultat poslovanja u 2020. je manjak prihoda nad rashodima u iznosu 964.116,67 kn.

Ukupni prihodi su za 6,6 % veći nego prošle godine, uz spomenute promjene u načinu evidentiranja uplata roditelja/staratelja. Ukupni rashodi su manji za 0,9 %. Rezultat poslovanja u 2021. godini je višak prihoda nad rashodima u iznosu 944.266,96 kn.

Iz prethodne je godine prenesen je ukupni manjak od 3.206.145,65 kn (nakon odluke Upravnog vijeća manjak prihoda od nefinancijske imovine prenesen iz 2020. pokriven je u cjelosti iz rezultata poslovanja, manjka iz 2020.).

Konačni rezultat na dan 31.12.2021. iznosi:

Manjak prihoda poslovanja = 3.234.661,81 kn

Manjak prihoda od nefinancijske imovine = 9.415,17 kn

Ukupno manjak 2021. = 2.261.878,69 kn

Struktura rezultata prema izvorima financiranja:

- proračunaska sredstva: manjak za rashode poslovanja 2.381.389,84 kn;
- prihodi po posebnim propisima (od uplata roditelja/staratelja): višak za rashode poslovanja 119.511,15 kn;
- vlastiti prihodi od programa: višak za rashode poslovanja 3.835,17 kn, manjak za nabavu nefinancijske imovine 3.835,17 kn;
- tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (MZO): višak za rashode poslovanja 5.580,00 kn, manjak za nabavu nefinancijske imovine 5.580,00 kn.

Voditeljica računovodstva:


Patricija Habek



Ravnateljica:

Milena Slipac
