



DJEČJI VRTIĆ – SCULA DELL'INFANZIA RIN TIN TIN PULA – POLA

GLAVINIĆEV USPON 4/A

52100 PULA

MB: 01207652

OIB: 12999319462

RKP: 34952

ŠIFRA GRADA/OPĆINE: 359

RAZINA: 21

ŠIFRA DJELATNOSTI (NKD iz 2007.g.): 8510

Pula, 31.01.2017.godine

B I L J E Š K E UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

Dječji vrtić – Scuola dell'infanzia «Rin Tin Tin» je ustrojena kao jedinstvena javna ustanova u vlasništvu Grada Pule.

Djelokrug rada Ustanove je briga, zaštita i njega djece predškolskog uzrasta sukladno programskom usmjerenju Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta Republike Hrvatske. Vrtić provodi program rada predškolskog odgoja i obrazovanja na talijanskom jeziku kroz organizaciju i realizaciju primarnih (10-satni i 3-satni program) i kraćih verificiranih programa (vježbaonica Sveučilišta Jurja Dobrile u Puli iz kolegija Predškolski odgoj s nastavom na talijanskom jeziku, metodički centar MZOS-a i AZOO RH za polaganje stručnih ispita za odgojitelje na talijanskom jeziku, priprema hrane za vanjske korisnike). Ustanova nije u sustavu PDV-a jer obavljanjem dodatnih gospodarskih djelatnosti ne prelazi prag od 230.000,00 kn.

Reorganizacijom se ustanova od 01.09.2016.g. sastoji od centralne zgrade, gdje je i sjedište vrtića (Glavinićev uspon 4/a, Pula) unutar kojeg djeluju dvije vrtićke skupine (Topo Gigio i Bassotti) i dvije jasličke skupine (Pulcini i Briciole) te 3 područna vrtića:

- Područni vrtić «Delfini», Pula, Santoriova 1

- Područni vrtić «Pinguino», Pula, Banovčeva 7
- Područni vrtić «Giardini», Pula, Uspon Sv.Stjepana 1 - unutar kojeg djeluju 4 odgojne skupine:

Odgojna vrtićka skupina «Pinguino»

Odgojna jaslička skupina «Cip&Ciop»

Odgojna vrtićka skupina «Titti»

Odgojna skupina «Mondo Bimbo» – 3-satni program

Pravna osnova za uvođenje programa je Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07 i 94/13), Zakon o odgoju i obrazovanju na jeziku i pismu nacionalnih manjina (NN 51/00, 56/00), Zakon o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi (NN 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13 i 137/15), Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99 i 35/08) i Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i obrazovanja (NN 63/08 i 90/10).

Zakonska podloga na kojoj se zasniva rad vrtića čine: Statut Dječjeg vrtića – Scuola dell'infanzia Rin Tin Tin Pula-Pola (7.7.11., 17.12.2013., 11.07.2016.), Pravilnik o unutarnjem ustrojstvu i načinu rada (23.05.2014., 23.09.2014. i 11.07.2016.), Pravilnik o radu (06.02.2015.), Poslovnik o radu Upravnog vijeća (13.5.02. i izmjene 31.01.11.), Kolektivni ugovor (27.8.08., 19.10.10., 17.08.2015. i 30.06.2016.), Pravilnik o zaštiti na radu dječjeg vrtića – Scuola dell'infanzia Rin Tin Tin Pula-Pola (16.02.2016.), Pravilnik o upisu djece u DV Rin Tin Tin (16.04.2014. i 29.05.2015.), Odluka o osnivanju Dječjeg vrtića – Scuola dell'infanzia Rin Tin Tin Pula-Pola.

Tijekom izvještajnog razdoblja naša Ustanova je ostvarila ukupan prihod od 5.859.512,04 kuna. Ostvareni je prihod poslovanja veći za 7,30% u odnosu na 2015.godinu kada je iznosio 5.462.837,77 kuna. Prihod od prodaje financijske imovine i primitke od financijske imovine i zaduživanja nismo ostvarili.

Ukupni rashodi poslovanja iznose = 5.091.675,80 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 760.617,92 kn, što sveukupno iznosi = 5.852.293,72 kn. Rashodi poslovanja manji su od onih ostvarenih u 2015.godini, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine znatno veći. Izdatke za financijsku imovinu i otplatu zajmova nismo ostvarili.

Tabela 1. Struktura ukupnih rashoda i izdataka za razdoblje od 2013.do 2016.g.

Razred	Rashodi i izdaci	2013.godina		2014.godina		2015.godina		2016.godina	
		Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
3	Rashodi poslovanja	5.554.792,78	97,46	5.470.357,15	98,34	5.413.746,49	99,05	5.091.675,80	87,00
4	Rashodi za nabavu NFI	144.699,70	2,54	92.148,36	1,66	52.169,96	0,95	760.617,92	13,00
5	Izdaci za fin.im.i otplate zajmova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO	5.699.492,48	100,00	5.562.505,51	100,00	5.465.916,45	100,00	5.852.293,72	100,00

Rezultat poslovanja za 2016.godinu je pozitivan te iznosi 7.218,32 kune.

Tabela 2. Struktura ukupnih prihoda i rashoda od 2013.do 2016.godine

Razred	Opis	Godina			
		2013.	2014.	2015.	2016.
6	Prihodi poslovanja	5.736.783,07	5.498.248,31	5.462.837,77	5.859.512,04
7	Prihodi od prodaje nefin.imovine	0,00	7.500,00	0,00	0,00
8	Primici od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO PRIHODI I PRIMICI	5.736.783,07	5.505.748,31	5.462.837,77	5.859.512,04
3	Rashodi poslovanja	5.554.792,78	5.470.357,15	5.413.746,49	5.091.675,80
4	Rashodi za nabavu NFI	144.699,70	92.148,36	52.169,96	760.617,92
5	Izdaci od financijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00
	UKUPNO RASHODI I IZDACI	5.699.492,48	5.562.505,51	5.465.916,45	5.852.293,72
	VIŠAK/MANJAK PRIHODA	37.290,59	-56.757,20	-3.078,68	7.218,32

Iz 2016.g. prenijeli smo kumulativni višak od = 64.431,17 kuna te rezultat na kraju 2016.godine iznosi 71.649,49 kuna viška.

Tabela 3. Rezultat poslovanja - kumulativni

GODINA	REZULTAT 31.12.	OBRAZLOŽENJE
2011.	-30.286,03	kumulativni rezultat 31.12.2011.g.
2012.	-30.286,03	preneseni rezultat iz 2011.g.
	<u>117.262,49</u>	rezultat na 31.12.2012.g.
	86.976,46	kumulativni rezultat 31.12.2012.g.
2013.	86.976,46	preneseni rezultat iz 2012.g.
	<u>37.290,59</u>	rezultat na 31.12.2013.g.
	124.267,05	kumulativni rezultat 31.12.2013.g.
2014.	124.267,05	preneseni rezultat iz 2013.g.
	<u>-56.757,20</u>	rezultat na 31.12.2014.g.
	67.509,85	kumulativni rezultat 31.12.2014.g.
2015.	67.509,85	preneseni rezultat iz 2014.g.
	<u>-3.078,68</u>	rezultat na 31.12.2015.g.
	64.431,17	kumulativni rezultat 31.12.2015.g.
2016.	64.431,17	preneseni rezultat iz 2015.g.
	<u>7.218,32</u>	rezultat na 31.12.2016.g.
	71.649,49	kumulativni rezultat 31.12.2016.g.

❖ ANALIZA PRIHODA (PR-RAS)

Program rada vrtića se realizirao temeljem financijskog plana Ustanove u ukupnom iznosu od 6.257.970,00 kn nakon rebalansa prihvaćenog u prosincu 2016.godine.

U 2016.g. ostvareni su slijedeći prihodi:

POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA (AOP 047) – obuhvaća sredstva Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta te lokalnih općina koja nam nisu nadležna, kao i županije koje se knjiže na konto 6361 (tekuće pomoći proračunskim korisnicima koji im nije nadležan) te tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (prihodi od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje) knjižene na kontu 6341. U 2016.g. ostvareno je 5% manje prihoda uspoređujući ih sa onima u 2015.g. Umanjeni su prihodi od Županije Istarske te općina, dok su prihodi Ministarstva uvećani.

Sufinanciranje programa predškolskog odgoja ostvarilo se od jedinica lokalne samouprave (općina Medulin, Ližnjan i Marčana) čija su djeca polaznici Ustanove, za što je prihodovano ukupno od 289.990,00 kuna. Sredstva su utrošena na rashode za plaće zaposlenih te kupnju materijala i sirovina. Općine su na temelju socijalnog programa te prema Odlukama uplatili dio iznosa koji je utrošen za kupnju materijala i sirovina. U odnosu na plan za 2016.g. prihodi općina su ostvareni u 101,5%-tnom iznosu. Na navedenom izvoru financiranja ostalo je neutrošeno 4.190,00 kn, kojeg ćemo nakon rebalansa u 2017.g. utrošiti.

Ministarstvo znanosti, obrazovanja i sporta financiralo je dio troškova za djecu nacionalnih manjina za poboljšanje kvalitete boravka i rada djece, za pretplate i nabavu stručne literature, igračaka i ostalog didaktičkog materijala, za grafičke i tiskarske usluge pri izradi valigette, kalendara, knjige „Piu che una storia“, kupnju ormara, radnog stola i stolica za zbornicu i garderobu odgojitelja, CD playera za skupine, za najam fotokopirnog aparata/printeru koji služi odgojiteljima u svakodnevnom radu, kupnju službene obuće odgojitelja, izradu panoa - Timeline, namještaj vrtićkih skupina na novoj adresi Uspon Sv.Stjepana te pedagošku dokumentaciju u iznosu od 158.250,00 kn (10 rata po 15.825,00 kn). Također je na temelju posebne odluke o sufinanciranju programa predškole za djecu predškolske dobi uplaćen iznos od 9.280,00 kn (8 rata po 1.160,00 kn).

U cilju realizacije projekta „Institucionalizacija zavičajne nastave“ i implemantacije istog u ustanove predškolskog obrazovanja, za projekt „Istra u očima djece/tragovi prošlosti“

zaprimili smo od Istarske županije iznos od = 5.000,00 kn. Navedeni iznos smo utrošili za pripremu i tisak slikovnice „Veli Jože“.

Iznos od =9.351,08 kn dobiven od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje prenijeli smo iz 2015.g. preko konta 29211 – naplaćeni prihodi budućih razdoblja, a odnose se na trošak doprinosa za mirovinsko osiguranje za Verk Miu i Milanović Vanesu koje su kod nas bile na stručnom usavršavanju. Verk Mia bila je na stručnom je osposobljavanju od 27.4.2015.g. do 26.04.2016.g., dok je Vanesa Milanović bila na stručnom osposobljavanju od 10.12.2015.g. do 09.12.2016.g.

PRIHODI OD IMOVINE (AOP 071) - ostvareni su u iznosu od =618,84 kn (ostvareno je tek 29,4% prihoda iz 2015.g.), a sastoje se od zateznih kamata obračunatih roditeljima za zakašnjelo plaćanje rate redovitog programa (za djecu Knežević M. i Zenzerović H.).

PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (AOP 102) – ostvareni su u iznosu od =1.359.157,12 kn (u odnosu na 2015.g. 3,6% više).

Najznačajniji unutar te skupine prihoda su prihodi od uplate roditelja (1.339.576,51 kuna). Na toj poziciji ostalo je neutrošeno =77.257,49 kn u 2016.godini, koja će se nakon rebalansa u 2017.g. utrošiti.

Prihodi od naknade šteta sa osnova osiguranja (65267) ostvareni su u iznosu od 3.578,00 kn, a odnose se na prijavu štete na klima uređajima, jednom u područnoj skupini Delfini (27.10.2016.) i jednom u područnoj skupini Pinguino (15.09.2016.). Naplaćeni su od Croatia osiguranja.

Ostali nespomenuti prihodi (65269) ostvareni su u iznosu =16.002,61 kn, a odnose se na refundacije troškova postupka utuženja kod javnog bilježnika (Knežević, Zenzerović), uplatu Metisa za stari papir i ulje i refundaciju zdravstvenog pregleda Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Iznos od =15.059,61 kn odnosi se na povrat vodnog doprinosa od Hrvatskih voda kojeg smo uplatili 09.07.2014.g. za gradnju dječjeg vrtića i jaslica u Šijani. Kako je investitor trajno odustao od gradnje navedenog vrtića te je poništena pravomoćna građevinska dozvola, zatražili smo povrat, koji smo 24.10.2016.g.dobili.

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA (AOP 120) – iznosi = 166.531,89 kn (ostvaren je tek u 70,9% -tnom iznosu u odnosu na 2015.g.).

Sastoji se od prihoda od pruženih usluga – kuhanja, stručnih ispita te primljenih donacija.

Prihodi od kuhanja obroka za vanjske korisnike (DV Moj dan, OŠ Tone Peruško, Savez sportova Grada Pule) iznose 129.028,50 kn (pad u odnosu na 2015.g. – 89,8 %), a utrošena su za pokriće povezanih materijalnih troškova, za plaće za zaposlene koji su involvirani u navedene programe kao i potreban materijal, didaktički i uredski te namirnice.

Prihodi od stručnih ispita su manji nego u 2016.g. te iznose =8.113,78 kn, a odnose se na tri ponovljena ispita i četiri polaganja cijelih ispita.

Donacije su u 2016.godini iznosile 29.389,61 kuna (AOP 124 – 35,8%), a odnosile su se na donacije od Universita popolare iz Trsta (didaktički materijal, radni listovi), te donaciju fotokopirnog stroja/printeru također od Universita popolare iz Trsta kojeg smo dali na posudbu u Zajednicu Talijana u Puli. Od uplate Talijanske unije od 23.12.2015.g. u iznosu od =3.924,96 kn koja je ostala za utrošiti u 2016.g., platili smo prijevoz autobusom u Trst radi posjete muzeja - Laboratorio dell'Immaginario Scientifico.

PRIHODI IZ PRORAČUNA (AOP 127) – ostvareni su 13,0% više u odnosu na 2015.g., ukupno =3.861.333,11 kn (više za cca 444.000,00 kn). Navedeni prihodi sastoje se od prihoda Grada za plaće i kapitalne projekte te socijalnog programa Grada.

Prihodi od Grada su utrošeni na bruto plaće, doprinose na plaću te adaptaciju zgrade na adresi Uspon Sv.Stjepana 1. Veći iznos prihoda u 2016.g. ostvaren je upravo iz razloga adaptacije novog vrtića na Usponu Sv.Stjepana, u kojem su 01.09.2016.g. smještene naše četiri odgojne skupine.

Rebalansom nam je Grad priznao i ostvareni višak od =74.229,17 kn kojeg smo utrošili na bruto plaće, plaćanje dijela troška obnove fasade i keramičarskih radova prema ugovoru sa Castrum Pula 97 doo, kao i plaćanje prijevoza autobusom u Trst. Za navedeni iznos nismo si priznali prihode, jer su ti prihodi ostvareni i priznati u prethodnoj godini. Za navedeni priznati višak, nastao je „manjak“ između prihoda i rashoda kod izvora financiranja – Grad koji je onda pak utjecao na ukupan ostvareni rezultat u poslovanju za 2016.godinu.

Grad nas je također sufinancirao na temelju odluka o socijalnom statusu djece polaznika naših programa – socijalni status ili braća/sestre u obitelji. Na taj je način prihodovano od Grada 110.607,00 kn koje su utrošene za kupnju namirnica. Također sukladno novom pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu zahtjev za refundaciju sredstava od Grada Pule za socijalni program za 12/16 u iznosu od =9.798,00 kn priznali smo si kao rashod, ali prihode ćemo si moći priznati tek u trenutku plaćanja u 2017.g.

Realizirani prihodi u 2016.g. ostvareni su u 93%-tnom iznosu u odnosu na planirane.

❖ ANALIZA RASHODA (PR-RAS)

Ukupni rashodi poslovanja iznose = 5.091.675,80 kn (AOP 147), a rashodi za nabavu nefinancijske imovine = 760.617,92 kn (AOP 334), što sveukupno iznosi = 5.852.293,72 kn. Rashodi poslovanja (94,1%) manji su od onih ostvarenih u 2015.godini, dok su rashodi za nabavu nefinancijske imovine znatno veći.

Ostvareni su slijedeći rashodi:

RASHODI ZA ZAPOSLENE (AOP 148) planirani na temelju dosadašnjeg broja djelatnika te zamjena za bolovanje u iznosu od 3.963.440,00 kn. Trošak bruto plaće u 2016.g. iznosio je =3.708.166,11 kn.

Godina 2016. obilježna je značajnim promjenama nakon 01.09.2016.g. Sa tim datumom započeli smo sa radom na novoj adresi – Uspon Sv.Stjepana 1, gdje su se preselile četiri područne skupine. Na taj je način došlo do reorganizacije posla, radnih mjesta i radnog vremena. Tri su spremačice/servirke prešle sa nepunog radnog vremena (6h) na puno radno vrijeme (Ušić, Markanović i Prpić). Na upražnjeno radno mjesto skladištara/pralje prešla je Grbić M. koja je radila na radnom mjestu spremačice/servirke, dok je pomoćna kuharica prešla na nepuno radno vrijeme (6h) na radno mjesto spremačice/servirka u područnu skupinu Pinguino. Krajem 2016. godine bilo je zaposleno 39 osoba (dvije djelatnice su na porodiljnom dopustu – Tiganj J. i Miletić Stojković M. i jedna djelatnica na komplikacijama u trudnoći – Faraguna N.). Na mjestima navedenih djelatnica zaposlene su zamjene – Dragišić M. kao pedagog pripravnik, Moscarda G. na radno mjesto spremačice/servirke na 8h, te Šimić V. na radno mjesto pomoćnog kuhara). Radi korištenja godišnjeg odmora umjesto kućnog majstora zaposlene su dvije zamjene. Sa 30.09.2016.g. ostalo je upražnjeno mjesto tajnika općih poslova, koje je 28.11.2016.g.upotpunjeno novom djelatnicom. Sa skraćenim radnim vremenom na 6 sati sada radi dvoje zaposlenih, a jedan zaposleni radi na 4-satnom radnom vremenu.

Ostali rashodi za zaposlene (AOP 154) umanjeni su u odnosu na 2015.g. (91,8%). Tijekom 2016.g. isplaćen je regres neoporezivo 2.500,00 kn po djelatniku, dar djelatniku u naravi od 400,00 kn, dar za dijete do 15. godine od 600,00 kn te sedam jubilarnih nagrada.

Doprinosi na plaće – za obvezno zdravstveno osiguranje i za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti (AOP 156) umanjeni su u odnosu na 2015.godinu, prateći na taj način i umanjenje nastalo na bruto plaćama.

MATERIJALNI RASHODI (AOP 160) su planirani za 2016.g. u iznosu od 1.380.765,00 kn, a ostvareni u iznosu od 1.245.667,66 kn. Uspoređujući sa 2015.g. ostvaren je pad navedenih rashoda (91,9 %).

Naknade troškova zaposlenih (321 – AOP 161) neznatno su uvećani – povećanje od 0,3% u odnosu na prošlu godinu. Povećani su troškovi službenih putovanja te troškovi stručnog osposobljavanja zaposlenika. U 2016.g. osim redovitih tečaja za računovodstvo i pravnu službu, provedeno je osposobljavanje za rad na siguran način i zaštitu od požara za djelatnike koji nisu bili za to osposobljeni, stručni ispit Verk Mie koji plaća i provodi naš vrtić, tečaj higijenskog minimuma za novozaposlene djelatnike te kotizacija za pet odgojitelja za “Dane predškolskog odgoja” održanog u Medulinu.

Rashodi za materijal i energiju (322 - AOP 166) umanjeni su u odnosu na 2015.godinu. Najveći je pad zabilježen kod materijala i sirovina (ostvareno tek 79,7% rashoda iz 2015.g.) te kod uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda (91,6% ostvarenih u 2015.g.). Navedeno smanjenje rashoda za materijal i energiju proizašlo je iz racionalnijeg i štedljivijeg poslovanja provođenjem godišnjeg postupka bagatelne nabave, ali poštujući zadane nam zakone i norme.

Najveći rast zabilježen kod službene, radne i zaštitne odjeće i obuće – kupljena je zaštitna obuća za odgojitelje (AOP 173) te materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 170 - 160,6%).

Rast bilježe rashodi sitnog inventara (porast od 41,6% u odnosu na 2015.g.). Kupljeni su fiksni telefoni, CD playeri za skupine, pečati, potrebno posuđe za kuhinju, mutilica za kuhinju, razna didaktička sredstva za skupine, stolice za zbornicu na Usponu Sv.Stjepana.

Rashodi za usluge (323) manji su (90,9%-AOP 174) u odnosu na 2015.godinu. Značajniji rast bilježimo kod zakupnina i najmanina i kod zdravstvenih usluga. Rashodi zakupnina i najamnina uvećani su jer smo uzeli u najam i drugi fotokopirni stroj/printer od tvrtke Kopitehna doo kojeg smo smjestili u zbornicu na adresi Uspon Sv.Stjepana 1.

Zdravstvene su usluge uvećane jer smo ugovorili sa Općom bolnicom Pula zdravstvene sistematske preglede za sve djelatnike koji su zaposleni na neodređeno vrijeme.

Rashodi ostalih usluga (AOP 183 – 43,8%) sastoje se od rashoda nastalih čuvanjem imovine i osoba, obroka za skupinu Cip&Ciop do 30.06.2016.g., razna ispitivanja potrebna po zakonu, tiskarske usluge vezane uz projekt “Valigetta”, kalendara, oblikovanje i izrada panoa Timeline-a, te pripreme i tisak slikovnice “Veli Jože” iz projekta zavičajne nastave, troškove registracije dva službena vozila, te usluge vezane uz razvijanje fotografija te kopiranja i uvezivanja.

Troškovi intelektualnih i osobnih usluga (3237 - AOP 181 - 73,8%) nastali su zapošljavanjem administratora Voštan M. preko studentskog ugovora zbog dugog bolovanja djelatnice na radnom mjestu administratora, plaćanja temeljem ugovora o djelu Kostanjevac J. na radnom mjestu spremčice/servirke kao zamjene za bolovanje, za plaćanje temeljem autorskog ugovora za skladanje himne našeg vrtića prilikom proslave 20.-te obljetnice u prosincu 2016.godine te plaćanjem usluga kontrolinga.

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176 – 99,3%) održale su se na istoj razini kao i 2015.g.. Utrošila su se sredstva na održavanje dva vozila, na održavanje i kontrolu plinskih instalacija, održavanje centralnog grijanja i rashladnih uređaja prema ugovoru, servis vatrogasnih aparata, reparatura stakla, razna ispitivanja koja smo dužni sukladno zaštititi na radu, otklanjanje kvara na telefonu, izradu zaštitne rešetke te servis trakastih zavjesa u skupini Delfini.

Računalne usluge (AOP 182 – 122,4%) u 2016.g. uvećane su zbog potrebe dodatne edukacije za novu djelatnicu na radnom mjestu tajnik općih poslova, te izmjena provedenih na web stranici rintintin.hr.

Naknade troškova osoba izvan radnog odnosa ostvarene u 2016.g. su zbog plaćanja doprinosa za Verk Miu i Milanović Vanesu koje su na stručnom osposobljavanju 63% veće u odnosu na 2015.g. (AOP 184). Navedena sredstva uplaćena su nam od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje u 2015.godini.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (329 – AOP 186) ostali su na istoj razini kao i u 2015.godini. Sve su pozicije ostale na razini kao i u 2015.g, osim troškova reprezentacije koji su uvećani. Troškovi pristojbe i naknade (AOP 191 - 97,3%) odnose se troškove javnog bilježnika kod redovitog utuženja otvorenih potraživanja, kupnju biljega te plaćanje sudske pristojbe radi izmjene Statuta Ustanove kao i knjiženja kvote za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom u iznosu =936,00 kn mjesečno.

Ostale nespomenute rashode poslovanja (AOP 193) čine još rashodi nastali u područnoj skupini Cip&Ciop do 30.06.2016.g., usluga dojave za zaštitare, plaćanje dijela doprinosa za Verk Miu i Milanović Vanesu koja su nastala zbog povećanja osnovice za obračun doprinosa od 01.01.2016.g. (koja sukladno Ugovoru sa HZZ-a, idu na naš teret), uokviravanje slika, plaćanje troška opomene (u najvećem dijelu radi se o računima Hep Elektroistre), izradu plana evakuacije i procjene rizika za zgradu na adresi Uspon Sv.Stjepana, izrade ključeva, snimanje glavnih knjiga na mikrofilm, kupnja buketa, sadnica, žardinijera za vrt i novi prostor te balon dekoracije.

FINANCIJSKI RASHODI (AOP 194) umanjeni su u odnosu na 2015.g. (96,6%). Unutar financijskih rashoda umanjeni su rashodi za zatezne kamate (AOP 211 -25,8%), dok su se rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa uvećani (123,7%).

PRIHODE OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 281) nismo ostvarili.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE (klasa 4-AOP 334) veći su znatno u odnosu na 2015.godinu. Najveća investicija u 2016.godini odnosi se na adaptaciju unutarnjeg prostora zgrade na adresi Uspon Sv.Stjepana 1. Sa tvrtkom Final Dekor doo iz Pule sklopili smo 08.06.2016.godine ugovor o izvođenju radova sa rokom isporuke do 25.8.2016.g. Cijena radova po navedenom ugovoru iznosila je 544.870,02 kn i u cijelosti je teretila sredstva Grada Pule. Nastali su i vantroškovnički troškovi (nisu planirani ugovorom o izvođenju radova, ali su odobreni od strane nadzornog tijela) koji su iznosili =31.748,05 kn, a podmireni su dijelom iz sredstava Grada i iz sredstava Ministarstva MZOS-a. Vantroškovnički radovi odnosili su se na rekonstrukciju stropa, zamjenu postojećih roleta, ličenje radijatora, izradu rukohvata te dobavu i montažu panične rasvjete. Sa Castrum Pula 97 doo sklopili smo ugovor za sanaciju pročelja fasade i keramičarske radove u iznosu od =79.351,88 kn, čije smo troškove pokrili iz viška prihoda iskazanog u 2015.g., iz povrata vodnog doprinosa od Hrvatskih voda te prihoda od naknada šteta sa osnova osiguranja.

Nadalje, rashodi za nabavu dugotrajne imovine ostvareni su i kupnjom računala za službu računovodstva (jače računalo koje je ujedino i server), te programa i uređaja za inventuru osnovnih sredstava. Narodno sveučilište iz Trsta darovalo nam je fotokopirni stroj/printer kojeg smo dali na posudbu u Zajednicu Talijana u Puli. Ostali nastali rashodi odnose se na kupnju namještaja za opremanje zbornice i garderobe odgojitelja i novih skupina u prostorijama na adresi Uspon Sv.Stjepana 1.

Ustanova nije ostvarila primitke od financijske imovine i zaduživanja (AOP 408) kao ni izdatke za financijsku imovinu i otplate zajmova (AOP 519).

OBVEZE

Stanje obveza na dan 1.siječnja 2016.g. (AOP 001) predstavlja nepodmirene obveze iz prošle proračunske godine koje su prenesene u 2016.g.

Proračunski korisnici koji se javljaju kao dobavljači su:

- Grad Pula (naknada za uređenje voda – Glavinićev uspon, Koparska, Karlovačka do 01.09.2016.g)
- OŠ – SE G.Martinuzzi (režijski troškovi za skupinu Delfini)
- Dječji vrtić Pula (režijski troškovi i troškovi obroka za skupinu Cip&Ciop do 30.06.2016.g.)

Na dan 31.12.2016.g. ostao je otvoren iznos od =218,74 kn prema OŠ Giuseppina Martinuzzi, a odnosi se na režijske troškove za 12/16. Dospijeće navedenog računa je 20. siječnja 2017.godine.

Stanje dospjelih obveza (AOP 039) sastoji se od dva računa obrta Miracolo kojima je dospijeće bilo 24.12. odnosno 25.12.2016.g. te računa Croatia osiguranja kojeg nismo zaprimili, a dospijeće je bilo 16.08.2016.godine.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 684.893,14 kn (AOP 097) odnosi se na:

- nedospjele obveze međuproračunskih korisnika (=218,74 kn – obveze za materijalne rashode);
- 231 – obveze za zaposlene u iznosu od =331.210,87 kn, odnosno plaća za 12/2016 koja je isplaćena 12.siječnja 2017.godine;
- 232 – obveze za materijalne rashode u iznosu od = 211.619,53 kn;
- 239 – ostale tekuće obveze u iznosu od =129.344,00 kn, a odnose se na avanse kod upisa djece u vrtić;

- 242 – obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 12.500,00 kn s dospijećem plaćanja 07.01.2017.g.

BILANCA

Vrijednost imovine na dan 31.12.2016.g. veća je (166%) negoli je bila početkom godine zbog uvećanja vrijednosti financijske i nefinancijske imovine.

Razlog uvećanja nefinancijske imovine je u ulaganju u adaptaciju vrtića na adresi Uspon Sv.Stjepana 1, čija su sredstva osigurana u većem dijelu od Grada Pule, povrata vodnog doprinosa za vrtić Siana, prihoda od naknada šteta s osnova osiguranja te sredstva Ministarstva. Također su utrošena sredstva za kupnju namještaja za opremanje navedenih prostora, kao i kupnju programa i uređaja za praćenje osnovnih sredstava i sitnog inventara. Uvećanje je nastalo i zbog prijenosa imovine unutar proračuna. Naime, Dječji vrtići Pula napuštanjem prostora na navedenoj adresi ustupio nam je namještaj u kuhinji i dvije klime.

Rashod osnovnih sredstva prema izvještaju popisne komisije proveden je, te je to razlog umanjnja vrijednosti nefinancijske imovine. Vrijednost se dijelom umanjila jer smo neka osnovna sredstva i sitan inventar ostavili na adresi Karlovačka i Mohorovičićeva te ga prepustili Dječjem vrtiću Pula koji je od 01.09.2016.g. u navedene prostore uselio.

Vrijednost sitnog inventara ostao je približno istoj razini kao i u 2015.g. (99,6% - AOP 049, AOP 050).

Komunalni doprinos za zgradu vrtića u Šijani storniran je sa konta imovine u pripremi. Iznos od =15.059,61 kn vraćen nam je od Hrvatskih voda jer je investitor odustao od daljnje gradnje te je na temelju konzultacija sa savjetnicima iz Teb-a storniran sa 05 – dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi i sa 911 – vlastitih izvora.

Vrijednost financijske imovine veća je (119,1% - AOP 063) negoli je bila početkom godine.

Umanjila su se ostala potraživanja (129 – AOP 080) koja se sastoje od potraživanja HZZO-a za bolovanja naših djelatnika te potraživanja od Hrvatskog telekoma za više uplaćeni iznos.

Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) veća su nego u 2015.godini za 28,3%. Uvećanje je zabilježeno na svim potraživanjima: potraživanja za upravne i administrativne pristojbe (AOP 152 - 103,4%), potraživanjima za prihode iz proračuna (AOP 154 – 146,9% -

žiro-račun), potraživanjima za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (AOP 149 – 150%) kao i ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 156 – nenaplaćena potraživanja koja su utužena). Potraživanja na kontu 16721 (žiro – račun) nastaju naplatom namjenskih prihoda proračunskih korisnika na račun riznice, a smanjuju se plaćanjem obveza proračunskog korisnika s računa nadležne riznice.

Umanjena su potraživanja od pruženih usluga (AOP 153 - 51,0%), od čega je =1.000,00 kn u dospijeću, dok se preostali iznos odnosi na rate za obroke za 12/16 koji će biti u dospijeću 15.01.2017.g.

Evidentirani su kontinuirani rashodi za plaću za prosinac 2016.g. na rashode budućih razdoblja sukladno čl.39.st.2.Pravilnika o proračunskom računovodstvu, koji je za 2016.g. veći za 7,8% negoli prošle godine (AOP 158). Evidentiranje kontinuiranih rashoda obavezno je za sve korisnike kojima financijskim planom nije predviđeno uključivanje trinaest mjesečnih rashoda u jednoj proračunskoj godini.

Obveze su se uvećale za 27% u odnosu na 1.1.2016.godine, a nastale su zbog uvećanja gotovo svih obveza. Jedino umanjene bilježe obveze za ostale financijske rashode (AOP 170 – 94,5%). Više objašnjenja vezano uz obveze nalazi se na stranici 11. i 12. ovih bilješki.

Vlastiti izvori (AOP 224) uvećani su u odnosu na 1.1.2016.g. (202,6%). Uvećani su vlastiti izvori iz proračuna (adaptacija novih prostora te kupnja namještaja ostvarena je dijelom iz sredstva Grada te Ministarstva), dok su ostali vlastiti izvori umanjeni (96,4%-AOP 228).

Provedena je korekcija rezultata za evidentiranje sredstava na računima kapitalnih prijenosa sredstava, sukladno čl.82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu. Pravilnik o računovodstvu propisuje da se iznose koji su bili tijekom godine evidentirani na računima kapitalnih prijenosa sredstava:

- 6362 – Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan = 102.478,33 kn,
- 6632 – Kapitalne donacije = 10.287,71 kn,
- 67121 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine = 556.000,00 kn,

a koji su utrošeni za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine zadužuju računi viška prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine. Preostali iznos manjka prihoda od nefinancijske imovine će se pokriti nakon donošenja odluke o raspodjeli rezultata.

U izvanbilančnim zapisima navedena su dva fotokopirna stroja/printer koji su dobivena na korištenje i za koje plaćamo najam pojedinačne vrijednosti 1,00 kn. Jedan stroj nalazi se na adresi Glavinićev uspon u uredu ravnateljice, a jedan u zbornici na adresi Uspon Sv.Stjepana 1. Oba stroja su u vlasništvu tvrtke Kopitehna doo. Navedeni se strojevi vode analitički u knjizi osnovnih sredstava.

RAS – FUNKCIJSKI

Sukladno pravilniku o proračunskom računovodstvu te uputama Ministarstva financija sastavlja se obrazac o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Funkcijska klasifikacija sadrži rashode (samo razred 3 i 4) prema njihovoj namjeni.

Rashodi dječjeg vrtića – Scuola dell'infanzia Rin Tin Tin Pula – Pola klasificiraju se pod funkciju 091 (predškolsko i osnovno obrazovanje), odnosno 0911 – Predškolsko obrazovanje (AOP 112), s tim da se rashodi hrane (konto 32224) te ostali rashodi sličnih dopunskih usluga namijenjenih djeci odnosno korisnicima usluga obrazovanja klasificiraju pod 096 – Dodatne usluge u obrazovanju.

P-VRIO

Promjene u vrijednosti imovine (AOP 002) odnose se na knjiženje otpisa potraživanja Sladaković S. na temelju Odluke ravnatelja od 11.02.2016.godine. S obzirom da su ta potraživanja nastala zbog administrativne pogreške (navedeni nije pohađao program) otpisana su.

Promjene u obujmu imovine (AOP 018) odnosi se na otpis potraživanja, primljenu i danu imovinu Dječjem vrtiću Pula.

Navedeni otpis potraživanja sastoji se od duga Ćurić L. E. u iznosu od = 390,00 kn na temelju Odluke upravnog vijeća od 28.04.2016.g. radi izvanrednih socijalno-ekonomskih okolnosti (AOP 032).

Potraživanja od Jadran-metala doo u stečaju od 368,00 kn iz 2013.g. otpisana su zbog nemogućnosti njihove naplate. Naime, navedeno poduzeće otišlo je u stečaj, a navedena

potraživanja nismo prijavili u stečajnu masu (AOP 032).

Dječji vrtić Pula preseljenjem sa adresu Uspon Sv.Stjepana 1 ustupio nam je imovinu koja se sastoji od dva klima uređaja, stroja za pranje posuda, zidnog visećeg ormara inox, radnog stola inox te dvodjelnog sudopera. Knjiženje sadašnje vrijednosti primljene donacije opreme u poslovnim knjigama obavlja se preko računa 91512 – promjene u obujmu imovine. Navedena primljena imovina sa sadašnjom vrijednosti =7.831,16 kn knjižena je na potražnu stranu konta 91512, što predstavlja povećanja u obujmu odnosno vrijednosti imovine (AOP 021).

Također smo i mi napuštanjem prostora na adresi Karlovačka 31 i Mohorovičićeva 3 darovali opremu Dječijem vrtiću Pula kojem smo ustupili prostore. Oprema se sastojala od kuhinje i termopeći na adresi Karlovačka 31, te kuhinje, termo peći i televizora na adresi Mohorovičićeva 3 te raznog sitnog inventara. Sadašnja vrijednost navedene imovine iznosi =4.423,00 kn te je knjižena na dugovnu stranu konta 91512, što predstavlja umanjnje u obujmu odnosno vrijednosti imovine (AOP 021).

Inventurom od 31.12.2016.g. utvrđen je rashod opreme sa sadašnjom vrijednosti u iznosu od =6.058,67 kn, što je također umanjilo obujam odnosno vrijednost imovine (AOP 021).

Voditelj računovodstva

Mr.sc.Kristina Dujmenović dipl.oec



Vd Ravnateljja

Tamara Brussich

