

GRAD KRK,
DJEČJI VRTIĆ „KATARINA FRANKOPAN“
SMOKVIK 7, 51 500 KRK
Matični broj: 03033384
OIB: 18452601525
Šifra djelatnosti: 8510
predškolsko obrazovanje

RKP: 30793
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra županije: 8
Šifra grada ili općine: 215

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje 01.01.-31.12.2019.godine

Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ proračunski je korisnik Grada Krka. Ustanova obavlja djelatnost na području otoka Krka, obuhvaća općine: Omišalj, Malinska-Dubašnica, Dobrinj, Vrbnik, Punat, Baška i Grad Krk.

Dječji vrtić financira se proračunskim sredstvima nadležnog proračuna Grada Krka i sredstvima nenadležnih proračuna otočkih općina, kao i uplatama roditelja te ostalih financijskih prihoda (kamate na depozite po viđenju i prihoda od zateznih kamata).

Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ je ustanova predškolskog obrazovanja i osigurava skrb za djecu predškolskog uzrasta kao i udovoljavanju potreba roditelja. Ustanova djeluje u matičnom vrtiću Krk i osam područnih vrtića koji ukupno sačinjavaju 37 odgojne skupine.

Ostvarenje financijskog plana Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ za 2019.godinu

Struktura prihoda:		
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	10.979.688,08 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	14,09 kn
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	611,14 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	4.011.981,87 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	5.175.580,91 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
Ukupni prihodi za redovnu djelatnost		20.167.876,09 kn
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	99.998,72 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	29.652,28 kn
Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu		129.651,00 kn
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	20.297.527,09 kn
Prihodi od prodaje vozila	(7231)	815,00 kn
Sveukupni prihodi	(6)+(7)	<u>20.298.342,09 kn</u>

Struktura rashoda:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	12.241.556,29 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	874.669,63 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	1.847.268,19 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	49,32 kn
- Materijalni rashodi	(32)	5.094.447,27 kn
- Financijski rashodi	(34)	26.043,39 kn
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	20.084.034,09 kn
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	130.466,00 kn
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 kn
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	130.466,00 kn
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	20.214.500,09 kn
Višak prihoda poslovanja 2019.g.	92211	213.493,00 kn
Višak prihoda poslovanja preneseni iz 2018.g.	(6+9)-	3.538,84 kn
Višak/manjak prihoda poslovanja 2018.g.	(3+4)	
Višak prihoda poslovanja od nef.imovine 2018.	92212	7.334,39 kn
Sveukupni višak		224.366,23 kn
Manjak prihoda poslovanja od nef. imovine 2019. g.	92222	129.651,00 kn
Manjak prihoda poslovanja-dječji vrtić Lastavica	9222105	83.842,00 kn
Sveukupni manjak		213.493,00 kn
Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2019.g.		10.873,23 kn

Na razini Ustanove za 2019. godinu ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu 213.493,00 kn, višak vlastitih prihoda u iznosu od 3.538,84 kn i višak prihoda od prodaje stanova u iznosu 7.334,39 kn. Prihod dobiven od HZZ-a za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa, kao neutrošena sredstva biti će vraćena HZZ-u. Neutrošena sredstva od prodaje stana ostaju u višku prihoda poslovanja 2019. godine. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 129.651,00 kn kao i manjak prihoda poslovanja – dječji vrtić Lastavica bit će pokriven iz viška prihoda poslovanja 2019.godine.

U tablici donosimo financijski rezultat po objektima za uplaćena a neutrošena sredstva koja su na kraju godine iskazana kao obveza za povrat u proračun (konto 23958) te su u tom iznosu stornirani prihodi iz proračuna za financiranje tekućih rashoda.

Grad Krk	Matični vrtić Krk	127.524,19 kn
	Područni vrtić Vrh	16.941,70 kn
	Ukupno	144.465,89 kn
Općina Omišalj	Područni vrtić Omišalj	98.981,13 kn
	Područni vrtić Njivice	47.082,52 kn
	Ukupno	146.063,65 kn
Općina Malinska	Područni vrtić Malinska	27.407,45 kn
Općina Vrbnik	Područni vrtić Vrbnik	29.883,45 kn
Općina Punat	Područni vrtić Punat	5.678,75 kn
Općina Baška	Područni vrtić Baška	31.753,46 kn
Općina Dobrinj	Područni vrtić Polje	58.385,76 kn
UKUPNO USTANOVA		443.638,41 kn

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 20.297.527 kn, što predstavlja povećanje u odnosu na 2018.godinu u iznosu od 18,3%. Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznosili su 17.153.426 kn, razlog povećanja prihoda je pripajanje Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine .

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2018. godini pomoći od nenadležnih proračuna iznose 8.505.050 kn dok u 2019. godini iznose 11.079.687 kn, povećane su za 30,3 %, iz razloga što je u područnom vrtiću Baška otvorena nova jaslička skupina i većim dijelom zbog pripajanje Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine

Ovi prihodi odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju i zatezних kamata, smanjeni su u odnosu na 2018. godinu zbog smanjenja kamatnih stopa i manjih prihoda od zatezних kamata te iznose 625 kn.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od roditeljske uplate i iznose 4.011.982 kn u odnosu na 2018. godinu kad su prihodi bili 3.803.790 kn povećanje iznosi 5,5%, razlog tome je pripajanje Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine .

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovi prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u dječjem vrtiću Krk i područnom vrtiću Vrh u iznosu 5.205.233 kn dok su u 2018. godini iznosili 4.843.197 kn, povećanje iznosi 7,5%. Financiranje rashoda poslovanja iznosi 5.175.581 kn dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 29.652 kn. Razlog povećanja su povećani rashodi za zaposlene.

AOP 148 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 20.084.034 kn, dok su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 17.009.012 kn, što predstavlja povećanje od 18,1%. Najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene, materijal i sirovinu, energiju, sitan inventar i ostale rashode poslovanja a razlog je većim djelom pripajanje Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine.

AOP 149 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 14.963.543 kn što predstavlja povećanje u odnosu na 2018. godinu 18,5% kad su iznosili 12.629.788 kn. Pripajanjem Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine i otvaranje nove jasličke skupine u područnom vrtiću Baška povećao se broj zaposlenih, isplaćene su jubilarne nagrade, pomoći zbog dužih bolovanja od 90 dana, dar za djecu do 15 godina starosti povodom Sv. Nikole i dar u naravi.

AOP 160 Materijalni rashodi

Ova skupina rashoda povećala se u ukupnom iznosu od 16,9 % i iznosi 5.094.448 kn, dok je za 2018. godinu iznos bio 4.357.743 kn. Smanjeni su rashodi za službena putovanja 17,6% te rashodi za rad predstavničkih i izvršnih tijela u iznosu 35,6 %. Rashodi za stručno usavršavanje jednim djelom financirani su iz sredstava dobivenih iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole, djecu s posebnim potrebama integriranu i u posebnim skupinama, a u odnosu na 2018. godinu povećani su za 92,5% ukupno iznose 24.307 kn. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, uredski materijal, troškovi za energiju, sitan inventar, službena i radna odjeća, rashodi za komunalne usluge, zakupnine i najamnine, zdravstvene i veterinarske usluge, usluge čišćenja povećani su zbog pripajanje Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan.

AOP 174 Rashodi za usluge

Ova skupina rashoda iznosi 1.066.972 kn što u odnosu na 2018. godinu s iznosom od 844.472 kn ima povećanje od 26,3%. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza su viši za 33,7% iznose 74.172 kn dok su usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane za 33,8% i iznose 292.263 kn. Unutar ove skupine su i rashodi za komunalne usluge i iznose 210.890 kn s povećanjem od 17,5%. Zakupnine i najamnine iznose 189.711 kn povećanje iznosi 55,4% iz razloga što je područni vrtić Punat jedan dio godine poslovao u iznajmljenom prostoru. Intelektualne i osobne usluge iznose 11.766 kn a odnose se na ugovore o djelu za održavanje radionica, provođenje programa vjerskog odgoja. Razlog povećanja navedenih rashoda većim dijelom pripisujemo pripajanju Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ova skupina rashoda se tijekom godine povećala za 1,9 % i iznosi 219.569 kn, povećali su se izdaci za premije osiguranja i iznose 124.306 kn, kao i naknada koja se plaća za nezapošljavanje invalida i to mjesečno u iznosu 3.375,00 kn za tri osobe. Razlog povećanja se odnosi na pripajanju Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan.

AOP 193 Financijski rashodi

Ovi rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa i iznose 26.043 kn s povećanjem od 21,2%.

AOP 282 Višak prihoda poslovanja

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 213.493 kn od kojeg će biti pokriven manjak prihoda poslovanja.

AOP 285 Manjak prihoda poslovanja-preneseni

Preneseni manjak prihoda poslovanja iznosi 80.303 kn nastao je pripajanjem Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta Dječjem vrtiću Katarina Frankopan od 01.01.2019. godine i pokrit će se viškom prihoda poslovanja iz tekućeg razdoblja, radi se o metodološkom manjku.

AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi ostvareni su od prodaje osobnog vozila u iznosu 815 kn, vozilo je dotrajalo te je predano na zbrinjavanje u reciklažno dvorište ovlaštene tvrtke Metis d.d.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 130.466 kn. Za potrebe matičnog vrtića Krk nabavljeno je prijenosno računalo i ormar, za područni vrtić Omišalj nabavljen je klima uređaj, za područni vrtić Njivice nabavljena je oprema, za područni vrtić Malinska nabavljena je sušilica rublja, za područni vrtić Punat nabavljen je zamrzivač, za područni vrtić Vrbnik nabavljeni su ormarići za kuhinju, u područnom vrtiću Baška uređeno je vanjsko dječje igralište, za područni vrtić Vrh nabavljena je oprema za uređenje sobe u kojoj borave djeca.

AOP 635 Višak prihoda i primitak raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška prihoda u iznosu od 10.873,23 kn, sadrži višak prihoda od nefinancijske imovine – prodaje stana u iznosu 7.334,39 kn i viška vlastitih prihoda u iznosu od 3.538,84 kn dobiven od HZZ-a.

OBRAZAC BILANCA

AOP 001 Imovina

Na dan 31.12.2019. godine ukupna imovina ustanove jednaka je vrijednosti obveza i vlastitih izvora na AOP 162 u iznosu 2.936.800 kn i u odnosu na 2018. godinu smanjena je za 7,6% iz razloga što su neka osnovna sredstva rashodovana i stanje na računu kod poslovne banke iznosi 1.922.140 kn dok je protekle godine iznosio 1.942.252 kn.

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi 666.963 kn

AOP 063 Financijska imovina iznosi 2.269.837 kn.

Nefinancijska imovina sastoji se iz:

AOP 014 Postrojenja i oprema

Na ovoj stavci iznos je 517.716 kn i pokazuje sitno smanjenje u odnosu na 2018. godinu za 24% iz razloga što se rashodovala stara oprema koja je dotrajala i više nije za uporabu.

Nabavljeno je i nove opreme u vrijednosti 133.466 kn i to za razne didaktičke igračke, namještaj, alate i uređaje.

AOP 024 Prijevozna sredstva

Na ovoj stavci iznos se smanjio za 22,6% razlog je rashodovanje osobnog vozila koje je dotrajalo te je otpisano.

Financijska imovina sastoji se od:

AOP 064 Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2019. godine iznos na žiro računu iznosi 1.922.140 kn i novac u blagajni 1.500 kn.

Stanje na žiro računu sastoji se od obveza za isplatu plaće za 12 mjesec, kao i za podmirenje obveza plaćanja tekućih rashoda.

AOP 080 Ostala potraživanja

Ova stavka sastavljena je od potraživanja prema HZZO-u za refundaciju naknade za bolovanje zaposlenika u iznosu 26.170 kn i potraživanja za više plaćene poreze prilikom godišnjeg obračuna poreza na dohodak u iznosu 1.701 kn.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

Stanje potraživanja 31.12.2019. godine iznosi 266.827 kn odnosi se na potraživanje uplata roditelja i u odnosu na 2018. godinu došlo je do smanjenja za 22,1% razlog tome je ispravak vrijednosti potraživanja i otpis dugova fizičkim osobama.

AOP 164 Obveze za rashode poslovanja

Na ovoj poziciji imamo smanjenje za 4,5% i iznosi 1.892.095 kn. sastoji se od obveze za zaposlene u iznosu 1.199.917 kn plaća za prosinac 2019. godine, obveza za materijalne rashode u iznosu 231.893 kn odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u 2020. godini, obveze za financijske rashode odnosno naknada banke u iznosu 2.996 kn i obveze za povrat u proračun i ostale obveze u iznosu 457.289 kn, razlog je preuzimanje obveza Dječjeg vrtića Lastavica iz Punta s danom 01.01.2019. godine, a koje su podmirene u 2019. godini.

AOP 244 Izvanbilančni zapisi

U izvanbilančne zapise vodi se oprema u vrijednosti 2.366.319 kn za dječje vrtiće u Malinskoj, Omišlju i Baški koja je dana na korištenje dječjem vrtiću ali je u vlasništvu općina.

OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI

AOP 112 Predškolsko obrazovanje

Na ovoj stavci upisan je ukupni rashod u iznosu od 20.214.500 kn, koji je istovjetan iznosu na AOP 404 u obrascu PR-RAS Ukupni rashodi, u odnosu na 2018. godinu povećani su za 17,8%.

OBRAZAC P-VRIO

U ovom razdoblju bila je promjena u vrijednosti i obujmu imovine u iznosu 64.361 kn i odnosi se na otpis dugova fizičkim osobama nad kojim se provodila ovrha.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.892.095 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene u iznosu 1.199.917 kn. Plaća za prosinac 2019. godine isplaćena je u siječnju 2020. godine. Obveze za materijalne rashode u iznosu 231.893 kn odnose se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u 2020. godini, obveze za financijske rashode odnosno naknada banke u iznosu 2.996 kn i obveze za povrat u proračun u iznosu 443.638 kn i ostale nespomenute obveze u iznosu 13.651 kn.

Dospjele obveze na dan 31.12.2019. godine iznose 1.597 kn, a stanje nedospjelih obveza iznose 1.890.499 kn.

U privitku dostavljamo i izračun ekonomske cijene pojedinih objekata i Ustanove obzirom na broj upisane djece i ostvarenih rashoda poslovanja tijekom godine (iz rashoda poslovanja izuzeti su rashodi najamnine za objekte u skladu s odlukom JLS).

Klasa: 400-05/20-01/1

Ur. broj: 2142/01-16-01-20-1

Krk, 31.01.2020.

Voditeljica računovodstva:
Pavica Radić

Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić