

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 FINANCIJSKO IZVJEŠĆE
za razdoblje 01.01.-31.12.2018.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, 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 sedam područnih vrtića koji ukupno sačinjavaju 33 odgojne skupine.

Ostvarenje financijskog plana DV „Katarina Frankopan“
za 2018.godinu

Struktura prihoda:		
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	8.458.151,22 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	77,86 kn
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	1.311,00 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	3.803.790,34 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	4.745.681,38 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
<i>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</i>		<i>17.009.011,80 kn</i>
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	46.898,94 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	97.516,16 kn
<i>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</i>		<i>144.415,10 kn</i>
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	17.153.426,90 kn
Prihodi od prodaje imovine – otplata stana	(7211)	1.967,92 kn
Sveukupni prihodi	(6)+(7)	<u>17.155.394,82 kn</u>

Struktura rashoda:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	10.198.704,03 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	797.700,00 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	1.471.945,35 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	161.438,99 kn
- Materijalni rashodi	(32)	4.357.742,19 kn
- Financijski rashodi	(34)	21.481,24 kn
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	17.009.011,80 kn
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	144.415,10 kn
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 kn
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	144.415,10 kn
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	17.153.426,90 kn
Višak prihoda poslovanja iz 2018.g.	92211	3.538,84 kn
Višak/manjak prihoda poslovanja 2018.g.	(6+9)- (3+4)	3.538,84 kn
Višak prihoda poslovanja od nef.imovine 2018.	92212	7.334,39 kn
Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2018.g.		10.873,23 kn

Na razini Ustanove za 2018. godinu ostvaren je 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 sredstava biti će vraćena HZZ-u. Neutrošena sredstva od prodaje stana ostaju u višku prihoda poslovanja 2018. 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.

	Matični vrtić Krk	234.893,93 kn
	Područni vrtić Vrh	40.160,19 kn
Grad Krk	Ukupno	275.054,12 kn
	Područni vrtić Omišalj	107.529,48 kn
	Područni vrtić Njivice	78.825,52 kn
Općina Omišalj	Ukupno	186.355,00 kn
Općina Malinska	Područni vrtić Malinska	44.091,42 kn
Općina Vrbnik	Područni vrtić Vrbnik	64.062,58 kn
Općina Baška	Područni vrtić Baška	41.680,21 kn
Općina Dobrinj	Područni vrtić Polje	68.193,07 kn
	UKUPNO USTANOVA	679.436,40 kn

OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 17.153.426 kn, što predstavlja povećanje u odnosu na 2017. godinu u iznosu od 9%.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U 2018. godini pomoći od nenadležnih proračuna iznose 8.505.050 kn i povećane su za 21,8 %, iz razloga što je Općina Baška donijela odluku o plaćanju ukupnog iznosa za boravak djece što znači i roditeljsku naknadu i područni vrtić Malinska povećao je kapacitet za novu jasličku skupinu.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine

Ovi prihodi smanjeni su u odnosu na 2017. godinu zbog smanjenja kamatnih stopa i manjih prihoda od zateznih kamata.

AOP 111 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od roditeljske uplate i smanjeni su u odnosu na 2017. godinu za 2,7%, razlog tome je što su viši prihodi od pomoći proračunskih korisnika.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovi prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu 4.745.681 kn i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 97.516 kn u odnosu na 2017. godinu nema većih odstupanja.

AOP 148 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 17.009.012 kn, dok su u 2017. godini ostvareni u iznosu od 15.327.657 kn, što predstavlja povećanje za 11%, najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene.

AOP 149 Rashodi za zaposlene

Ostvareni su u iznosu od 12.629.788 kn što predstavlja povećanje u odnosu na 2017. godinu 13,5%. Broj zaposlenih se povećao, neoporezivi iznos za prigodne nagrade u 2018. godini povećan je sa 2.500,00 kn na 4.500,00 kn, isplaćene su jubilarne nagrade, otpremnine zbog odlaska u mirovinu, 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 4,3 % i iznosi 4.357.743 kn, dok je za 2017. godinu iznos bio 4.178.191 kn. Smanjeni su rashodi za službena putovanja 3,9%, kao i rashodi za stručno usavršavanje jer su jednim djelom financirani iz sredstava dobivenih iz Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole, djecu s posebnim potrebama integriranu i u posebnim skupinama. Rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje povećani su za 119,3 % zbog većeg obima nabave materijala od planiranog za održavanje sustava za grijanje i hlađenje u područnom vrtiću Baška i Omišalj.

Rashodi za energiju povećani su za 14,1% zbog sustava grijanja novog vrtića u Malinskoj koji koristi električnu energiju za grijanja.

AOP 174 Rashodi za usluge

Ova skupina rashoda se smanjila. Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza su niži za 5,7%, dok su se usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjile za 6,7%. Unutar ove skupine najveći su rashodi za komunalne usluge i iznose 11,5% više u odnosu na 2017. godinu u iznosu 179.452,00 kn.

Zdravstvene i veterinarske usluge značajno su povećane zbog odlaska većeg broja djelatnika na sistematske preglede.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ova skupina rashoda se tijekom godine povećala za 4,8%. Povećali su se izdaci za rad predstavničkih tijela, kao i naknada koja se plaća za nezapošljavanje invalida i to mjesečno u iznosu 3.095,82 kn za tri osobe.

AOP 193 Financijski rashodi

Ovi rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

AOP 282 Višak prihoda poslovanja

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 144.414 kn što predstavlja smanjenje.

AOP 284 Višak prihoda poslovanja-preneseni

Preneseni višak prihoda poslovanja iznosi 3.538,84 kn i prenosi se i dalje.

AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi ostvareni su od prodaje stana u iznosu 1.969 kn, u ovoj godini stan je otplaćen u cijelosti i 65% sredstava preneseno je na konto obveza za uplatu u Državni proračun (23954).

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 144.145 kn. Za potrebe cijele Ustanove nabavljen je projektor s projektorskim platnom i notebook HP 250, za potrebe matičnog vrtića Krk nabavljeno je korišteno osobno vozilo u vrijednosti 73.000,00 kn i blackout zavjese – komplet za hol u iznosu 11.537,00 kn, za područni vrtić Vrh nabavljen je štednjak u iznosu 3.059,00 kn i mini razglas vrijednosti 3.638,00 kn. Za područni vrtić Vrbnik nabavljen je štednjak u iznosu 19.749,00 kn i mini razglas vrijednosti 3.638,00 kn.

AOP 635 Višak prihoda i primitak raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška prihoda u iznosu od 8.905,31 kn i viška prihoda poslovanja u 2018. godini u iznosu od 1.967,92 kn što ukupno iznosi 10.873,23 kn.

OBRAZAC BILANCA**AOP 001 Imovina**

Na dan 31.12.2018. godine ukupna imovina ustanove jednaka je vrijednosti obveza i vlastitih izvora na AOP 162 u iznosu 2.945.892 kn.

AOP 002 Nefinancijska imovina iznosi 705.643 kn

AOP 063 Financijska imovina iznosi 2.240.249 kn.

Nefinancijska imovina sastoji se iz:

AOP 014 Postrojenja i oprema

Na ovoj stavci iznos je 521.592 kn i pokazuje smanjenje u odnosu na 2017. godinu za 10,9% iz razloga što se rashodovala stara oprema koja je dotrajala i više nije za uporabu. Oprema koja je ostala na staroj adresi područnog vrtića Malinska predana je na zbrinjavanje u reciklažno dvorište ovlaštene tvrtke.

Nabavljeno je opreme u vrijednosti 62.431 kn i to razne didaktičke igračke, dječji krevetić s madracom za novu skupinu jaslca u Malinskoj kao i akumulatorska bušilica, kružna pila, glodalica, mikser, stol i četiri stolice, kutna garnitura, visokotlačni perlač, grijalica, usisavač, pegla, kolica za čišćenje u područnom vrtiću Baška. Grijalica, perilica posuđa, zamrzivač, usisavač i bojler za područni vrtić Polje. Za vrtić u Njivicama nabavljena je oprema za dječje igralište. U Omišlju nabavljena je salmoreznica, mikser, razna oprema za sobe. U matičnom vrtiću nabavljena je razna oprema za sobe, motorna kosilica, bušilica, kolica za čišćenje, mikser štapni, multipraktik.

AOP 024 Prijevozna sredstva

Na ovoj stavci iznos se povećao za 90,5% radi nabave osobnog vozila u iznosu 73.000 kn.

Financijska imovina sastoji se od:

AOP 064 Novac u banci i blagajni

Na dan 31.12.2018. godine iznos na žiro računu iznosi 1.942.252 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 073 Depozit, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo
AOP 080 Ostala potraživanja

Ova stavka sastavljena je od potraživanja prema HZZO-u za refundaciju naknade za bolovanje zaposlenika u iznosu 18.038 kn i potraživanja za više plaćene poreze prilikom godišnjeg obračuna poreza na dohodak u iznosu 1.485 kn.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

Stanje potraživanja 31.12.2018. godine iznosi 276.790 kn odnosi se na potraživanje uplata roditelja i u odnosu na 2017. godinu došlo je do smanjenja za 2,3%.

AOP 164 Obveze za rashode poslovanja

Na ovoj poziciji imamo povećanje za 10,2% i iznosi 1.852.546 kn. sastoji se od obveze za zaposlene u iznosu 994.410 kn plaća za prosinac 2018. godine, obveza za materijalne rashode u iznosu 163.180 kn odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u 2019. godini, obveze za financijske rashode odnosno naknada banke u iznosu 1.898 kn i obveze za povrat u proračun i ostale obveze u iznosu 693.058 kn.

AOP 244 Izvanbilančni zapisi

U izvanbilančne zapise vodi se oprema u vrijednosti 2.345.268 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 17.153.426 kn, koji je istovjetan iznosu na AOP 404 u obrascu PR-RAS Ukupni rashodi, u odnosu na 2017. godinu ukupni rashodi povećani su za 9%.

OBRAZAC P-VRIO

U ovom razdoblju nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.852.545.kn, sastoje se od obveze za zaposlene u iznosu 994.410 kn plaća za prosinac 2018. godine isplaćena u siječnju 2019. godine, obveza za materijalne rashode u iznosu 163.180 kn odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u 2019. godini, obveze za financijske rashode odnosno naknada banke u iznosu 1.898 kn i obveze za povrat u proračun u iznosu 679.436 kn i ostale obveze u iznosu 13.621 kn.

Dospjele obveze na dan 31.12.2018. godine iznose 1.010.271 kn, a stanje nedospjelih obveza iznose 842.274 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: 400-05/19-01/2
Ur. broj: 2142/01-16-01-19-1
Krk, 31.01.2019.

Voditeljica računovodstva:
Pavica Radić

Pavica Radić

Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić

Irena Žic-Orlić

