



Krk, 29.01.2016.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA I-XII/2015.

Ustanova: Grad Krk, Dječji vrtić "Katarina Frankopan", od 01.01.2003. godine primjenjuje računovodstveni sustav za Proračun – temeljem Odluke Osnivača (Odluka o izvršenju proračuna Grada Krka za 2003. godinu)

<b>Struktura prihoda:</b>		
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	5.418.387,96 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	1.256,63 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	3.382.993,00 kn
- Tekuće donacije	(6631)	6.000,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	4.444.340,31 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
<b>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</b>		<b>13.252.977,90 kn</b>
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	62.181,51 kn
- Kapitalne donacije	(6632)	0,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	94.933,69 kn
<b>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</b>		<b>157.115,20 kn</b>
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	13.410.093,10 kn
Prihodi od prodaje imovine – otplata stana	(7211)	1.587,68 kn
<b>Sveukupni prihodi (6)+(7)</b>		<b>13.411.680,78 kn</b>
<b>Struktura rashoda:</b>		
- Plaće za redovan rad	(3111)	7.744.875,38 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	427.368,94 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	1.200.447,35 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	131.662,81 kn
- Materijalni rashodi	(32)	3.713.193,71 kn
- Financijski rashodi	(34)	29.472,47 kn
<b>Ukupno rashodi poslovanja</b>	<b>(3)</b>	<b>13.247.020,66 kn</b>
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	157.115,20 kn
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 kn
<b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>	<b>(4)</b>	<b>87.545,75 kn</b>
<b>Sveukupni rashodi (3)+(4)</b>		<b>13.404.135,86 kn</b>
Višak/manjak prihoda poslovanja tekuće godine	(6)-(3+4)	5.957,24 kn
<b>Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja</b>		<b>5.957,24 kn</b>

Za 2015.g. na razini Ustanove ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 5.957,24 kn. To je prihod dobiven u 2015.g. od HZZ za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa, a biti će utrošen u 2016.g. i kao neutrošena sredstva ostaju u višku prihoda poslovanja.

**Sveukupni prihodi** i **sveukupni rashodi** na nivou Ustanove ostvareni su **97%** u odnosu na Plan I-XII/2015. Proračunski korisnici su obvezni više doznačena sredstva iz proračuna krajem obračunskog razdoblja stornirati s podskupine računa 671 i 636 Prihodi iz proračuna (nadležnog i nenadležnog) za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika i iskazati ih kao obvezu proračunskog korisnika za povrat u proračun na kontu 23958. Izvještaj o obvezama sadrži iznos 330.328,73 kn AOP-081 koji se odnosi na neutrošena sredstva iz proračuna te je na kraju godine iskazana obveza povrata u proračun. U izvještaju bilanca na AOP -175 postoji odstupanje, jer je obveza povrata u proračun veća u odnosu na 2014.g. Prije iskazivanja obveze za povrat u proračun, na nivou cijele Ustanove ostvareni su viškovi u Matičnom vrtiću Krk te područnim vrtićima: Njivice, Malinska, Vrbnik, Baška, Polje i Vrh. Jedino je u područnom vrtiću Omišalj ostvaren manjak iz razloga što Općina Omišalj nije podmirila ratu za 12. mjesec 2015.g., budući je na početku 2015.g. podmirila manjak iz 2014.g.(tada smo zatvorili potraživanja) i 11 rata iz 2015.g. Kako sada više nismo smjeli iskazati potraživanje iz proračuna za iznos manjka, u dogovoru s nadležnim proračunom za taj iznos stornirani su rashodi za plaću i doprinose za 12. mjesec za područni vrtić Omišalj i knjiženi na kontinuirane rashode budućih razdoblja (kto 19311) što je vidljivo u bilanci na AOP – 161.

Ostali prihodi – roditeljska uplata ostvareni su 102% u odnosu na plan što je jednim djelom i posljedica naplate dugova iz prethodnih razdoblja. Ostvareni su i prihodi po osnovi tekućih donacija i prihodi od kamata na depozite po viđenju. Tekuća donacija dobivena je od trgovačkog društava.

Veća odstupanja u PR-RAS-u (iznad 10%) od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine odnose se na promjene koje su nastale početkom nove pedagoške godine 2015./2016. Tada je otpočeo s radom novi objekt Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“, područni vrtić Omišalj i povećan je kapacitet u područnom vrtiću Polje te su sukladno tome zaposleni novi djelatnici i otvorene nove odgojne skupine. Zapošljavanjem novih djelatnika povećane su i obveze za zaposlene, što je vidljivo u izvještaju bilanca na AOP – 165.

U izvještaju bilanca AOP - 245 i AOP – 246 imaju veće odstupanje zbog evidentiranja tuđe opreme dobivene na korištenje.

Obrazloženja po pojedinim stavkama u PR-RAS-u (iznad 10%) od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine donosimo u nastavku:

1. AOP – 67 **Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** i AOP – 130 **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine** imaju veće odstupanje zbog namjenskih prihoda za nabavu nove opreme i uređaja te nabave službenog vozila u 2015.g., a sukladno tome ostvareni su i ukupni **rashodi za nabavu nefin. imovine** AOP – 347
2. AOP – 164 **Stručno usavšavanje zaposlenika** ima odstupanje zbog stručne radionice i djelom zbog edukacije stručnih suradnika koja se financira iz sred. Ministarstva namjenjenih za djecu s teškoćama u razvoju.
3. AOP – 170 **Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje** ima veće odstupanje zbog raznih popravaka i zamjene dijelova na opremi
4. AOP – 171 **Sitan inventar** i AOP – 173 **Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća** ima veće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu, ali sukladno financijskom planu za 2015. Primjerice neka službena odjeća i obuća nabavlja se svake godine, a neka svake druge te ukoliko djelatnica nije stalni zaposlenik, ali je na dužoj zamjeni pristupi se nabavi službene obuće.
5. AOP – 176 **Usluge tekućeg i investicijskog održavanja** ima veće odstupanje zbog većih popravaka tijekom 2015.g.
6. AOP – 178 **Komunalne usluge** imaju veće odstupanje zbog veće potrošnje vode zbog povećanja kapaciteta u Omišlju i Polju.
7. AOP 180 **Zdravstvene usluge** imaju veće odstupanje zbog novozaposlenih djelatnika.
8. AOP – 182 **Računalne usluge** imaju veće odstupanje zbog ugradnje novih informatičkih programa, jer su postojeći bili zastarjeli i nisu podržavali nove aplikacije.

9. AOP – 183 **Ostale usluge** ima veće odstupanje zbog izrade projektne dokumentacije za uređenje okoliša vrtića, a pokriva se iz donacije.
10. AOP- 187 **Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela** imaju odstupanje zbog potrebe većeg broja održanih sjednica Upravnog vijeća.
11. AOP 189 **Reprezentacija** i AOP- 190 **Članarine** imaju odstupanje, ali sukladno planu I-XII/2015.
12. AOP – 191 **Pristojbe i naknade** ima veće odstupanje zbog plaćanja naknade koja je nastala zbog neispunjene kvote obveznog zapošljavanja osoba s invaliditetom.
13. AOP – 195 **Zatezne kamate** ima veće odstupanje radi kamata iz poslovnih odnosa.

Napominjemo, da uspoređujući pozicije planirano Financijskim planom 2015.g. sa pozicijama izvršeno Financijskim planom 2015.g nema većih odstupanja.

Voditeljica računovodstva:  
Anamarija Satinović

Satinović

Ravnateljica:  
Irena Žic-Orlić



Žic-Orlić