



Krk, 31.01.2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA I-XII/2017.

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 od izvanproračunskih korisnika	(6341)	0,00 kn
-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	6.909.677,53 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	121,98 kn
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	3.040,29 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	3.908.971,30 kn
- Tekuće donacije	(6631)	8.699,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	4.496.223,64 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
<b>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</b>		<b>15.326.733,74 kn</b>
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	71.121,72 kn
- Kapitalne donacije	(6632)	3.050,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	333.493,00 kn
<b>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</b>		<b>407.664,72 kn</b>
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	15.734.398,46 kn
Prihodi od prodaje imovine – otplata stana	(7211)	593,97 kn
<b>Sveukupni prihodi (6)+(7)</b>		<b>15.734.992,43 kn</b>
<b>Struktura rashoda:</b>		
- Plaće za redovan rad	(3111)	9.172.666,33 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	436.000,00 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	1.370.442,54 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	150.306,52 kn
- Materijalni rashodi	(32)	4.178.192,67 kn
- Financijski rashodi	(34)	20.049,93 kn
<b>Ukupno rashodi poslovanja</b>		<b>15.327.657,99 kn</b>
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	407.664,72 kn
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 kn
<b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>		<b>407.664,72 kn</b>
<b>Sveukupni rashodi (3)+(4)</b>		<b>15.735.322,71 kn</b>
Višak prihoda poslovanja iz 2016.g.	92211	4.463,09 kn
Višak/manjak prihoda poslovanja 2017.g.	(6+9)-(3+4)	3.538,84 kn
<b>Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2017.g.</b>		<b>3.538,84 kn</b>

Za 2017.g. na razini Ustanove ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.538,84 kn. To je prihod dobiven od HZZ za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i kao neutrošen biti će vraćen HZZ-u.

Sveukupni prihodi na nivou Ustanove ostvareni su **98%** u odnosu na Plan I-XII/2017., a sveukupni rashodi **98%** u odnosu na Plan I-XII/2017.

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 AOP-074 iznosi 438.083,16 kn, a sastoji se od obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun u iznosu od 428.116,83 kn i 9.966,33 kn je obveza prijenosa 65% Državnom proračunu od prihoda ostvarenog od prodaje stana. Ovaj iznos sadrži 65% vrijednosti od prodaje stana za period od 2009. do 2017.g. i biti će uplaćen u Državni proračun 2018.g.

Ostali prihodi – roditeljska uplata ostvareni su 104% u odnosu na plan. Ostvareni su i prihodi po osnovi tekućih donacija (8.699,00 kn) i kapitalnih donacija (3.050,00 kn) te prihodi od kamata (3.162,27 kn).

#### OBRAZAC PR-RAS

Veća odstupanja u PR-RAS-u od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine odnose se na promjene koje su nastale početkom pedagoške godine 2017./2018. Tada je otpočeo s radom novi objekt Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“, područni vrtić Malinska u kojem je zaposleno 11 novih radnika, a ima ukupno 6 odgojnih skupina. Sukladno tome Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP-064 ima uvećanje 5%. Povećanje kapaciteta odrazilo se na rashode za zaposlene i materijalne rashode. Tijekom 2017.g. došlo je nekoliko puta do povećanja osnovice za obračun plaće i to 5.211,02 kn bruto od 1. siječnja 2017. do 31. srpnja 2017., 5.315,24 kn od 1.kolovoza 2017. do 31. listopada 2017. i 5.421,54 kn od 1. studenog 2017. pa nadalje. Sukladno tome došlo je do povećanja rashoda za zaposlene AOP-149 kao i Prihoda iz proračuna (nadležnog i nenadležnog) za financiranje redovne djelatnosti AOP-132 i AOP-064.

Veća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu imaju AOP-171 Sitni inventar zbog veće potrebe za nabavom sitnog inventara u 2017.g. i AOP-173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća, ali sukladno Financijskom planu za 2017. AOP-176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog većih popravaka u područnim vrtićima Omišalj i Baška . AOP-187 Premije

osiguranja ima veća odstupanja u 2017.g. jer obuhvaća policu za osiguranje djece i jedna rata za osiguranje zaposlenih i dijela imovine iz 2016.g. obuhvaćena je u 2017.g. AOP-190 Pristojbe i naknade sadrži novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Zbog povećanja broja zaposlenih od 01.09.2017.g. obveza Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“ iznosi umjesto 1.965,60 kn/mjesec, 2.948,40 kn/mjesec.

#### BILANCA

Vrijednost imovine na dan 31.12.2016.g. iznosi 2.415.270,00 kn, a 31.12.2017.g. 2.931.108,00 kn AOP 001. Nefinancijska imovina je uvećana zbog novonabavljene opreme. U 2017.g. nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 407.665,00. Potraživanja u iznosu od 283.234,00 kn AOP-152 odnose se na potraživanja od roditeljskih uplata. Ukupne obveze na dan 31.12.2017. iznose 1.747.382,00 kn. Višak prihoda poslovanja iznosi 3.539,00 kn. To je prihod dobiven od HZZ za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i kao neutrošen biti će vraćen HZZ-u.

Višak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.366,00 kn je prihod dobiven od prodaje stana te kao neutrošena sredstva ostaju u višku prihoda od nefinancijske imovine. Izvanbilanično je evidentirana imovina koja je dobivena na korištenje u područnim vrtićima: Malinska, Omišalj i Baška.

#### IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 01.01.2017. iznosi 1.383.086,00 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja 1.747.383,00 kn. Na dan 31.12.2017. obveze za zaposlene iznose 985.921,00 kn, obveze za materijalne rashode 254.623,00 kn, obveze za financijske rashode 1.941,00 kn, ostale tekuće obveze 438.083,00 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine 66.814,00 kn. Ostale tekuće obveze odnose se na neutrošeni iznos sredstava za povrat u proračun u iznosu od 428.116,83 kn i 9.966,33 kn je obveza prijenosa 65% Državnom proračunu od prihoda ostvarenog od prodaje stana.

Sukladno svemu navedenom, uspoređujući pozicije planirano Financijskim planom za 2017.g. sa pozicijama izvršeno Financijskim planom za 2017.g nema većih odstupanja.

Voditeljica računovodstva:  
Anamarija Satinović

Satinović

Ravnateljica:  
Irena Žic-Orlić

