

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 pćine:215

U Krku, 09. srpnja 2019.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za razdoblje 01.01.-30.06.2019.godine

Ustanova Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ proračunski korisnik Grada Krka ostvario je u navedenom razdoblju slijedeće prihode i rashode:

Struktura prihoda:		
-Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	5.691.359,60 kn
- Prihodi od kamata	(6413)	8,05 kn
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	242,53 kn
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	2.068.657,37 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	2.617.035,80 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
<i>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</i>		10.377.303,35 kn
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	25.517,47 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	17.852,28 kn
<i>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</i>		43.369,75 kn
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	10.420.673,10 kn
Prihodi od prodaje imovine – prodaja prijevoznog sredstva	(7231)	815,00 kn
Sveukupni prihodi	(6)+(7)	<u>10.421.488,10 kn</u>

Struktura rashoda:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	5.908.125,61 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	396.660,63 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	895.169,83 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	49,32 kn
- Materijalni rashodi	(32)	2.693.413,15 kn
- Financijski rashodi	(34)	12.053,30 kn
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	9.905.471,84 kn
- Rashodi za nabavu ne proizvedene imovine	(41)	0,00 kn
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	43.369,45 kn
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	43.369,45 kn
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	9.948.841,29 kn
Višak prihoda poslovanja tekuće godine	(6)-(3+4)	472.646,81 kn

Za period od 1.1.-30.6.2019.g. na razini Ustanove ostvaren je prihod poslovanja u ukupnom iznosu 10.421.488,10 kn odnosno 18,7% više u odnosu na 2018.g. Ukupni rashodi poslovanja iznose 9.948.841,29 kn u odnosu na 2018.g. povećanje za 22,7% dok višak prihoda poslovanja iznosi 472.646,81 kn. Iznos od 815,00 kn odnosi se na prihod od prodaje osobnog vozila. Preneseni višak prihoda poslovanja iz 2018. iznosi 3.538,84 kn (AOP 284), odnosi se na prihod dobiven od HZZ-a za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa, kao neutrošena sredstva biti će vraćena HZZ-u i preneseni višak prihoda poslovanja od nefinancijske imovine (prodaja stanova) u iznosu 7.334,39kn (AOP 400). Manjak prihoda od nefinancijske imovine odnosi se na manjak koji je prenesen pripajanjem Dječjeg vrtića „Lastavica“ Punat s danom 01. siječnja 2019.g.(AOP 285 -284) i iznosi 83.842,00 kn. Ukupni manjak - preneseni iznosi 72.969,00 kn (AOP 408).

OBRAZAC PR-RAS

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

AOP 001 Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 10.420.673,10 kn što predstavlja povećanje u odnosu na 2018.godinu u iznosu od 18,7%.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U izvještajnom razdoblju 2019. godine pomoći od nenadležnih proračuna iznose 5.716.877,07 kn i povećane su za 38,9 %, iz razloga što su Općina Baška i Općina Vrbnik donijele odluku o plaćanju ukupnog iznosa za boravak djece što znači i roditeljsku naknadu. U odnosu na prošlu godinu područni vrtić Malinska povećao je kapacitet za jednu novu jasličku skupinu. Ova stavka sadrži i pomoći Općine Punat koje u 2018.g. nije bilo.

AOP 075 Prihodi od financijske imovine

Ovi prihodi povećani su u odnosu na 2018. godinu na stavci 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 2018. godinu za 2,8%, razlog tome je što Općina Baška i Općina Vrbnik plaćaju punu cijenu (i roditeljsku naknadu) dok se prihodi od pomoći proračunskih korisnika povećavaju.

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 2.617.035,80 kn i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 17.852,28 kn u odnosu na 2018. godinu nema većih odstupanja.

AOP 148 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 9.905.471,84 kn, dok su u 2018. godini ostvareni u iznosu od 8.073.079 kn, što predstavlja povećanje za 22,7%, najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene.

AOP 149 Rashodi za zaposlene

Ostvareni su u iznosu od 7.200.005,39 kn što predstavlja povećanje u odnosu na 2018. godinu 20,1%. Broj zaposlenih se povećao, osnovica za obračun plaće od 01. siječnja 2019. godine povećana je za 2% te je prema Zaključku kolegija Gradonačelnika isplaćena neoporeziva naknada za regres u 2019. godini uvećana sa 1.500,00 kn na 2.500,00 kn po djelatniku.

AOP 160 Materijalni rashodi

Ova skupina rashoda povećala se u ukupnom iznosu od 30,1 % i iznosi 2.693.413,15 kn, dok je za 2018. godinu iznos bio 2.070.652,00 kn. Smanjeni su rashodi za službena putovanja 18,6%, intelektualne i osobne usluge 16,5% i naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela za 38,7%. Rashodi za materijal i energiju povećani su za 22,7 % zbog većeg obima nabave materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje, nabave sitnog inventara prilikom otvaranja nove jasličke skupine u područnom vrtiću Baška. Rashodi za energiju povećani su za 12,5% zbog proširenja kapaciteta u područnim vrtićima Malinska i Baška.

AOP 174 Rashodi za usluge

Ova skupina rashoda se povećala za 63,4% . Rashodi za usluge telefona, pošte i prijevoza su viši za 46,8%, na što većim dijelom utječe trošak telefona za područni vrtić Punat, dok su usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećane za 100,1%. Unutar ove skupine najveći su rashodi za zakupnine i najamnine i iznose 144,7% više u odnosu na 2018. godinu razlog je najam prostora za Područni vrtić Punat. Zdravstvene i veterinarske usluge povećane su zbog odlaska većeg broja djelatnika na sistematske preglede.

AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ova skupina rashoda se tijekom godine povećala za 8,2%. Povećala se naknada koja se plaća za nezapošljavanje invalida i to mjesečno u iznosu 3.375,00 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 2019. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 515.201,00 kn što predstavlja smanjenje za 27,2% razlog tome je povećanje ukupnih rashoda poslovanja.

AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovi prihodi ostvareni su od prodaje vozila za cestovni promet u iznosu 815,00 kn.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 43.369 kn. Za potrebe cijele Ustanove nabavljen je radni stol za novu pedagoginju, za potrebe matičnog vrtića Krk nabavljen je notebook Lenovo za odgojitelje, za područni vrtić Vrh nabavljene su stolice i oprema za sobu. Za područni vrtić Vrbnik nabavljeni su kuhinjski ormarići. U područni vrtić Njivice nabavljena je oprema za sobu, u područnom vrtiću Malinska nabavljena je sušilica rublja i u područnom vrtiću Punat nabavljen je zamrzivač za kuhinju.

AOP 635 Višak prihoda i primitak raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška prihoda iz 2018.g. u iznosu od 10.873,23 kn, prenesenog gubitka iz 2018.g. (Područni vrtić Punat) u iznosu 83.842,00 kn i viška prihoda poslovanja u izvještajnom razdoblju u iznosu 472.646,81 kn što ukupno iznosi višak prihoda u iznosu 399.678,04 kn.

OBRAZAC OBVEZE**AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznose 1.852.545 kn dok na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.294.698.kn, sastoje se od obveze za zaposlene u iznosu 1.051.748 kn plaća za lipanj 2019. godine bit će isplaćena u srpnju 2019. godine, obveza za materijalne rashode u iznosu 229.474 kn odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u srpnju 2019. godine, te ostale tekuće obveze u iznosu 13.621 kn.

Bilješke sastavila:
Pavica Radić

Pavica Radić

Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić



Irena Žic-Orlić