



Krk, 08.07.2016.

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA I-VI/2016.

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)

Struktura prihoda:

Struktura prihoda:		
- Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	(6341)	6.751,08 kn
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	3.357.880,42 kn
- Prihodi od kamata na depozite po viđenju	(6413)	437,44 kn
- Prihodi od zatezних kamata	(6414)	842,23 kn
- Ostali prihodi-roditejska uplata	(6526)	1.866.284,07 kn
- Tekuće donacije	(6631)	0,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	(6711)	2.209.219,00 kn
- Ostali prihodi	(6831)	0,00 kn
Ukupni prihodi za redovnu djelatnost		7.441.414,24 kn
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	8.460,00 kn
- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	(6712)	93.020,01 kn
Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu		101.480,01 kn
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	7.542.894,25 kn
Prihodi od prodaje imovine – otplata stana	(7211)	863,38 kn
Sveukupni prihodi	(6)+(7)	7.543.757,63 kn

Struktura rashoda:

Struktura rashoda:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	4.335.117,50 kn
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	194.400,00 kn
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	651.064,75 kn
- Doprinosi za zapošljavanje	(3133)	71.406,22 kn
- Materijalni rashodi	(32)	1.996.025,42 kn
- Financijski rashodi	(34)	8.561,48 kn
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	7.256.575,37 kn
- Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	(42)	101.480,01 kn
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	101.480,01 kn
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	7.358.055,38 kn
Višak prihoda poslovanja tekuće godine	(6)-(3+4)	184.838,87 kn

Za period od 1.1.-30.6.2016.g. na razini Ustanove ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od **184.838,87 kn**.

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. Rezultat svega toga su određena odstupanja na приходима i rashodima i to:

- AOP 066 – Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan
- AOP 113 – Ostali nespomenuti prihodi (roditeljska uplata)
- AOP 150 – Plaće za redovan rad i AOP 156 - Doprinosi na plaće
- AOP 163 – Naknade za prijevoz
- AOP 168 – Materijal i sirovine

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

- AOP 162 - Službena putovanja i AOP 164 - Stručno usavršavanje zaposlenika ima odstupanje zbog edukacije odgojitelja u 2016.g., troškova polaganja stručnog ispita dvije odgojiteljice, edukacije osoblja o HACCP sustavu, polaganja higijenskog minimuma, polaganja ispita za rukovatelja centralnog grijanja i obuka osoblja o radu vatrodjave.
- Zbog obveze Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“ za povezivanjem s informacijskim sustavom Grada Krka, od 1.1.2016.g. nabavljen je i instaliran cjeloviti informacijski sustav INFOPROJEKTA d.o.o. te je došlo do većeg odstupanja na AOP - 182 Računalne usluge zbog skupljih troškova mjesečnog održavanja informacijskog sustava, podrške i konzultacija.
- 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, a sukladno tome ostvareni su i ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine AOP – 347

- AOP – 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i AOP – 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja imaju veće odstupanje zbog raznih popravaka i zamjene dijelova na opremi
- AOP – 171 Sitan inventar ima veće odstupanje u odnosu na prethodnu godinu, ali sukladno financijskom planu za 2016.g.
- AOP – 180 Zdravstvene usluge ima veće odstupanje zbog izvanrednih zdravstvenih pregleda zaposlenika u 2016.g.

Voditeljica računovodstva:
Anamarija Satinović

Satinović

Ravnateljica:
Irena Žic-Orlić

Žic-Orlić