



Krk, 30.01.2017.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA I-XII/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)

| <b>Struktura prihoda:</b>                                                      |             |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|
| - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika                                 | (6341)      | 6.751,08 kn             |
| - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan    | (6361)      | 6.574.722,32 kn         |
| - Prihodi od kamata                                                            | (6413)      | 691,09 kn               |
| - Prihodi od zateznih kamata                                                   | (6414)      | 2.807,22 kn             |
| - Ostali prihodi-roditeljska uplata                                            | (6526)      | 3.622.852,17 kn         |
| - Tekuće donacije                                                              | (6631)      | 3.265,73 kn             |
| - Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost                         | (6711)      | 4.267.319,02 kn         |
| - Ostali prihodi                                                               | (6831)      | 0,00 kn                 |
| <b>Ukupni prihodi za redovnu djelatnost</b>                                    |             | <b>14.478.408,73 kn</b> |
| - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | (6362)      | 59.123,73 kn            |
| - Kapitalne donacije                                                           | (6632)      | 1.607,45 kn             |
| - Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu                      | (6712)      | 114.356,28 kn           |
| <b>Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu</b>                                 |             | <b>175.087,46 kn</b>    |
| Ukupni prihodi poslovanja                                                      | (6)         | 14.653.496,09 kn        |
| Prihodi od prodaje imovine – otplata stana                                     | (7211)      | 600,48 kn               |
| <b>Sveukupni prihodi (6)+(7)</b>                                               |             | <b>14.654.096,57 kn</b> |
| <b>Struktura rashoda:</b>                                                      |             |                         |
| - Plaće za redovan rad                                                         | (3111)      | 8.635.807,45 kn         |
| - Ostali rashodi za zaposlene                                                  | (3121)      | 392.100,00 kn           |
| - Doprinosi za zdravstveno                                                     | (3132)      | 1.295.347,16 kn         |
| - Doprinosi za zapošljavanje                                                   | (3133)      | 142.069,48 kn           |
| - Materijalni rashodi                                                          | (32)        | 3.995.334,92 kn         |
| - Financijski rashodi                                                          | (34)        | 19.243,77 kn            |
| <b>Ukupno rashodi poslovanja</b>                                               | <b>(3)</b>  | <b>14.479.902,78 kn</b> |
| - Rashodi za nabavu neproizvedene imovine                                      | (41)        | 0,00 kn                 |
| - Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine                             | (42)        | 175.087,46 kn           |
| - Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)                             | (45)        | 0,00 kn                 |
| <b>Rashodi za nefinancijsku imovinu</b>                                        | <b>(4)</b>  | <b>175.087,46 kn</b>    |
| <b>Sveukupni rashodi (3)+(4)</b>                                               |             | <b>14.654.990,24 kn</b> |
| Višak prihoda poslovanja iz 2015.g.                                            | 92211       | 5.957,24 kn             |
| Višak/manjak prihoda poslovanja 2016.g.                                        | (6+9)-(3+4) | 4.463,09 kn             |
| <b>Ukupni višak/manjak prihoda poslovanja 2016.g.</b>                          |             | <b>4.463,09 kn</b>      |

Grad Krk Dječji vrtić "Katarina Frankopan"

Za 2016.g. na razini Ustanove ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 4.463,09 kn. To je prihod dobiven od HZZ za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa i biti će utrošen u 2017.g, a dio koji ostane neutrošen biti će vraćen HZZ-u.

Sveukupni prihodi na nivou Ustanove ostvareni su **99%** u odnosu na Plan I-XII/2016., a sveukupni rashodi **97%** u odnosu na Plan I-XII/2016.

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-081 iznosi 403.186,00 kn, a sastoji se od obveze proračunskog korisnika za povrat u proračun u iznosu od 393.723,00 kn, 600,00 kn za povrat preplaćene roditeljske uplate i 8.863,23 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 2016.g. Ostali prihodi – roditeljska uplata ostvareni su 100% u odnosu na plan. Ostvareni su i prihodi po osnovi tekućih i kapitalnih donacija te prihodi od kamata.

#### 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 2015./2016. Tada je otpočeo s radom novi objekt Dječjeg vrtića „Katarina Frankopan“, područni vrtić Omišalj i povećan je kapacitet u područnom vrtiću Polje. Sukladno tome Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan AOP-066 ima uvećanje 21%. Povećanje kapaciteta odrazilo se na rashode za zaposlene i materijalne rashode. Veća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu imaju AOP-170 Materijali i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje i AOP-176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja zbog većih popravaka u područnom vrtiću Baška i sanacije kupaone u područnom vrtiću Vrh. AOP-182 Računalne usluge ima odstupanje zbog obveze prelaska u novi informacijski sustav zbog povezivanja s Osnivačem.

## BILANCA

Vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2015. iznosi 1.869.428,00 kn, a 31.12.2016. 2.415.270,00 kn. Imovina je uvećana zbog novonabavljene opreme i uređaja te ulaganja u računalne programe. Iznos povećanja imovine od 305.568,00 kn odnosi se na prijenos imovine od Općine Dobrinj za područni vrtić Polje. Iznos povećanja imovine iskazan je u obrascu P-VRIO.

Potraživanja u iznosu od 349.954,00 kn AOP-152 odnose se na potraživanja od roditeljskih uplata. Ukupne obveze na dan 31.12.2016. iznose 1.383.086,00 kn. Višak prihoda poslovanja iznosi 4.463,00 kn, a višak prihoda od nefinancijske imovine 4.773,00 kn. Izvanbilanično je evidentirana imovina koja je dobivena na korištenje u područnim vrtićima: Malinska, Omišalj i Baška.

## IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 01.01.2016. iznosi 1.304.405,00 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja 1.383.086,00 kn. Na dan 31.12.2016. obveze za zaposlene iznose 820.687,00 kn, obveze za materijalne rashode 157.285,00 kn, obveze za financijske rashode 1.928,00 kn i ostale tekuće obveze 403.186,00 kn. Ostale tekuće obveze odnose se na neutrošeni iznos sredstava za povrat u proračun u iznosu od 393.723,00 kn, 600,00 kn za povrat preplaćene roditeljske uplate i 8.863,00 kn je obveza prijenosa 65% Državnom proračunu od prihoda ostvarenog od prodaje stana.

Sukladno svemu navedenom, uspoređujući pozicije planirano Financijskim planom za 2016.g. sa pozicijama izvršeno Financijskim planom za 2016.g nema većih odstupanja.

Voditeljica računovodstva:  
Anamarija Satinović

Satinović

Ravnateljica:  
Irena Žic-Orlić

  
Žic-Orlić