

GRAD KRK,
DJEČJI VRTIĆ „KATARINA FRANKOPAN“
Smokvik 7, 51 500 Krk
Matični broj: 03033384
OIB: 18452601525
MB: 03033384
Šifra djelatnosti: 8510
predškolsko obrazovanje

RKP: 30793
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra županije: 8
Šifra grada: 215

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE PR-RAS I OBVEZE za razdoblje 01.01.-30.06.2024.godine

Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ proračunski je korisnik Grada Krka. Ustanova obavlja djelatnost na području otoka Krka, obuhvaća općine: Omišalj, Malinska-Dubašnica, Dobrinj, Vrbnik, Punat, Baška i Grad Krk.

Dječji vrtić financira se proračunskim sredstvima nadležnog proračuna Grada Krka, sredstvima nenadležnih proračuna otočkih općina, sredstvima Ministarstva znanosti i obrazovanja za djecu s posebnim potrebama i fiskalnu održivost dječjih vrtića kao i prihoda po posebnim propisima a to su uplate roditelja te ostalih financijskih prihoda (kamate na depozite po viđenju, prihoda od refundacija za štete i prihoda od donacija trgovačkih društava).

Grad Krk, Dječji vrtić „Katarina Frankopan“ je ustanova predškolskog odgoja i obrazovanja te osigurava skrb za djecu predškolskog uzrasta kao i udovoljavanju potreba roditelja. Ustanova djeluje u matičnom vrtiću Krk i devet područnih vrtića u čijem je sastavu 43 odgojnih skupina.

Bilješke uz financijske izvještaje sukladno članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 37/22.) su sastavni dio financijskih izvještaja proračuna i proračunskih korisnika. Svrha bilješki je informiranje o financijskom položaju i ostvarenju financijskog plana.

Ustanova je ostvarila u navedenom razdoblju slijedeće prihode i rashode:

REZULTAT POSLOVANJA IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Struktura prihoda:		
- Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6361)	946.468,00 €
- Tekuće pomoći MZO za djecu	(6361)	5.361,60 €
- Prihodi od zateznih kamata	(6414)	36,52 €
- Ostali prihodi-roditeljska uplata	(6526)	307.228,64 €
- Prihodi iz nadležnog proračuna za redovnu djelatnost	(6711)	564.932,00 €
- Prihodi iz državnog prorač. za fiskalnu održivost dj.vrtića	(6711)	95.568,00 €
Ukupni prihodi za redovnu djelatnost		1.919.594,76 €
- Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	(6362)	8.324,95 €
- Prihodi iz nadležnog proračuna za nefinancijsku imovinu	(6712)	0,00 €
Ukupni prihodi za nefinancijsku imovinu		8.324,95 €
Ukupni prihodi poslovanja	(6)	1.927.919,71 €
Sveukupni prihodi	(6)+(7)	1.927.919,71 €

Struktura rashoda:		
- Plaće za redovan rad	(3111)	1.195.409,35 €
- Ostali rashodi za zaposlene	(3121)	99.661,98 €
- Doprinosi za zdravstveno	(3132)	181.119,34 €
- Materijalni rashodi	(32)	390.777,91 €
- Financijski rashodi	(34)	2.648,13 €
Ukupno rashodi poslovanja	(3)	1.869.616,71 €
- Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	(41)	0,00 €
- Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	(42)	8.324,95 €
- Rashodi za ulaganja u nefin. imovinu (građ.obj.)	(45)	0,00 €
Rashodi za nefinancijsku imovinu	(4)	8.324,95 €
Sveukupni rashodi	(3)+(4)	1.877.941,66 €
Višak prihoda poslovanja tekuće godine	(6) – (3+4)	49.978,05 €

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ PR-RAS

Obrazloženje po pojedinim stavkama u PR-RAS-u ostvarenim u izvještajnom razdoblju tekuće godine donosimo u nastavku:

Šifra 6 Prihodi poslovanja

Za period od 1.1.-30.6.2024.g. na razini Ustanove ostvaren je prihod poslovanja u ukupnom iznosu 1.927.919,71 € odnosno povećanje od 12,4% u odnosu na 2023.godinu kada su ukupni prihodi iznosili 1.715.414,20 € te 43% u odnosu na planirani iznos od 4.417.950,00 € iskazan u Financijskom planu za 2024.godinu.

Razlog povećanja ukupnih prihoda i rashoda u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu je otvaranja novog područnog vrtića Milohnići, u Milohnićima 63 koji je započeo s radom 06. studenog 2023. godine u dvije odgojno obrazovne skupine od čega jedna vrtićkog i jedna jasličkog uzrasta. Zatim slijedi povećanje osnovice za obračun plaća zaposlenika, povećanje nabavnih cijena namirnica i energenata, povećana potreba za tekućim održavanjem opreme te nabava opreme u većem obimu u odnosu na godinu prije.

Šifra 63 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

U izvještajnom razdoblju 2024. godine pomoći od nenadležnih proračuna iznose 951.829,60 € dok su u 2023. godini iznosili 896.796,06 €, sredstva su povećana za 55.033,54 € ili 6,1% iz razloga što su povećani rashodi za zaposlene kao i materijalni rashodi.

Šifra 64 Prihodi od financijske imovine

Ovi prihodi odnose se na prihode od zatezних kamata u iznosu 36.52 € što predstavlja povećanje u odnosu na 2023. godinu kada je iznos bio 0,27 €, prihod je ostvaren od naplate utuženog potraživanja uz koje su naplaćene i kamate.

Šifra 65 Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima odnose se na prihode od roditeljskih uplata i iznose 307.228,64 € u odnosu na 2023. godinu kad su prihodi po posebnim propisima iznosili 309.130,02 €, smanjeni su u iznosu 1.908,32 € ili 0,6%, ovaj prihod ovisi o dinamici uplata roditeljskih uplata na dan izvještaja te broj upisane djece u Dječji vrtić u pedagoškoj 2023/2024. godini.

Šifra 67 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Ovi prihodi odnose se na prihode iz nadležnog proračuna Grada Krka za financiranje rashoda poslovanja u dječjem vrtiću Krk te područnim vrtićima Krk, Vrh i Milohnići u iznosu 660.500,00 € dok su u 2023. godini iznosili 507.755,00 €, povećanje iznosi 30,1%. Financiranje rashoda poslovanja za redovnu djelatnost iznosi 507.755,00 € dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine u ovom izvještajnom razdoblju nije bilo. Razlog povećanja prihoda iz nadležnog proračuna odnosi se na povećanje sredstava za financiranje rashoda za zaposlene, povećanje cijena za materijal i sirovine, usluge tekućeg i investicijskog održavanja te nabavu sitnog inventara.

Šifra 3 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 1.869.616,71 €, dok su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 1.653.853,23 €, što predstavlja povećanje od 13%. Najveće povećanje odnosi se na rashode za zaposlene, materijal i sirovine te materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, sitni inventar i zdravstvene i veterinarske usluge. Usluge tekućeg održavanja odnose se na redovne servise lifta, video nadzora, klima uređaja, kuhinjskih napa, održavanja opreme, popravka raznih uređaja kao što su perilica za suđe, perilica rublja, rashladni uređaji, i sl. rashodi su povećani jednim dijelom i radi otvaranja novog područnog vrtića u Milohničima.

Šifra 31 Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 1.476.190,67 € što predstavlja povećanje u odnosu na 2023. godinu 14,1% kad su iznosili 1.293.390,49 €. Za bruto plaće utrošeno je 1.195.409,35 €. Prosječan broj zaposlenih na osnovu stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 154 radnika.

Ostali rashodi za zaposlene odnosno materijalna prava radnika iznose 99.661,98 € a odnose se na isplatu jubilarnih nagrada ostvarenih u izvještajnom razdoblju, dara u naravi, potpora u slučaju smrti članova uže obitelji i potpore radnicima zbog neprekinutog bolovanja dužeg od 90 dana, regres za godišnji odmor te otpremnine za odlazak u mirovinu.

Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje povećani su 9,7% te iznose 181.119,34 € dok su u 2023. godini iznosili 165.030,76 € razlog je povećanje i bruto plaća radnika.

Šifra 32 Materijalni rashodi

Ova skupina rashoda povećala se u ukupnom iznosu 9,3 % i iznosi 390.777,91 €, dok je za 2023. godinu iznos bio 357.621,65 €. Službenih putovanja bilo je minimalno iz razloga što su stručna usavršavanja održana online predavanjima. Naknada za prijevoz radnika na posao i s posla iznosi 35.692,28 € dok je u 2023. godini iznosila 30.955,44 € iznos je povećan jer ovisi o relacijama na kojima putuju radnici. Obračun troškova prijevoza na posao i s posla obračunavao se 0,18 € po prijeđenom kilometru za udaljenost od mjesta stanovanja do mjesta rada.

Rashodi za materijal i energiju iznose 249.223,05 € i povećani su u odnosu na 2023. godinu 10,7% iz razloga što su cijene namirnica porasle dok su cijene energenata niže budući je Vlada RH donijela Uredbu o otklanjanju poremećaja na domaćem tržištu energije te je očekivano smanjen iznos za trošak električne energije.

U izvještajnom razdoblju utrošeno je za nabavu sitnog inventara 22.448,45 € čime je nabavljena didaktička oprema, igračke zamrzivači, hladnjak, aparat za tijesto, usisavači, glazbena linija, DVD playeri, kuhinjski uređaji kao što su mikseri, multipraktik, suđe, vatrogasni aparati.

Šifra 323 Rashodi za usluge

Ova skupina rashoda iznosi 88.130,10 € što u odnosu na 2023. godinu s iznosom od 89.973,84 € bilježi smanjenje od 2 %. Rashodi za zakupnine i najamnine smanjeni su iz razloga što je područni vrtić Njivice u 2024. godini oslobođen plaćanja najma za građevinske objekte (sastavljen je ugovor o

kompenzaciji) budući je Općina Omišalj ulagala u zgradu koja nije u njihovom vlasništvu. te je ose 36.289,50 €. Zdravstvene i veterinarske usluge iznose 9.741,02 € dok su 2023. godine iznosile 3.267,82 € razlog povećanja je zakonska odredba analize vode na prisutnost legionele u svim objektima. Računalne usluge za održavanje informatičkog programa povećane su zbog obima posla. Intelektualne usluge povećane su iz razloga što su zaposleni studenti na Studentski ugovor za obavljanje poslova radi zamjene odsutnih radnika.

Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ova skupina rashoda se povećala za 32,2 % i iznosi 12.185,85 €. Rashodi se odnose na premije osiguranja u iznosu 7.050,91 € što predstavlja povećanje za 32,2% iz razloga što je nakon provedenog postupka jednostavne nabave premija osiguranja povećana, kao i naknada koja se plaća za nezapošljavanje invalida te iznosi 3.842,38 € što predstavlja mjesečni iznos od 672,00 € a plaća se za četiri osobe.

Šifra 34 Financijski rashodi

Ovi rashodi odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa te iznose 2.648,13 € i smanjeni su u odnosu na 2023. godinu 6,8% kad su iznosili 2.841,09 €.

Šifra 42 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 8.324,95 €. Za potrebe područnog vrtića u Vrbniku nabavljen je ormarić s policama za igračke i ormar za posteljinu u iznosu 785,95 €, za područni vrtić Njivice nabavljen je svijetleći stol u iznosu 1.243,75 €, kuhinjski ormarići u iznosu 1.162,00 € te perilica suđa u iznosu 3.533,25 €, za područni vrtić Punat nabavljene su zavjese u iznosu od 1.600,00 €.

Šifra X004 Ukupan višak prihoda poslovanja

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda poslovanja u iznosu od 49.978,05 €, dok prenesenog viška poslovanja nema.

Šifra Y004 Ukupan manjak prihoda

U 2024. godini nije ostvaren manjak prihoda od nefinancijske imovine.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ OBVEZE

Šifra V001 Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja iznosi 377.513,95 € i podmirene su u siječnju 2024. godine, a odnose se na obveze za zaposlene i materijalne troškove.

Šifra V002 Povećanje obveza u izvještajnog razdoblja

Povećanje obveza izvještajnog razdoblja iznosi 1.877.941,66 €. Sastoji se od obveze za rashode poslovanja u iznosu 1.869.616,71 € (šifra N23) i obveze za nabavu nefinancijske imovine (šifra N24) u iznosu 8.324,95 €.

Šifra V004 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.990.367,84 € a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 1.460.937,76 € (šifra P231), obveze za materijalne rashode 409.379,29 €, (šifra P232) obveze za financijske rashode 2.648,39 € (šifra P234) te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 8.324,95 € (šifra P24).

Šifra P239 Ostale tekuće obveze

Iznos ostalih tekućih obveza iznosi 109.077,45 € i odnosi se na obvezu proračunskog korisnika za podmirenje rashoda.

Šifra P24 Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Nefinancijska imovina nabavljena je u vrijednosti 8.324,95 € i podmirena je u cijelosti.

Šifra V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 265.087,77 € a odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 250.025,41 € odnosno plaće za lipanj 2024. godine koja je isplaćena u srpnju 2024. godine, obveze za materijalne rashode u iznosu 14.624,30 € odnosi se na plaćanje računa koji su primljeni i plaćeni u srpnju 2024. godine te obveza za financijske rashode u iznosu 438,06 € odnose se na obveze za bankarske usluge.

Šifra V007 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Dospjelih obveza na datum izvještaja 30. lipnja 2024. godine nema.

KLASA: 400-04/24-01/03

UR. BROJ: 2142-1-16-01-24-1

Krk, 10.07.2024.

BILJEŠKE SASTAVILA:

Pavica Radić

Pavica Radić

RAVNATELJICA:

Irena Žic-Orlić, univ. mag. praesc. educ.



