

DJEČJI VRTIĆ "OPATIJA"
OPATIJA

MB: 1125346

OIB: 48948564754

Žiro - račun IBAN HR61 2360000-1102178456

Opatija, 24. siječnja 2017.

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2016. godine

Dječji vrtić Opatija proračunski je korisnik Grada Opatija. Ustanova djelatnost obavlja na području dviju jedinica lokalne samouprave - Grada Opatije i Općine Lovran. Za financiranje djelatnosti sredstva su osiguravale JLS putem Proračuna Grada. Međusobni odnosi u financiranju za proračunsku godinu s Općinom Lovran uređuju se ugovorom.

Bilješka br. I

Iskazani podaci na **AOP 001 - Prihodi poslovanja** - ostvareni su u iznosu od 11.205.195,00 Kn i odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu veći su 577.361,00 Kn ili 5,4%.

Na **AOP 066 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** - iskazani podaci u iznosu od 2.252.723,00 Kn odnose se na sufinanciranje Općine Lovran, participaciju troškova programa za djecu sa područja drugih jedinica lokalne samouprave te namjenskih prihoda Ministarstva prema posebnoj odluci za program predškole, program za djecu pripadnike talijanske nacionalne manjine te za program za djecu s posebnim potrebama, a veći su za 63.755,00 Kn u odnosu na prethodnu godinu, prvenstveno zbog obuhvata djece s područja drugih JLS koje participiraju u troškovima boravka djece u vrtiću.

AOP 067 - Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan - odnosi se na sufinanciranje Općine Lovran za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 14.200,00 Kn.

AOP 072 - Prihodi od financijske imovine - doznačena su sredstva depozitne banke 1.706,00 Kn te ostvareni prihod od zateznih kamata u iznosu od 2.307,00 Kn, a prihodi od zateznih kamata su manji 3.504,00 Kn u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg broja pokrenutih postupaka ovrhe od roditelja koji nisu podmirili svoje obveze.

AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi - iskazani podaci u iznosu od 2.656.749,00 Kn odnose se na uplate roditelja - participaciju u cijeni redovnih programa (11-satni i 5,5-satni program), sufinanciranje specijaliziranih i kraćih programa (talijanski, engleski), te ostalih programa (participacija troškova programa za djecu iz socijalnog programa gradova). Odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su manji za 94.463,00 Kn zbog variranja broja djece u odnosu na prethodnu pedagošku godinu i ukidanja pojedinih specijaliziranih programa za koje nije iskazan interes roditelja.

AOP123 – Prihodi od pruženih usluga – iskazani podaci u iznosu od 354.346,00 Kn odnose se na uplate drugih odgojno – obrazovnih ustanova za pripremanje i prijevoz obroka, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći za 28.342,00 Kn, zbog većeg broja korisnika koji su koristili tu uslugu.

AOP 128 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu 5.916.625,00 Kn sastoje se od doznačenih sredstava Grada Opatije (osnivača Ustanove):

- za plaće i materijalne troškove zaposlenih	Kn	4.876.585,00
- za specijalizirane programe	Kn	53.000,00
- za materijalne rashode	Kn	655.784,00
- za nabavu nefinancijske imovine	Kn	331.256,00
Ukupno	Kn	5.916.625,00

AOP 146 – Ostali prihodi u ostvareni su u iznosu od 8.245,00 Kn od refundacija troškova prijevoza, povrata preplaćenih doprinosa i ostalo.

Podatak na AOP 296 - Stambeni objekti - iznos od 1.488,00 Kn odnosi se na uplatu za prodani stan obročnom otplatom (uplaćeno 12 mjesečnih rata).

Ukupni prihodi i primici AOP 631	Kn	11.206.683,00
---	-----------	----------------------

Bilješka br. 2

AOP 147 - Rashodi poslovanja - kretali su se u planiranim veličinama sukladno programu rada za 2016. godinu i ostvareni su u iznosu od 10.758.300,00 Kn. Odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći za 402.639,00 Kn.

Rashodi su izvršeni kako slijedi:

AOP 148 - Rashodi za zaposlene	Kn	7.232.313,00
AOP 160 - Materijalni rashodi	Kn	3.511.639,00
AOP 194 - Financijski rashodi	Kn	14.348,00
AOP 272 - Ukupni rashodi poslovanja	Kn	10.758.300,00

AOP 334 - Rashodi na nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 459.094,00 Kn od čega utrošeno je za nabavu namještaj za dječje sobe 85.639,00 Kn, za nabavu garderobnih ormara za osoblje 8.317,00 Kn, za nabavu računalne opreme 22.388,00 Kn, za nabavu kombi vozila sa ugrađenim rashladnim uređajem za prijevoz hrane 147.975,00 Kn, za nabavu klima uređaje 34.099,00 Kn, nabavu sprava i podloga za dvorišta 160.676,00 Kn. Za kapitalna ulaganja sredstva su bila osigurana iz Proračuna Grada Opatije i Općine Lovran te iz vlastitih prihoda.

AOP 632 – Ukupni rashodi i izdaci	Kn	11.217.394,00
--	-----------	----------------------

Za 2016. godinu iskazuju se slijedeći podaci o poslovanju:

AOP 631 - Ukupni prihodi i primici	Kn	11.206.683,00
AOP 632 - Ukupni rashodi i izdaci	Kn	11.217.394,00
AOP 634 – Manjak prihoda i primitaka	Kn	10.711,00

AOP 635 - Višak prihoda i primitaka – preneseni	Kn	10.711,00
--	-----------	------------------

Preneseni višak prihoda i primitaka sastoji se iz ostvarenog viška prethodne godine 221,00 Kn te prijenosa sredstava sa rezerviranja u višak 10.490,00 Kn. Ukupna rezerviranja iznosila su 75.884,00 Kn i financijskim planom su bila predviđena za usklađivanje osobnih primanja zaposlenika a od toga je u 2016. godini iskorišteno 10.490,00 Kn a ostatak od 65.394,00 Kn koristit će se za neka buduća usklađenja.

Bilješka br 3.

(AOP 643) - Stanje novčanih sredstava na kraju godine, odnosno 31.12.2016. iznosi 678.650,00 Kn, a odnose se na povučena sredstva iz Proračuna Grada za pokriće izdataka iz 2016. godine koji su podmireni u siječnju 2017. godine.

Bilješka br. 4.

U obrascu **OBVEZE** na AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 663.719,00 Kn, a odnosi se na obaveze za plaće i materijalne izdatke za prosinac 2016. godine za koje su računi stigli i plaćeni u siječnju 2017. godine. Ustanova nije imala neplaćenih dospjelih obveza.

Računopolagatelj:

Mušćo Silvija