

**DJEČJI VRTIĆ “OPATIJA”
OPATIJA**

MB: 1125346

OIB: 48948564754

Žiro - račun IBAN HR61 2360000-1102178456

Opatija, 28. siječnja 2016.

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2015. 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. 1

Iskazani podaci na **AOP 001 - Prihodi poslovanja** - ostvareni su u iznosu od 10.627.834,00 Kn i odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu veći su 160.464,00 Kn ili 1,5% .

Na **AOP 060 - Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika** - iskazan je iznos od 7.506,00 Kn koji se odnosi na pomoć od HZZZ sa stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

Na **AOP 066 - Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** - iskazani podaci u iznosu od 2.188.968,00 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 119.541 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 19.940,00 Kn.

AOP 072 - Prihodi od financijske imovine - doznačena su sredstva depozitne banke te zatezne kamate u iznosu od 6.633,00 Kn, a veća su za 4.137 Kn u odnosu na prethodnu godinu zbog više naplaćenih zateznih kamata od roditelja koji su kasnilki s uplatama troškova boravka djece u vrtiću.

AOP 113 - Ostali nespomenuti prihodi - iskazani podaci u iznosu od 3.077.216,00 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, likovi dr.) te ostalih programa (pripremanje obroka za druge odgojno-obrazovne ustanove, participacija troškova programa za djecu iz socijalnog programa gradova i općina i dr.). Odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu prihodi se veći za 100.890,00 Kn zbog većeg broja djece u odnosu na prethodnu pedagošku godinu.

AOP 128 - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika u iznosu 5.327.571,00 Kn sastoje se od doznačenih sredstava Grada Opatije (osnivača Ustanove):

- za plaće i materijalne troškove zaposlenih	Kn	4.634.482,00
- za specijalizirane programe	Kn	41.631,00
- za materijalne rashode	Kn	537.458,00
- za nabavu nefinancijske imovine	Kn	114.000,00
Ukupno	Kn	5.327.571,00

U odnosu na prethodnu godinu sredstva su manja za 23.395,00 ili 0,4%, a predviđeni plan i program realiziran je u cijelosti.

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** **10.629.322,00**

Bilješka br. 2

AOP 147 - Rashodi poslovanja - kretali su se u planiranim veličinama sukladno programu rada za 2015. godinu i ostvareni su 10.355.661,00 Kn. Odstupanja u odnosu na plan su neznatna, a u odnosu na prethodnu godinu rashodi su veći 127.164,00 Kn ili 1,2%.

Rashodi su izvršeni kako slijedi:

AOP 148 - Rashodi za zaposlene	Kn	6.967.274,00
AOP 160 - Materijalni rashodi	Kn	3.377.228,00
AOP 194 - Financijski rashodi	Kn	11.159,00
AOP 272 - Ukupni rashodi poslovanja	Kn	10.355.661,00

AOP 334 - Rashodi na nabavu nefinancijske imovine izvršeni su u iznosu od 338.314,00 Kn od čega je za namještaj za dječje sobe i blagovaone utrošeno 132.291,00 Kn, za vodootporni ormar za dokumentaciju 8.259,00 Kn, za nabavu računalne opreme 23.761,00 Kn, za klima uređaje 12.083,00 Kn, za nabavu gumenih podloga 22.000,00 Kn, optičku infrastrukturu 12.500,0 Kn, za nabavu opreme za dvoranu Ičići i sprave za igralište Lovran 42.670,00 Kn, za opremu i namještaj za kuhinju 75.000,00 Kn te za psihodijagnostički instrument 9.750,00 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 10.693.975,00**

Za 2015. godinu iskazuju se slijedeći podaci o poslovanju:

AOP 631 - Ukupni prihodi i primici	Kn	10.629.322,00
AOP 632 - Ukupni rashodi i izdaci	Kn	10.693.975,00
AOP 633 – Manjak prihoda i primitaka	Kn	64.653,00
AOP 635 - Višak prihoda i primitaka - preneseni	Kn	64.874,00
AOP 637 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju	Kn	221,00

Bilješka br 3.

Stanje novčanih sredstava na kraju kvartala, odnosno 31.12.2015. iznosi 711.016,00 Kn (AOP 643). U stanju novčanih sredstava sadržana su rezerviranja za izdatke za zaposlene (iskazana na skupini 98) 75.884,00 Kn te naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu 5.838,00 Kn (odnose se na uplaćena sredstva HZZZ sa stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa, koja će se koristiti za pokriće obaveza u 2016. godini) . Nakon podmirenja obaveza koje terete prihode poslovanja iz 2015. godine u iznosu od 702.060,00 Kn (za materijalne troškove i financijske rashode) i naplate potraživanja u iznosu od 40.387,00 Kn te uračunate unaprijed plaćene rashode u iznosu 32.600,00 Kn Ustanova iskazuje višak prihoda nad rashodima 221,00 Kn.

Bilješka br. 4.

U obrascu **OBVEZE** na AOP 038 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 702.060,00 Kn, a odnosi se na obaveze za plaće i materijalne izdatke iz prosinca 2015. godine za koje su računi stigli i plaćeni u siječnju 2016. godine. Ustanova nije imala neplaćenih dospelih obveza.

Bilješke sastavila:

Računopolagatelj:

Šustar Leona

Mušćo Silvija