

DJEČJI VRTIĆ „MARINA“

**RKP:** 30218

**MB:**01382071

**OIB:**65151460398

Marina, Ante Rudana 47,

**Razina:**21

**Djelatnost:** 8510 Predškolsko obrazovanje

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2016.G.**

Dječji vrtić Marina sa sjedištem u Marini je proračunski korisnik Općine Marina od 1998.godine. Vrtić ima program poludnevnog i on obuhvaća 7 skupina raspoređenih u područnim vrtićima Marina, Gustirna, Blizna Donja, Vinišće i Vrsine te program cjelodnevnog boravka koji obuhvaća dvije skupine raspoređene u vrtiću Marina i vrtiću Gustirna.

### **OBRAZAC PR-RAS**

#### **PRIHODI**

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.161.038 kuna što je 7,9% više u odnosu na proteklu godinu. Najveće povećanje prihoda bilježi se kod pomoći proračunu iz drugih proračuna. (AOP057). Na ovom računu evidentirali su se prijenosi sredstava od strane Općine Marina koja nam je doznala sredstva od Ministarstva obrazovanja za programe predškole i programe djece s poteškoćama u razvoju u iznosu od 9.926,75 kuna i 49.726,00 kuna odnosi se na prijenos sredstava od Općine Rogoznice temeljem sporazuma po kojem Općina Rogoznica sufinancira dio ekonomske cijene vrtića za djecu sa njihovog područja koja su upisana u vrtiće Marina.

Prihodi od sufinanciranja roditelja evidentirani su na AOPu (113), bilježe blagi rast u odnosu na proteklu godinu iz razloga što se povećavao broj upisane djece.

AOP 129- Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja evidentira povećanje od oko 10% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog je u tome što je u mjesecu rujnu 2015. godine uz jednu skupinu cjelodnevnog boravka djece u Marini formirana još jedna skupina djece na cjelodnevnom boravku u Gustirni. U 2016. Godini u vrtiću je bilo upisano 130 djece. Prema pedagoškom standardu broj djece je usklađen i povećan je broj skupina što je automatski povećalo broj djelatnika za dvoje (jedna spremačica i jedna odgojiteljica) i sredstva potrebna za plaće djelatnika. U listopadu 2016. je zaposlen i logoped na 8 sati tjedno.

#### **RASHODI**

Rashodi poslovanja (AOP147) bilježe rast od 9% u odnosu na isto razdoblje druge godine.

Unutar skupina računa za plaće evidentan je rast od prosječno 10% u odnosu na isto razdoblje protekle godine što je već objašnjeno. Najveće povećanje bilježi se na AOPu 154 Ostali rashodi za zaposlene. Radi se o isplaćenim potporama u slučaju smrti člana obitelji zaposlenika, naknadi za bolovanje duže od 90 dana, isplaćenim božićnicama za 17 djelatnika + 1 osobi koja se nalazila na stručnom osposobljavanju, isplaćene su i jubilarne nagrade za pet djelatnika.

AOP 164 bilježi rast od 18,9% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Razlog povećanja je u troškovima korištenja osobnog vozila u službene svrhe. Dječji vrtić Marina nema službenog vozila pa se troškovi korištenja osobnog vozila refundiraju zaposlenicima. Troškovi su povećani u odnosu na proteklu godinu jer je unutar desetosatnog programa osiguran ručak za djecu koji se kuha u kuhinji u Marini i svakog dana djelatnice iz Gustirne dolaze po ručak svojim vozilima.

AOP 168 –Materijal i sirovine bilježi rast rashoda od 54,3%. U ovoj skupni rashoda evidentiraju se rashodi za nabavku namirnica. Povećanje broja desetosatnog programa i povećanje broja djece rezultiralo je i povećanim troškovima za nabavku namirnica.

AOP 171- Sitan inventar bilježi povećanje od 37,6% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Radi se o kupnji radijatora, hladnjaka, opreme za vrtiće čija pojedinačna vrijednost je manja od 3.500,00 kuna.

AOP173 – Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća. U 2016. godini nabavljene je zaštitna obuća za djelatnice u vrtićima.

AOP 175 – Usluge telefona, pošte i prijevoza u 2016. godini bilježe ostvarenje od 30% više u odnosu na proteklu godinu. Razlog je u povećanju broja pretplatnika unutar Tmobile mreže. Sve odgojne skupine povezane su međusobno putem mobilnih uređaja. Kako fiksnu telefonsku liniju ima samo vrtić u Marini okolni vrtići povezani su mobilnim putem.

AOP 176- Usluge tekućeg i investicijskog održavanja bilježi rast od 25,6% u odnosu na isto razdoblje prošle godine. Razlog je što se u 2016. G. izvršilo bojanje vrtića, vodoinstalaterski popravci na dva vrtića, servisirani su klima uređaji u svim vrtićima.

AOP 180- Zdravstvene i veterinarske usluge bilježi rast od 79,6% u odnosu na rashode protekle godine. U 2016. Godini obavljani su sanitarni pregledi za 16 zaposlenika, redovni brisevi sa svih površina kuhinja u svim vrtićima, i sanitarni pregled pitke vode (atest) za Gustirnu.

AOP 182 – Računalne usluge bilježe rast od 67% u odnosu na proteklu godinu. Razlog povećanja je što je krajem 2015. godine dječji vrtić ugovorio korištenje dijela programa kojeg koristi Općina Marina za računovodstvo i proračun sa firmom Libusoft cicom.

AOP 277 – Obračunati prihodi poslovanja-nenaplaćeni bilježi povećanje od 41,2% u odnosu na isto razdoblje protekle godine a razlog je u povećanju broja djece koja pohađaju dječji vrtić. Navedeni iznos odnosi se na račune za mjesec prosinac.

AOP 334 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine bilježi rast od 15,4% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Pored nabavke uredske opreme i namještaja po pojedinim vrtićima AOP 354, vrtić je izvršio i niz dodatnih ulaganja na postojećim vrtićima, izrada nadstrešnice u Gustirni, postavljanje gromobrana u Vinišću AOP 390.

Ovakvo poslovanje rezultiralo je viškom prihoda nad rashodima i to 32,8% više nego u istom razdoblju protekle godine. AOP 637. Preneseni višak prihoda iznosio je 100.178 kn a višak prihoda u tekućoj godini iznosi 32.891.

## **OBRAZAC BILANCA**

Ukupna imovina Dječjeg vrtića Marina na dan 31.12.2016. iznosi 391.445 kuna i bilježi rast od 24,3% u odnosu na isto razdoblje protekle godine. Dječji vrtić Marina nema svoje nematerijalne imovine. Koristi prostorije od Općine Marina.

Vrijednost dugotrajne imovine ispravlja se po propisanim stopama ispravka vrijednosti linearnom metodom prema Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu.

Uredska oprema i namještaj AOP 015 bilježi rast od 11,7% u odnosu na proteklu godinu. Vrtić je nabavio ormare za dječje vrtiće i komplete dječjih stolova i stolica.

AOP 021- Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene bilježi rast od 18,2%. Vrtić je u 2016.

God. nabavio perilicu i sušilicu rublja te komplet tobogana, pješćanika i ljuljački za dvorište jednog dječjeg vrtića (Vinišće).

AOP 063- Financijska imovina bilježi rast od 70% u odnosu na isto razdoblje protekle godine.

Novac u banci bilježi rast od 81,3% u odnosu na 2015. godinu a odnosi se na stanje na računu na dan 31.12.2016.

AOP 140- Potraživanja za prihode poslovanja bilježi rast od 43,1% u odnosu na isto razdoblje protekle godine a odnosi se sufinanciranje roditelja i to uglavnom za mjesec prosinac.

AOP 162 – Obveze i vlastiti izvori bilježi rast od 24,3%.

AOP 163- Obveze bilježi veliki rast u odnosu na 2015. Iz razloga što je krajem godine izvršena izgradnja nadstrešnice u vrtiću u Gustrini i postavljanja gromobrana u vrtiću Vinišće. Računi su knjiženi s danom 30.12.2016. a plaćanja po istima izvršit će se u siječnju 2017.

## **OBRAZAC OBVEZE**

AOP 038 Stanje obveza na dan 31.12.2016. za dječji vrtić Marina iznosi 39.825,62 i to:

- **13.778,09** odnosi se na dospjele obaveze i to:
  - 1.278,09 na obaveze za rashode poslovanja
  - 12.500,00 obveze za nabavku nefinancijske imovne
- **26.047,53** odnosi se na nedospjele obveze i to:
  - 12.297,53 obveze za rashode poslovanja i
  - 13.750,00 obveze nabavku financijske imovine.

U Marini, 30.01.2017.

Bilješke izradila:

Jelena Dujmov

Ravnateljica:

Nora Đokić