

## **DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5  
51 000 Rijeka  
OIB: 30123739908

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018. PR-RAS**

**AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** – iznos od 58.514 kn odnosi se na prihod Zavoda za zapošljavanje za troškove doprinosa osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

**AOP 064 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** – iznos od 899.880 kn odnosi se na doznake Ministarstva znanosti i obrazovanja po odlukama, i to 107.250 kn za nacionalne manjine, 130.240 kn za program predškole, 74.400 kn za darovitu djecu, 212.800 kn za teškoće, 121.600 kn za teškoće u posebnim skupinama, te 250.800 kn za djecu pripadnike romske nacionalne manjine. Iznos od 2.790 kn odnosi se na prenesena neutrošena sredstva iz 2017. godine. Ukupno doznačeni iznos je 899.880 kn, a u istom iznosu su i ukupno utrošena sredstva.

**AOP 070 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna** – iznos od 3.960 kn odnosi se na sudjelovanje u programu Vijeća slovenske nacionalne manjine pri Gradu Rijeci za provođenje programa na slovenskom jeziku.

**AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju** – iznos od 1,00 kn odnosi se na pripis pasivne kamate po stanju na računu.

**AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi** – iznos od 21.348.270 kn odnosi se na sufinanciranje roditelja, vanjskih općina, OGU za zdravstvo i socijalnu skrb, te ostalih prihoda i to: prihod od roditelja za redovnu djelatnost 18.261.163 kn, sufinanciranje roditelja za ulaznice, prijevoz, zimovanja i sl. u iznosu od 200.053 kn, sufinanciranje materijalnih rashoda od dječjih domova u iznosu od 37.215 kn, prihod od OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 2.155.234 kn, prihod od Općine Kostrena 3.337 kn, Općina Viškovo 419.561 kn, Općina Kastav 29.960 kn, Zagreb 11.578 kn, Općina Matulji 4.242 kn, Općina Bakar 16.800 kn, Općina Klana 19.074 kn i Grad Buje 5.677 kn. Iznos od 9.696 kn odnosi se na prihod od naknada štete ,a iznos od 174.680 kn na prihod od stručnih ispita.

**AOP 126 Prihod od pruženih usluga** – iznos od 1.786.720 kn odnosi se na prihode od roditelja za dodatne programe, prihod od prodaje toplog obroka te prihod od najma prostora i to: prihodi od prodaje toplog obroka domovima, ostalim vrtićima i zaposlenima u iznosu od 626.822 kn, prihod od najma prostora 44.960 kn, prihod od roditelja kraći programi 17.900 kn, prihod od roditelja za strane jezike 411.748 kn, prihod od roditelja sportski program 685.290 kn.

**AOP 128 Tekuće donacije** – iznos od 11.618 kn odnosi se na donacije u novcu i to 7.000 kn donacija TZ Grada Rijeke za maškare te 4.618 kn donacija fizičke osobe za PPO pri Dječjom bolnici Kantrida i tvrtke „AOX d.o.o.“ te DVD Šapjane (didaktički materijal i sitni inventar).

**AOP 129 Kapitalne donacije** – iznos od 18.972 kn odnosi se na donaciju opreme, knjiženu kao kapitalnu donaciju i to donacija tableta za djecu s posebnim potrebama od Unicef-a, te donacija videonadzora tvrtke Securitas.

**AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja** – iznos od 54.033.998 kn odnosi se na prihod iz gradskog proračuna i to: 46.691.482 prihod za plaće zaposlenih, 1.040.661 kn prihod za ostale rashode za zaposlene, 230.000 kn prihod za poklon bon za zaposlene, prihod od 2.008.636 kn za energente, iznos od 95.145 kn prihod za kamate kredita od 40 mil., 14.733 kn prihod za kamate kredita 4,5 mil., 828.335 kn prihod za kamate kredita 25 mil., 1.300.926 kn prihod za kamate kredita 37 mil., 35.572 kn prihod za usluge tekućeg i investicijskog održavanja te 1.788.509 kn prihod za prijevoz zaposlenika na posao i s posla.

**AOP 134 Prihodi iz nadležnog proračuna za otplatu zajmova** – iznos od 13.131.735 kn odnosi se na prihod za rate kredita i to 7.035.931 kn rate kredita od 40 mil., 889.124 kn rate kredita od 4,5 mil., 2.432.749 kn prihod za rate kredita 25 mil. te 2.773.931 kn prihod za rate kredita 37 mil.

**AOP 147 Ostali prihodi** – iznos od 6.006 kn odnosi se na prihode od Metisa za stari papir, ulje i plastiku u iznosu od 5.248 kn, te 758 kn prihod od naplate po ovrhama.

**AOP 304 Stambeni objekti** – iznos od 869 kn odnosi se na uplatu otplate stana koji je u vlasništvu Vrčića.

**AOP 486 Primljeni krediti** – iznos od 3.741.689 kn odnosi se na kredit od 37 mil. za izgradnju vrčića Morčić i Đurđice. Na kraju 2017. godine Dječji vrčić je imao manjak primitaka od kredita te je isti uplaćen u 2018. godini.

**AOP 629 do AOP 636** – Ukupni prihodi i primici iznose 95.043.867 kn, dok su ukupni rashodi i izdaci 91.414.187 kn, iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka u iznosu od 3.629.680 kn. Preneseni manjak prethodnih godina iznosi 3.426.851 kn, iz čega proizlazi višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 202.829 kn. Prikazani preneseni višak prethodnih godina iskazan na AOP 633 razlikuje se za 1.122 kn u odnosu na onaj prikazan na kraju 2017. godine, a odnosi se na knjiženja tijekom godine koja se tiču rezultata poslovanja, tj. prijašnjih godina (povrat preplate po računima).

#### Odstupanja veća od 10% :

**AOP 058** Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući ovaj prihod ovisi o broju odobrenih osoba na stručnom osposobljavanju od Zavoda za zapošljavanje.

**AOP 064** Tekuće pomoći iz nadležnog proračuna – povećanje u odnosu na prethodnu godinu. Ovi prihodi odnose se na prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja prema njihovim Odlukama.

**AOP 067** Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu budući prihodi ovise o projektima i ugovorima.

**AOP 070** Tekući prijenosi – smanjenje u izvještajnoj godini, budući drugi dio godine Vrčić više nije provodio program kojem su isti prihodi namijenjeni.

**AOP 077** Kamate na sredstva – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, budući se ove godine sva sredstva sa računa prebacuju na račun Grada, a pripis kamate ovisi o stanju na žiro-računu.

**AOP 128** Tekuće donacije – povećanje u odnosu na prethodnu godinu, donacije nije moguće planirati i ovise o nizu čimbenika, tekuća godina primljeno više donacija u odnosu na prethodnu.

**AOP 129** Kapitalne donacije – povećanje u 2018. godini. Doniran videonadzor te tableti.

**AOP 134** Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje otplate zajmova – povećanje u tekućoj godini budući se počeo otplaćivati i kredit od 37 mil.

**AOP 147** Ostali prihodi – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, isti ovise o prikupljanju starog papira i sl.

**AOP 155** Ostali rashodi za zaposlene – povećanje u odnosu na prethodnu godinu, zbog isplate velike otpremnine u 2018. godini po otkazu ugovora o radu.

**AOP 162** Službena putovanja – povećanje u tekućoj godini zbog povećanih odlazaka na stručna usavršavanja. Veći je i broj zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu zbog otvaranja dva nova vrtića.

**AOP 163** Naknade za prijevoz na posao i s posla – povećanje u 2018. godini budući je novim kolektivnim ugovorom ugovorena isplata prijevoza svih 12 mjeseci, a u prethodnoj godini je bilo 11 isplata.

**AOP 164** Stručno usavršavanje – smanjenje rashoda u 2018. godini, budući da se veliki dio stručnog usavršavanja odnosi na ispite i tečajeve zaštite na radu, koji su u ovoj godini bili manji.

**AOP 165** Ostale naknade troškova zaposlenima – povećanje u odnosu na prethodnu godinu zbog same potrebe tijekom godine.

**AOP 167** – Uredski materijal – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na postignutu manju vrijednost nabave higijenskog materijala i materijala za čišćenje te je u tom dijelu postignuta ušteda.

**AOP 170** – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu, ovisi isključivo o trenutnim potrebama i stanju postrojenja i opreme.

**AOP 171** – Sitni inventar i auto gume – znatno smanjenje u tekućoj godini, budući je u prošloj godini nabavljan veliki iznos iz sredstava kredita za nove vrtiće „Morčić“ i „Đurđice“.

**AOP 176** Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje kao posljedica više popravaka zbog starosti i dotrajalosti opreme po objektima.

**AOP 178** Komunalne usluge – povećanje u odnosu na 2017. godinu kao posljedica povećanja mjesečnih računa za odvoz komunalnog otpada.

**AOP 179** Zakupnine i najamnine – smanjenje kroz 2018. godinu zbog otkazivanja najma za prostor arhive te smještaja iste u prostor Uprave.

**AOP 181** Intelektualne i osobne usluge – smanjenje u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio ovih rashoda odnosi se na isplate naknade komisiji za polaganje stručnih ispita što ovisi o broju prijavljenih kandidata.

**AOP 182** – Računalne usluge – smanjenje u tekućoj godini zbog postignute uštede prilikom natječaja kroz nabavu.

**AOP 183** – Ostale usluge – povećanje kroz 2018. godinu prati potrebe poslovanja. Povećanje usluga čišćenja zbog otvaranja novih vrtića te većeg prostora čišćenja.

**AOP 187** – Premije osiguranja – povećanje u 2018. godini zbog novih premija (novo službeno dostavno vozilo).

**AOP 190** Pristojbe i naknade – smanjenje u 2018. godini budući su u 2017. godini plaćeni i zaostaci iz 2016. godine.

**AOP 208** – Usluge platnog prometa – ove godine se sva plaćanja vrše s računa Grada Rijeke te su i troškovi platnog prometa manji nego prethodne godine.

**AOP 210** Zatezne kamate – povećanje kao posljedica kašnjenja plaćanja po dospijeću računa.

**AOP 367** – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – znatno smanjenje u odnosu na 2017. godinu u kojoj je bila nabava opreme iz sredstava kredita za nove vrtiće.

U Rijeci, 28. siječnja 2019. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:

---

Davorka Guštin

## DJEČJI VRTIĆ RIJEKA

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.** **OBVEZE**

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 84.670.734 kn, dok su podmirene obveze u iznosu od 98.145.437 kn.

Iz toga proizlazi stanje obveza na dan 31. prosinca 2018. godine u iznosu od 64.167.200, a sastoji se od slijedećih obveza:

- 2311 obveze za plaće-neto u iznosu od 2.938.540 kn, a odnose se na obveze za isplatu plaće za mjesec prosinac knjiženu kao 13. trošak u 2018. godini,
- 2312 obveze za bolovanje fond zdravstva u iznosu od 107.469 kn, također za plaću za mjesec prosinac,
- 2313 obveze za plaću u naravi u iznosu od 232.320 kn, a odnosi se na obvezu plaćanja poklon bona zaposlenicima,
- 2314 obveze za porez i prirez u iznosu od 205.544 kn, koji se odnose na plaću za mjesec prosinac,
- 2315 obveze za doprinose iz plaća za prosinac 2018. godine u iznosu od 786.021 kn,
- 2316 obveze za doprinose na plaće u iznosu od 675.978 kn,
- 2321 naknade troškova zaposlenima u iznosu od 2.209 kn, a odnose se na obvezu isplate troškova po putnim nalogima,
- 2322 obveze za rashode za materijal i energiju u iznosu od 1.421.759 kn i to 303.524 kn obvezu za uredski materijal, 568.987 kn obveza za troškove namirnica, 544.176 kn obveze za energente, 4.117 kn obveze za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje, te 955 kn obveze za sitni inventar,
- 2323 obveze za rashode za usluge u iznosu od 606.898 kn i to usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 24.878 kn, usluge tekućeg i investicijskog održavanja 54.164 kn, komunalne usluge 78.869 kn, obveze za najamnine 1.825 kn, obveze za zdravstvene usluge u iznosu od 28.687 kn, obveze za intelektualne i osobne usluge 2.500 kn, računalne usluge 3.718 kn, te obveze za ostale usluge u iznosu od 412.257 kn,
- 2329 obveze za ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 95 kn koje se odnose na troškove reprezentacije,
- 2342 obveze za kamate na primljene kredite u iznosu od 3.311 kn i to 1.084 kn obveze za kamate kredit 40.mil., te 2.227 kn za kamate kredit 4,5 mil
- 2343 obveze za usluge platnog prometa u iznosu od 1.966 kn,
- 2395 obveze za predujmove i depozite u iznosu od 398.763 kn,
- 2643 obveze za kredite u iznosu od 56.786.327 kn, i to obveze za kredit 4,5 mil. 666.783 kn, obveze za kredit 25.mil. 21.907.730 kn, te obveze za kredit 37.mil u iznosu od 34.211.814 kn.

U Rijeci, 28. siječnja 2019. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:

---

Davorka Guštin

## **DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5

51 000 Rijeka

OIB: 30123739908

### **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018. BILANCA**

**AOP 005** – Nematerijalna imovina – razlika od 30.856.741 kn odnosi se na dva nova objekta, Dječji vrtić Morčić i Dječji vrtić Đurđice, a iznos je prebačen sa građevinskih objekata u pripremi

**AOP 015** – Uredska oprema i namještaj – smanjenje od 37.106 kn u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na rashod iste po provedenoj inventuri.

**AOP 016** – Komunikacijska oprema – smanjenje od 2.922 kn u odnosu na prethodnu godinu rashod iste po inventuri na kraju godine u iznosu od 2.922 kn.

**AOP 017** – Oprema za održavanje i zaštitu – smanjenje u odnosu na 2017. godinu iznosi 3.797 kn, a odnosi se na rashod po provedenoj inventuri.

**AOP 020** – Sportska i glazbena oprema – smanjenje kroz tekuću godinu u iznosu od 21.545 kn odnosi se na rashodovanje stare opreme.

**AOP 021** – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – smanjenje iznosi 63.796 kn, a odnosi se na novonabavljenu opremu u iznosu od 232.365 kn te rashod iste po inventuri u iznosu od 296.161 kn.

**AOP 049** – Sitni inventar u upotrebi – kroz godinu nabavljeno 96.117 kn sitnog inventara te 14.360 kn autoguma te rashodovano 183.031 kn.

**AOP 067** – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka – iznos od 63.165 kn odnosi se na stanje na žiro-računu na dan 31. prosinca 2018. godine.

**AOP 080** – Ostala potraživanja – iznos od 541.945 kn odnosi se na potraživanje za bolovanje fond zdravstva u iznosu od 541.813 kn, te potraživanja po više plaćenom računu u iznosu od 132 kn.

**AOP 152** – Potraživanja za prihode po posebnim propisima – iznos od 911.514 odnosi se na potraživanja od roditelja za redovnu djelatnost u iznosu od 557.489 kn, OGU za zdravstvo i socijalnu skrb 186.031 kn, sumnjiva i sporna potraživanja 152.052 kn, potraživanja od Općine Kastav za redovnu djelatnost 1.070 kn, Općine Bakar 1.100 kn, Općine Klana 1.467 kn, Općine Kostrena 1.669 kn, Grad Zagreb 4.342 kn, Grad Buje iznos od 1.892 kn, potraživanja od ostalih domova za sufinanciranje materijalnih rashoda 2.843 kn, te 1.559 kn potraživanja za troškove polaganja stručnog ispita.

**AOP 153** – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga – iznos od 236.328 kn odnosi se na potraživanja za topli obrok u iznosu od 8.406 kn, potraživanja od roditelja za dodatne programe strani jezici u iznosu od 96.118 kn, potraživanja od roditelja za kraće programe 2.485 kn, potraživanja od roditelja za sportski program 126.719 kn, te potraživanja od unajmljivanja prostora 2.600 kn.

**AOP 154** – Potraživanja za prihode iz proračuna – iznos od 2.370.788 kn odnosi se na vlastita sredstva prebačena na račun Grada.

**AOP 157** – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine – iznos od 3.064 kn odnosi se na nedospjela potraživanja od stanova u vlasništvu Vrtića.

**AOP 161** – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – iznos od 4.606.083 kn odnosi se na rashode za plaću za mjesec prosinac koja je u tekućoj godini knjižena kao 13.trošak.  
**AOP 163** – Obveze – iznos od 64.167.200 odnosi se na stanje obveza na dan 31. prosinca 2018. godine.  
**AOP 232 i AOP 236** – odnose se na stanje na kraju 2018. godine, dakle višak raspoloživ u slijedećem razdoblju u iznosu od 202.829 kn.

U Rijeci, 28. siječnja 2019. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:

---

Davorka Guštin



**DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5  
51 000 Rijeka  
OIB: 30123739908

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.**  
**RAS-funkcijski**

**AOP 112** – Predškolsko obrazovanje – iznos od 73.327.124 kn odnosi se na ukupne rashode iskazane na obrascu PR-RAS na AOP 404, umanjene za iznos prikazan na AOP 122 ovog obrasca.

**AOP 122** – Dodatne usluge u obrazovanju – iznos od 4.955.328 kn odnosi se na rashode za prehranu djece, odnosno rashode za namirnice.

U Rijeci, 28. siječnja 2019. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:

---

Davorka Guštin

**DJEČJI VRTIĆ RIJEKA**

Veslarska 5  
51 000 Rijeka  
OIB: 30123739908

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2018.  
P-VRIO**

AOP 039 – Obveze za kredite i zajmove – iznos od 326.562 kn odnosi se na revalorizaciju kredita izvršenu s datumom 31. prosinca 2018. godine.

U Rijeci, 28. siječnja 2019. godine

Osoba za kontakt: Branka Filipović

Zakonski predstavnik: Davorka Guštin

Zakonski predstavnik:

---

Davorka Guštin