

DJEČJI VRTIĆ TROGIR
TROGIR

Svetog Petra 8 TROGIR

BILJEŠKE ZA ZAVRŠNI RAČUN 2015. GODINE

1. Obrazloženje PR-RAS-a

PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja AOP 001 u izvještajnom razdoblju iznosi 7.653.236,00 je za 25% manji u odnosu na predhodnu godinu. Manji prihod u izvještajnom razdoblju je u skladu s planiranim. Ukupan prihod je manji zbog prošlogodišnjih uvećanih dotacija grada Trogira za podmirivanje duga Poreznoj upravi za prije neplaćene poreze, doprinose i kamate. Svi ostalim prihodi Ustanove su naplaćeni što je vidljivo u PR-RAS-u. Za razliku od predhodne godine izdvajamo prihod na AOP-u 067 u iznosu od 20.000,00 kuna, na AOP-u 126 u iznosu 10.000,00 i na AOP-u 130 u iznosu od 30.000,00 kuna.

1. Prihod na AOP-u 067 u iznosu 20.000,00 kuna su sredstva Županije utrošena namjenski za nabavu nefinancijske imovine.
2. Prihod na AOP-u 126 u iznosu 10.000,00 kuna su sredstva donacije trgovačkog društva „Kaufland“ namjenjen za nabavu nefinancijske imovine konkretno u dvorište d.v. Vrabac.
3. Prihod na AOP-u 130 u iznosu 30.000,00 doznačio je Grad Trogir za nabavu nefinancijske imovine opreme za uređenje dvorišta vrtića u „Sunce“ Žedno i „Vrabac“ Grad.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za vrtiće vidljivi su na AOP-u 402 a iznose 7.361.388,00 kuna. Neznatno su veći u odnosu na predhodnu godinu što ukazuje na kontinuirano, usklađeno financijsko poslovanje Ustanove.

Iz svih stavaka rashoda izdvajamo rashod na AOP-u 155 – Ostali rashodi za zaposlene gdje je isplaćeno više sredstava za naknade za zaposlene. Sve isplate na navedenoj poziciji isplaćene su do visina odobrenja grada Trogira – većinskog osnivača Dječjih vrtića Trogir. Potrebno je napomenuti i obrazložiti stavku na AOP_u 193 koja je u tekućoj poslovnoj godini izrazito veća nago u predhodnij a odnosi se na troškove kazališnih predstava koje se plaćaju iz uplate roditelja što nije bio slučaj u predhodnoj godini. Ukupni Financijski rashodi vidljivi na AOP-u 194 su izrazito manji u tekućoj godini u odnosu na predhodnu zbog zateznih kamata Poreznoj upravi koje su u predhodnoj godini opterećivale Ustanovu i upotpunosti su riješene.

REZULTAT POSLOVANJA

Un 2015. godini je zabilježen višak prihoda poslovanja u iznosu od 291.848,00 kuna, AOP 633 PR_RAS-a čime se dokazuje sveukupna i uredna naplata prihoda i kontinuirano,

obazrivo raspolaganje tim istim prihodima. S obzirom da smo u predhodnim godinama bili opterećeni većim manjkom prihoda koji je jednim dijelom prenesen i u tekuću godinu što možemo vidjeti na AOP-u 636 PR-RAS-a i dalje imamo manjak prihoda nad rashodima ali u manjem iznosu i to 225.698,00 kuna zabilježen na AOP-u 638 PR_RAS-a. Mišljenja smo da u idućem razdoblju odnosno 2016. godini možemo upotpunosti anulirati gore navedeni manjak prihoda .

2. Obrazloženje Bilance stanja na dan 31.12.2015. godine.

U Bilanci za 2015.godinu osjetno se primjećuju pozitivni pomaci na usporedbi Imovine na AOP-u 001 i Obaveza i vlastitih izvora na AOP-u 162. Osjetno povećanje stanja na dan 31.12.2015. godine rezultiralo je uspješnije poslovanje Ustanove u odnosu na predhodne godine, drastično smanjenje manjka prihoda nad rashodima . Pozitivnoj Bilanci doprinjela je Financijska imovina – novac u banci i blagajni evidentirano na AOP-u 064 koji indeks je 413,3. Amortizacija se uredno obračunava prema zakonitim stopama za sva osnovna sredstva ali se u toku godine nabavlja i nova oprema , manjak prihoda i rashoda se smanjuje i sve skupa uzrokuje povećanju vlastitih izvora što je evidentno na AOP-u 224 Bilance.

4. Obrazloženje Izvještaja o obavezama.

Obaveze iz predhodne godine upotpunosti su podmirene a ovogodišnje se odnose na otvorene stavke po partnerima za račune dospjele krajem 2015. i početkom 2016. godine . Obaveze za tekuću godinu sačinjavaju i obaveze za zaposlene odnosno plaće i naknade koje su isplaćene u siječnju 2016. godine a odnose se na prosinac 2015. godine. Zastarjelih obaveza u poslovanju Ustanove nema.

5. Obrazloženje Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Novina zvještaja po završnom računu od 1.1.2015. godine do 31.12.2015.godine za Proračunske korisnike je OBRAZAC RAS-funkcijski koji daje izvještaj rashoda Ustanove prema Funkcijskoj klasifikaciji gdje smo kao Ustanova Predškolskog odgoja i naobrazbe označeni brojčanom oznakom 0911 i 096. Na AOP-u 112 evidentirani su ukupni troškovi Ustanove koji ne sačinjavaju prehranu djece na brojčanoj oznaci 0911 a prehrana djece je evidentirana na dodatne usluge u obrazovanju na AOP-u 122 i brojčanoj oznaci 096.