

DJEČJI VRTIĆ TROGIR

TROGIR

Svetog Petra 8 TROGIR

BILJEŠKE ZA ZAVRŠNI RAČUN 2017. GODINE

PRIHODI POSLOVANJA

1. Obrazloženje PR-RAS-a

Prihodi poslovanja AOP 001 u izvještajnom razdoblju iznose 8 .441.067,00

je za 4,5% više u odnosu na prethodnu godinu. Ukupan prihod ustanove sačinjavaju pomoći od

Subjekata unutar općeg proračuna vidljivo na AOP-u 045, prihoda po posebnim propisima – uplata roditelja AOP 105, donacija (Zračna luka) AOP127 te prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja vidljivo iz AOP-a 130.

Prihodi su ostvareni u skladu sa financijskim planom, što dokazuje urednu naplatu sredstava od strane osnivača Grada Trogira, Općine Okrug i redovite naplate od korisnika usluga – roditelja.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine za vrtiće vidljivi su na

AOP-u 403 a iznose 8.125.066,00 kuna. Neznatno su veći u odnosu na prethodnu godinu što ukazuje na usklađeno financijsko poslovanje Ustanove . Rashodi poslovanja su u skladu sa financijskim planom, a u odnosu na prethodnu godinu pojedini rashodi su veći kao npr. AOP 170-

materijal i dijelovi za tekuće održavanje i to zbog većeg održavanja zgrada vrtića koje zbog većih godina od izgradnje treba intenzivnije održavati , kao troškovi na AOP-171 sitan inventar koji je u nekim dijelovima zastario i trebalo je obnoviti novim . Znatnije povećanje troškova u odnosu na proteklu godinu vidljivi je i na intelektualnim uslugama na AOP-u 181 iz razloga što su se u 2017. godini prema zakonskim propisima zaštite na radu vršili kompletni pregledi zgrada. Takvi kompleksni pregledi instalacija zgrada i opreme vrše se svako dvije godine stoga se primjećuju u ovoj a ne u protekloj godini što povećava troškove na toj poziciji. Napominjemo da su i gore navedeni rashodi predviđeni Financijskim planom Ustanove.

REZULTATI POSLOVANJA USTANOVE

Ustanova je proteklu godinu poslovala s viškom prihoda u iznosu od 89.472,00 kuna a 2017 godinu s viško prihoda nad rashodima u iznosu od 316.901,00 kuna što u ukupnom iznosi 406.373,00 kuna koji je raspoloživ u slijedećem razdoblju a vidljivo je na AOP-u 631 i 635.

2. Obrazloženje Bilance stanja na dan 31.12.2017.

U bilanci za 2017.godinu osjetno se primjećuju pozitivni pomaci na usporedbi Imovine na AOP-u 001 i Obaveza i vlastitih izvora na AOP-u 162. Povećanje stanja na dan 31.12.2017.

godine rezultiralo je uspješno poslovanje Ustanove . Pozitivnijoj Bilanci doprinijela je Financijska imovina-novac u banci i blagajni evidentirano na AOP-u 064 nabavka opreme – dugotrajne imovine. Amortizacija je uredno obračunavana prema zakonskim stopama za cijelu dugotrajnu imovinu.

3. Obrazloženje Izvještaja o obavezama.

Obaveze iz prethodne godine u potpunosti su podmirene, a ovogodišnje se odnose na otvorene stavke po partnerima dospjele krajem 2017. i početkom 2018. godine koje se odnose na 2017 godinu. Obaveze za tekuću godinu sačinjavaju i obaveze za zaposlene odnosno plaće i naknade koje se isplaćuju u siječnju 2017.godine a odnose se na prosinac 2017. godine.

Zastarjelih obaveza u poslovanju Ustanove nema.

4. Obrazloženje Izvještaja rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji.

Izvještaj po završnom računu 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 hrana djece je evidentirana na dodatne usluge u obrazovanju na AOP-u 112 i brojčanoj oznaci 096.

5. Obrazloženje obrasca P-VRIO (*izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza*).

Jedina promjena na obujmu imovine je donacija opreme u vrtić „ Maslina „ Čiovo koja je evidentirana u glavnoj knjizi i analitičkoj evidenciji dugotrajne imovine a nije plaćena sredstvima Ustanove već dobivena – donacija Zračna luka Split u iznosu od 5.806,00 kuna ,što je vidljivo na AOP-u 020 obrasca P-VRIO.

Izradila:

Ana Stojan

Ravnateljica:

Ana Belas