

Predškolska ustanova  
Dječji vrtići i jaslice  
„Radost“,  
Poreč, R. Končar 7

OIB: 56640224155  
RKDP: 35298  
Šifra djelatnosti: 8510

Poreč, 31.12.2015.

## BILJEŠKE UZ GODIŠNJA IZVIJEŠĆA ZA RAZDOBLJE 01.01. DO 31.12.2015.g.

### BILJEŠKE UZ PR-RAS

Predškolska ustanova Dječji vrtići i jaslice Radost je proračunski korisnik Grada Poreča i kao takva uvrštena je u sustav lokalne riznice. U razdoblju od 01.siječnja do 31. prosinca 2015.g. u Predškolskoj ustanovi ostvareni su prihodi u ukupnom iznosu od 12.737.593 kn i rashodi u ukupnom iznosu 12.885.419 kn kako slijedi:

#### Prihodi :

AOP	NAZIV	2014	2015	INDEKS
065	Pomoći iz proračuna koji nije nadležan	2.264.474	2.188.774	97
113	Prihodi po posebnim propisima	2.814.168	2.991.549	106
123	Prihodi od pruženih usluga	8.169	8.694	106
127	Prihodi iz nadležnog proračuna	7.120.593	7.548.577	106
		12.207.404	12.737.594	104

#### Rashodi :

AOP	NAZIV	2014	2015	INDEKS
148	Rashodi za zaposlene	8.737.188	9.036.283	103
160	Materijalni rashodi	3.250.812	3.318.346	102
343	Financijski rashodi	12.295	1.491	12
334	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	104.826	189.458	180
387	Rashodi za dodatna ulaganja na nef. imovini	102.283	339.841	332
		12.207.404	12.885.419	105

#### DODATNI POKAZATELJI uz PR-RAS

AOP	NAZIV	2014	2015
610	Stanje novčanih sredstava	0	0
612	Prosječan broj zaposlenih krajem mjeseca	83	90
614	Prosječan broj zaposlenih na temelj sati rada	79	85

Godišnjim obračunom utvrđeno je da su u razdoblju od 01.01. do 31.12.2015. ostvaren manjak prihoda i primitaka u visini od 147.825 kn .

## Obrazloženje pozicija

- AOP 154 Ostali rashodi za zaposlene – u odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja ovih rashoda uslijed isplate otpremnine zbog odlaska djelatnika u mirovinu
- AOP 170 U odnosu na prethodnu godinu došlo je do povećanja rashoda za nabavku materijala i dijelova za održavanje zgrada i opreme. Uz uobičajene nabavke materijala za sitnije popravke, izmijenjene su slavine u dva vrtića, promijenjene su daske za dječje wc-e, nabavljene nove kvalitetnije rešetke za perilicu suđa i izmijenjeni dijelovi za usisivače.
- AOP 171 Za nabavku i opremanje nove jasličke skupine došlo je do povećanja rashoda za kuhinjski sitni inventar i igračke za djecu
- AOP 176 Usluge tekućeg održavanja – obavljani su radovi sanacije i ličenje dječjih skupina u područnim vrtićima
- AOP 173 Rashodi za službenu odjeću veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog nabavke kvalitetnije radne obuće – ortopedske
- AOP 180 Zdravstvene usluge povećane su u odnosu na prethodnu godinu jer su u ovoj godini osim redovnih sanitarnih pregleda, obavljani sistematski zdravstveni pregledi djelatnika koji se obavljaju svake dvije, odnosno svake tri godine
- AOP 183 Ostale usluge - do smanjenja na ovoj poziciji došlo je uslijed otkazivanja usluga čuvanja imovine i prostora
- AOP 184 Tijekom 2015.g. stručno osposobljavanje za rad provodilo se za dvije volonterke, dok su tijekom 2014. godine program provodio za šest volonterki, te su uslijed toga i rashodi manji u odnosu na prethodnu godinu.
- AOP186 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – do povećanja ove stavke rashoda došlo je zbog uvođenja novčane naknade za nezapošljavanje invalidnih osoba i isplate naknada za Upravno vijeće koje se prethodne godine nisu isplaćivale, te povećanja reprezentacije za obilježavanje Svjetskog dana hrane –na temu Celijakija

## BILJEŠKE UZ BILANCU (BIL)

AOP	NAZIV	2014.	2015.	indeks
002	Nefinancijska imovina	9.458.083	9.782.743	99
063	Financijska imovina	1.743.948	1.455.762	84
147	Obaveze	1.085.964	1.061.265	98
208	Vlastiti izvori	10.116.065	10.177.239	101

## Obrazloženje pozicija

- AOP 050 Tijekom 2015. godine znatnije je povećana vrijednosti sitnog inventara za nabavke izvršene tijekom godine i opremanja nove jasličke skupine. Sukladno nabavci vršen je i ispravak vrijednosti.
- AOP 140 Potraživanja za rashode poslovanja odnose se na potraživanja od roditelja za nepodmirenu participaciju roditelja u iznosu 539.655 kn, potraživanja za prihode od pruženih usluga 2.673 kn i potraživanja od nadležnog proračuna za prihode korisnika uplaćene u proračun.
- AOP 152 Zbog naplate starijih dugovanja potraživanja za participacije roditelja smanjena su u odnosu na prethodnu godinu
- AOP 161 Na poziciji Kontinuirani rashodi budućih razdoblja prikazan je rashod za plaće i naknade

za prijevoz djelatnika za mjesec prosinac 2015.g.

- AOP 163 Obveze u iznosu 1.061.265 kn sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu 748.779 kn, obveza za materijalne rashode u iznosu 270.181 kn, obveza za financijske rashode u iznosu 500 kn, obveza za nabavku nefinancijske imovine u iznosu 36.645 kn, te obveza za povrat isplaćene naknade za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu 5.160 kn.
- AOP 167 Predškolska ustanova je kao proračunski korisnik uvrštena u sustav lokalne riznice Grada Poreča. Kako je u prethodnoj razdoblju bio period smanjene likvidnosti to se odrazilo na plaćanje većeg iznosa zatezne kamate, što je tijekom 2015.g. smanjeno.
- AOP 224 Vlastiti izvori iskazani na ovom AOP-u u iznosu 10.177.239 kn predstavljaju zbroj vlastitih izvora u iznosu 9.782.740 kn, manjka prihoda poslovanja u iznosu 147.825 kn i obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 542.325 kn

## OBAVEZE

Ukupne obaveze za rashode da dan 31.12.2015. godine iznose

NAZIV	2014	2015.	INDEKS
Obaveze za zaposlene	716.624	748.779	0
Obaveze za materijalne rashode	299.165	270.181	52
Obaveze za financijske rashode	3.745	500	213
Ostale obveze	0	5.160	0
Obaveze za nabavku nefinancijske imovine	49.088	36.645	215
	1.068.622	1.061.265	99

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika odnosi se na obveze za plaće i naknade za prijevoz na posao i s posla djelatnika za mjesec prosinac 2015. godine koja je isplaćena 15.01.2016.godine, obveze za materijalne rashode, obveze povrata sredstava u nadležni proračun za isplaćene naknade za bolovanja na teret HZZO i obveze za nabavku dugotrajne imovine.

Ravnateljica:

*Divna Radola*