



CENTAR ZA PREDŠKOLSKI ODGOJ VINKOVCI

J. J. Strossmayera 7, 32100 VINKOVCI
Ravnateljica tel./fax: 032 304-261; Uprava tel.: 032 304-260
www.cpo-vinkovci.hr e-mail: centar.za.predskolski.odgoj@vk.t-com.hr
OIB: 68478848439 MB: 3367797 Ž.R. 2340009-1100203125

Vinkovci, 31. Prosinca 2015.

BILJEŠKE

OBRAZAC PR-RAS

AOP 047

Prihodi na stavci tekuće pomoći proračunskih korisnika koji nam nije nadležan su nastali zbog odluke općina o sufinanciranju djece koja pohađaju vrtiće Centra.

AOP 074

Kamate na oročena sredstva po viđenju su povećane zbog povoljnijih uvjeta stečenih prelaskom na cash pool.

AOP 120

U 2015. godini imali smo jednu donaciju od fizičke osobe u iznosu od 1.000 kn koje smo utrošili na stručno usavršavanje radnika te kapitalne donacije koje smo dobili od UNICEF-a za potrebe provođenja programa „Korak prema inkluziji“.

AOP 129

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su smanjeni u 2015. godini zbog provođenja mjera štednje.

AOP 130

Prihode od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine dobili smo za kupnju dva bojlera, dvije nagibne tave i ugradnju nadzornih kamera po vrtićima.

AOP 162

Službena putovanja u 2015. godini su smanjena u odnosu na 2014. godinu radi aktualnih mjera štednje.

AOP 164

Stručno usavršavanje zaposlenika je povećano u odnosu 2014. godine za iznos donacije od fizičke osobe koju smo utrošili na navedenu stavku.

AOP 167

Sredstva Uredskog materijala i ostalih materijalnih rashoda su manji zbog provođenja stalnih mjera štednje.

AOP 170

Do povećanja troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje došlo je zbog nužnih popravaka neophodnih za nesmetano boravljenje djece u vrtićima.

AOP 171

Troškovi na sitnom inventaru su manji u odnosu na 2014. godinu jer je manje sredstava planirano na navedenoj stavci u 2015. godini.

AOP 173

Sredstva su manja na stavci službena i radna odjeća i obuća u 2015. godini jer se službena obuća kupuje radnicima svake druge godine.

AOP 174

Ukupni rashodi za usluge na navedenom AOP-u su manji u odnosu na 2014. godinu iz sljedećih razloga:

Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su manje jer su se u prethodnoj godini mijenjali krovovi na dva vrtića.

Intelektualne i osobne usluge su također manje jer nismo imali Ugovora o djelu za odgojiteljice radi provođenja programa Predškole.

Povećane su računalne usluge zbog izrade Web stranice te Ostale usluge zbog mjesečnog plaćanja usluge nadzora (mjesečno 1.500 kn) po svim vrtićima (7 objekata) koje smo ugradili sredstvima dobivenim od Grada.

AOP 184

Odstupanje u odnosu na 2014. godinu nastalo je zbog većeg broja osoba primljenih na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 188

Premije osiguranja je manja zbog povoljnije premije osiguranja.

AOP 189

Troškovi reprezentacije su minimalni i nešto manji u odnosu na prethodnu godinu zbog provođenja mjera štednje.

AOP 191

Znatno su povećani iznosi Pristojbe i naknade jer je u 2015. godini počela obveza plaćanja poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom. Centar plaća za dvije osobe.

AOP 209

Bankarske usluge i usluge platnog prometa su nešto manje zbog manjih mjesečnih troškova održavanja Internet bankarstva.

AOP 354

Smanjeni su troškovi na uredskoj opremi i namještaju jer smo u 2015. godini kupili samo jedno računalo i dva uredska stolca.

AOP 356

Oprema za održavanje i zaštitu je znatno manja jer smo u 2015. godini kupili dva protupožarna aparata.

AOP 360

Odstupanje u odnosu na 2014. godinu je nastalo jer smo u prethodnoj godini kupili samo kosilicu, a u 2015. godini dvije nagibne tave u Centralnoj kuhinji, video nadzor za pet objekata (vrtića), dva bojlera te dobili dvije donacije (bazen s lopticama i zidne drvene ljestve).

AOP 634

Manjak prihoda i primitaka u 2015. godini nastao je zbog ulaska Centru za predškolski odgoj Vinkovci kao partnera u Projekt financiran od sredstava EU u listopadu 2015. godine. Sredstva za listopad i studeni dobili smo u siječnju 2016. godine.

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 112

Na navedenom AOP-u Predškolsko obrazovanje navedeni su svi troškovi osim troškova prehrane. To su opći materijalni troškovi i troškovi nabave nefinancijske imovine, koji su nešto manji u odnosu na prethodnu godinu zbog kontinuiranih mjera štednje.

AOP 122

Pod dodatne usluge u obrazovanju naveli smo troškove prehrane koji su podjednaki u ovoj i prethodnoj godini.

OBRAZAC P-VRIO

AOP 019

Promjene u obujmu imovine dogodile su se kupnjom nagibnih tava, bojlera te ugradnjom protuprovalnog sustava na pet objekata.

Rashodovali smo sredstva koja su dotrajala u iznosu od 914 kn.

OBRAZAC BILANCA

AOP 063

Financijska imovina na početku razdoblja bila je veća nego na kraju razdoblja jer su iz prethodne godine ostala potraživanja od Grada za izmjenu dijela krova u jednom vrtiću, a na kraju 2015. godine ostala su samo potraživanja od HZZO-a za refundaciju bolovanja.

AOP 064

Novac u banci je manji na kraju izvještajnog razdoblja jer su podmirena sva potraživanja a novac u blagajni također je manji na kraju izvještajnog razdoblja jer se koristi samo za nužne i nepredviđene potrebe.

AOP 154

Potraživanja za prihode iz proračuna su manja na kraju proračunske godine jer su ostala samo redovna potraživanja za mjesec prosinac 2015. godine.

AOP 152

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade su nešto veća na kraju proračunske godine, a odnose se na potraživanja od roditelja za uplate vrtića na dan 31. prosinca 2015. godine. Najveći iznos potraživanja odnosi se na mjesec prosinac (128.840 kn) koji realno i nije dug budući da roditelji uglavnom vrše uplate u tekućem mjesecu za prethodni mjesec.

AOP 158

Na navedenom AOP-u nalaze se samo rashodi budućih razdoblja a odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja i podjednaki su sa stanjem 1. siječnja.

AOP 166

Obveze za materijalne rashode su manje na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na početno stanje jer su u većoj mjeri podmirena potraživanja, što je rezultiralo i manjim iznosom novca na računu Centra.

AOP 232

Iznos od 59.452 kn predstavlja višak prihoda ostvaren u 2014. godini i prenesen je u 2015. godinu u kojoj je ukupni manjak od 75.122 kn umanjen za navedeni višak i konačno stanje u 2015. godini realizirano je s manjkom od 15.670 kn. Kako smo već naveli pod AOP-om 634 iz PR RAS-a, razlog manjka je ulazak u Projekt i stvaranje troškova koji su realizirani u siječnju 2016. godine.

OBRAZAC OBVEZE

AOP 001

Stanje obveza na početku izvještajnog razdoblja razlikuje se od stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja jer se početno stanje odnosi na stanje 30. rujna tekuće godine i nisu uračunati iznosi za plaću za mjesec rujan, za razliku od stanja obveza na kraju izvještajnog razdoblja gdje je uračunata plaća mjeseca prosinca 2015. godine.

AOP 099

Obveze za rashode poslovanja najvećim dijelom se odnose na plaću mjeseca prosinca koja je isplaćena 15. siječnja 2016. godine. Ostale obveze odnose se na materijalne rashode s rokovima dospijea u siječnju i veljači 2016. godine.

Ravnateljica:
Mirjana Pešec, prof.