

Naziv: **Dječji vrtić i jaslice Duga**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **34346**

Adresa sjedišta: **Školska 12**

Matični broj: **3762475**

Šifra grada: **468**

OIB: **38723194831**

Šifra županije: **18**

Razdoblje: **12-2017**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2017. do 31.12.2017.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17)
4. Proračun Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 26/16)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

Djelji vrtić i jaslice Duga je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

1. Bilješke uz obrazac BIL

1.1. AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine u 2017. godini iznosi 766.250 kn s indeksom ostvarenja od 83,4 u odnosu na prethodnu godinu.

1.2. AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 1.020.169 kn s indeksom ostvarenja od 74,6 u odnosu na prethodnu godinu.

1.3. AOP 152 račun podskupine 165 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Ova potraživanja se odnose na potraživanja od roditelja za participaciju usluga vrtića i iznose 57.228 kn. Značajno su smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 19,9) iz razloga što je donešena Odluka kojom se roditelji oslobađaju plaćanja vrtića.

1.4. AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 800.026 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2018.

1.5. AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 949.696 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (788.138 kn).

1.6. AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 836.723 sa indeksom ostvarenja od 59,0 u odnosu na prethodnu godinu.

1.7. AOP 245 do AOP246 Izvanbilančni zapisi

2017. godine Ugovorom je prenijeto pravo upravljanja i korištenja zgrada dječjih vrtića sa Grada Umaga kao vlasnika nekretnina na Dječji vrtić kao korisnika, te su nekretnine uvedene izvanbilančno kao tuđa imovina dobivena na korištenje u vrijednosti od 3 kune.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

2.1. AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznose 10.799.367 kn na razini su ostvarenja prethodne godine.

2.2. AOP 045 račun skupine 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 83.931 kn s indeksom ostvarenja od 84,6 u odnosu na prethodnu godinu.

2.3. AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 894.456 kn najvećim se dijelom odnose na sufinanciranje cijene usluge vrtića. Značajno su smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 41,2) iz razloga što je donešena Odluka kojom se roditelji oslobađaju plaćanja vrtića.

AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 10.916.676 kn i na razini su prethodne godine. Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (indeks 588,0) i AOP 183 Ostale usluge (indeks 289,2).

2.4. AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 82.441 kn s indeksom ostvarenja od 32,4 u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. AOP 629 do AOP 637 - Rezultat poslovanja

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 13.244,78 kn i to iz izvora pomoći: Hrvatski zavod za zapošljavanje je u 2016. godini doznačio sredstva za osobe na stručnom osposobljavanju što je priznato u prihod 2016. te je kao višak u iznosu od 12.994,60 kn prenijeto u 2017. godinu. 2017. godine ostvaren je višak iz istog izvora u iznosu od 250,18 kn. Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

IZVOR FINANCIRANJA	OSTVARENI PRIHOD	OSTVARENI RASHOD	RAZLIKA PRIHODI - RASHODI	PRENESENI VIŠAK/ MANJAK	REZULTAT POSLOVANJA PO IZVORIMA
PRORAČUN GRADA UMAGA	9.802.035,04	9.802.035,04	0,00	0	0
VLASTITI PRIHODI	6.700,00	6.700,00	0,00	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	894.805,72	1.094.805,72	-200.000,00	200.000,00	0
POMOĆI	83.930,74	83.680,56	250,18	12.994,60	13.244,78
DONACIJE	7.843,45	7.843,45	0,00	0,00	0,00
UKUPNO	10.799.366,5	10.999.116,32	-199.749,82	212.994,60	13.244,78

Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada utrošeni su sukladno planiranim veličinama, a sve obveze iz istog izvora su i podmirene.

3. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

3.1 AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2017. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 10.737.065 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 262.051 kn za prehranu djece u vrtiću.

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

4.1. U 2017. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2017. iznosilo je 867.023 kn te su sve podmirene tijekom 2017. godine prema rokovima dospjeća.

5.2. AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 949.696 kn i sve su nedospjele.

U Umagu, 30.siječnja 2018. godine.

Ravnateljica:
Marija Adamović