

Naziv: **Talijanski dječji vrtić Vrtuljak**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **34338**

Adresa sjedišta: **Školska 12**

Matični broj: **01700090**

Šifra grada: **468**

OIB: **97540302626**

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.

TDV Vrtuljak 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

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 443.258 kn sa indeksom od 81,7 u odnosu na prethodnu godinu.

1.2. AOP 063 razrad 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 559.317 kn sa indeksom 82,07 u odnosu na prethodnu godinu.

1.3. AOP 152 račun podskupine 1652 - Potraživanja za prihode po posebnim propisima

Ova potraživanja se odnose na potraživanja od roditelja za participaciju usluga vrtića i iznose 21.952 kn. Značajno su smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 12,6) 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 421.770 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 izvještajnom razdoblju iznose 535.865 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (408.894 kn). Cjelokupne obveze su nedospjele.

1.6. AOP 223 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 466.709 sa indeksom ostvarenja od 60,1 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 TDV Vrtuljak 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 6.028.560 kn s indeksom povećanja od 104,1 u odnosu na prethodnu godinu.

2.2. AOP 063 račun podskupine 636 - Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan

Ukupan iznos pomoći iznosi 171.920 kn s indeksom ostvarenja od 81,4 u odnosu na prethodnu godinu

2.3. AOP 111 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 458.380 kn s indeksom ostvarenja od 35,6 u odnosu na prethodnu godinu značajno su smanjena u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što je donešena Odluka kojom se roditelji oslobađaju plaćanja vrtića.

2.4. AOP 148 razred 3- Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini iznose 6.031.693 kn s indeksom ostvarenja od 108,8 u odnosu na prethodnu godinu.

2.5. AOP 334 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi iznose 55.522 kn s indeksom povećanja od 21,0 u odnosu na prethodnu godinu.

2.6. AOP 629 do 637 - Ostvareni rezultat

U 2017. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 1.500 kn i to iz izvora donacija. 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	5.368.830,87	5.368.830,87	0,00	0	0
PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE	458.380,24	518.380,24	-60.000,00	60.000,00	0
POMOĆI	171.920,00	172.074,67	-154,67	154,67	0
DONACIJE	29.428,88	27.928,88	1.500,00	0,00	1.500,00
UKUPNO	6.028.559,99	6.087.214,66	-58.654,67	60.154,67	1.500,00

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 klasifikaciju 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 5.680.452 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 406.763 kn za prehranu djece u vrtiću.

4. Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obvezac P-VRIO

4.1. U 2016. godini nije bilo promjena u obujmu imovine i obveza.

5. Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

5.1. AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2017. Iznosilo je 448.269 kn te su sve podmirene tijekom 2017. prema rokovima dospjeća.

5.2. AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 535.865 kn i sve su nedospjele.

U Umagu 30.siječnja 2018.

Ravnateljica:

Ondina Šimičić