

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:	12-2018
Razina:	21		

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

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, 87/16,3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18)
4. Proračun Grada Umaga za 2018. godinu (Službene novine br. 17/17)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 17/17)
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 2018. 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.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 488.739 kn sa indeksom od 110,3 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razrad 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 446.457 kn sa indeksom 79,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 3.896 s indeksom ostvarenja od 3,6 i sastoji se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
165264	Sufinanciranje cijene usluga - participacije-vrtić	5.798,54	0,00
1652642	Naplaćena participacija po ovrsi	2,58	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	5.801,12	0,00
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	220,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	220,00	0,00
168310	Ostali prihodi	0,00	0,00
1683	Potraživanja za ostale prihode	0,00	0,00
169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	2.125,00
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	2.125,00

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 3.159 kn.

U 2018. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 2.125 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 429.507 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2019.

AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze izvještajnom razdoblju iznose 442.781 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (416.088 kn). Cjelokupne obveze su nedospjele.

AOP 223 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 492.414 kn sa indeksom ostvarenja od 105,5 u odnosu na prethodnu godinu.

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 6.028.560 kn s indeksom povećanja od 104,1 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	6.430.264,84	6.370.209,78	60.055,06
Razdjel	01	OBRAZOVANJE	6.430.264,84	6.370.209,78	60.055,06
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	6.131.900,00	6.084.849,10	47.050,90
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	6.131.900,00	6.084.849,10	47.050,90
P0001	6711	Prihodi od proračuna za financiranje redovnog poslovanja	5.976.150,00	5.938.404,18	37.745,82
P0002	6712	Prihodi iz proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine	155.750,00	146.444,92	9.305,08
Izvor	4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića	23.000,00	22.897,49	102,51
	652	Prihodi po posebnim propisima	23.000,00	22.897,49	102,51
P0128	6526	Sufinanciranje cijene usluga vrtića	23.000,00	22.897,49	102,51
Izvor	5.3.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI	186.750,00	186.000,00	750,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	186.750,00	186.000,00	750,00
P0129	6361	Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina	186.750,00	186.000,00	750,00
Izvor	5.4.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV	2.800,00	2.800,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	2.800,00	2.800,00	0,00
P0130	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	2.800,00	2.800,00	0,00

Izvor	5.5.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	7.680,00	7.680,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	7.680,00	7.680,00	0,00
P0131	6361	Pomoć za program predškole	7.680,00	7.680,00	0,00
Izvor	5.6.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA	0,00	0,00	0,00
Glavni program	14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	0,00	0,00	0,00
Program	021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	0,00	0,00	0,00
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	0,00	0,00	0,00
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
P0134	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	0,00	0,00	0,00
Izvor	5.7.	5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE	5.000,00	5.000,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.000,00	5.000,00	0,00
P0254	6361	Pomoć Županije za provođenje programa zavičajne nastave	5.000,00	5.000,00	0,00
Izvor	6.1.	6. Donacije	68.134,84	60.983,19	7.151,65
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	66.634,84	60.983,19	5.651,65
P0132	6631	Prihodi od donacija pravnih i fizičkih osoba	45.280,00	39.628,35	5.651,65
P0133	6632	Kapitalne donacije u naravi	21.354,84	21.354,84	0,00
	922	Višak/manjak prihoda	1.500,00	0,00	1.500,00
P0196	9221	Višak prihoda iz 2017. god.	1.500,00	0,00	1.500,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta	5.000,00	0,00	5.000,00
	652	Prihodi po posebnim propisima	5.000,00	0,00	5.000,00
P0255	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naplata šteta osiguranja	5.000,00	0,00	5.000,00

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

Ukupan iznos pomoći iznosi 201.480 kn s indeksom ostvarenja od 117,2 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 111 račun podskupine 652 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 22.897 kn s indeksom ostvarenja od 5,0 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.

AOP 148 razred 3- Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2018. godini iznose 6.183.418 kn s indeksom ostvarenja od 102,5 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 334 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi iznose 188.291 kn s indeksom povećanja od 339,1 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 629 do 637 - Ostvareni rezultat

Rezultat poslovanja prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Preneseni višak 2017. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8

Izvori nadležnog proračuna

1. Opći prihodi i primici	6.084.849,10	6.084.849,10	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	22.897,49	22.897,49	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	201.480,00	201.480,00	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	60.983,19	62.483,19	-1.500,00	1.500,00	0,00
7. Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	6.370.209,78	6.371.709,78	-1.500,00	1.500,00	0,00

Izvori proračunskih korisnika

5. Pomoći	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Svi izvori

1. Opći prihodi i primici	6.084.849,10	6.084.849,10	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne namjene	22.897,49	22.897,49	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	201.480,00	201.480,00	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	60.983,19	62.483,19	-1.500,00	1.500,00	0,00

7.	Prihodi od prodaje ili zamjene nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	--	------	------	------	------	------

Ukupno		6.370.209,78	6.371.709,78	-1.500,00	1.500,00	0,00
---------------	--	--------------	--------------	-----------	----------	------

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

AOP 643 Prosječan broj zaposlenih iznosi 43 djelatnika (indeks 95,6), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 49 djelatnika (indeks 119,5).
645

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

AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2018. godini odnose se na Funkcijsku klasifikaciju 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovane iznos od 6.138.138 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 233.572 kn za prehranu djece u vrtiću.

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

U 2018. godini nije bilo promjena u obujmu imovine i obveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2018. Iznosilo je 535.865 kn te su sve podmirene tijekom 2018. prema rokovima dospjeća.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 442.781 kn i sve su nedospjele.

U Umagu 30. siječnja 2019.

Ravnateljica:

Ondina Šimičić

