

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
BARBAN, Barban 133
Proračunski korisnik Općine Barban
RKP-a: 36364
OIB 15939641510

Braban, 30. siječnja 2018.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za razdoblje siječanj – prosinac 2017. godine

I. Ostvarenje financijskog plana za 2017. godinu

Dječji vrtić Tratinčica Barban ostvarila je financijski plan u okviru planiranih sredstava. Najveći udio ostvarenja prihoda čine prihodi iz proračuna Općine Barban za financiranje redovne djelatnosti (plaće za zaposlene i materijalne rashode), odnosno 75,67% ukupno ostvarenih prihoda. Rashodi poslovanja ostvareni su najvećim dijelom za rashode za zaposlene (70,94%) i materijalne rashode (28,33%).

Račun iz rač. plana	VRSTA PRIHODA / RASHODA	Ostvarenje 2016.	Financijski plan 2017.	Ostvarenje 2017.	Indeks ostv./ plan	Indeks 2017/2016	Udio ostv. 2017. %
1	2	3	4	5	6 (5/4)	7 (5/3)	8
6	Prihodi poslovanja	1.616.982,26	1.910.133,69	1.853.625,86	97,04%	114,63%	100,00%
63	Pomoći iz proračuna	11.160,00	34.533,00	29.042,00	84,10%		1,57%
64	Prihodi od imovine	1.111,24	388,69	8,06	2,07%	0,73%	0,00%
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	406.881,58	471.418,00	421.893,63	89,49%	103,69%	22,76%
66	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija	1.110,00	1.110,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00%
67	Prihodi iz proračuna	1.196.719,44	1.402.684,00	1.402.682,17	100,00%	117,21%	75,67%
3,4	Ukupno rashodi poslovanja	1.604.140,55	1.867.560,00	1.847.982,50	98,95%	115,20%	100,00%
3	Rashodi poslovanja	1.582.456,01	1.856.736,00	1.837.159,32	98,95%		
31	Rashodi za zaposlene	1.118.535,69	1.311.020,00	1.311.019,30	100,00%	117,21%	70,94%
32	Materijalni rashodi	459.934,12	542.721,00	523.545,43	96,47%	113,83%	28,33%
34	Financijski rashodi	3.986,20	2.995,00	2.594,59	86,63%	65,09%	0,14%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	21.684,54	10.824,00	10.823,18	99,99%	49,91%	
42	Rashodi za nabavu dugotrajne imovine	21.684,54	10.824,00	10.823,18	99,99%	49,91%	0,59%
9	Vlastiti izvori	-42.573,69	8.816,19	-37.032,52			
92	Višak /manjak prihoda poslovanja tekuće godine	12.841,71	0,00	5.643,36			
92	Višak/manjak prihoda poslovanja prethodne godine	-55.415,40	-42.573,69	-42.573,69			
92	Naknadno utvrđeni rashodi prethodne godine	0,00	0,00	-102,19			

Dječji vrtić Tratinčica Barban u izvještajnom razdoblju ostvarila je 5.643,36 kn viška prihoda nad rashodima. Manjak prihoda poslovanja prethodne godine u iznosu od 42.573,69 kuna uvećan je za naknadno utvrđeni rashod prethodne godine u iznosu od 102,19 kuna. Ukupan manjak prihoda u iznosu od 42.675,88 kuna se umanjuje ostvarenim viškom prihoda poslovanja 2017. godine u iznosu od 5.643,36 kn, tako da ukupan manjak sredstava na dan 31. 12. 2017. godine iznosi 37.032,52 kn.

II. Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Obrazac: PR-RAS

II.1. PRIHODI / PRIMICI

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 1.853.626 kn (AOP 001 i AOP 629 PR-RAS), čine 114,6% ostvarenja u odnosu na prethodnu 2016. godinu. Unutar pojedinih prihoda ostvarenje je manje ili veće u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od pomoći (AOP 045) ostvareni su u iznosu od 29.042 kuna i to:
-tekuća pomoć općinskih proračuna za sufinanciranje boravka u iznosu od 25.122 kn i
-tekuća pomoć Državnog proračuna za program predškole u iznosu od 3.920 kn.
Ostvarenje u odnosu na prethodnu godinu bilježi povećanje (225,1% u odnosu na ostvarenje 2016. godine) iz razloga što od mjeseca rujna 2017. godine Općina Žminj sufinancira boravak za 6 djece sa svog područja.

Prihodi od imovine (AOP 074) ostvareni su u iznosu od 8 kn i odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju.

Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknadama (AOP 105) bilježe povećanje u odnosu na ostvarenje prethodne godine (indeks ostvarenja 103,7%) i ostvareni su u ukupnom iznosu od 421.894 kn i sadrže slijedeće prihode:

- sufinanciranje cijene usluga od roditelja 416.614 kn (ostvarenje prethodne godine 402.389 kn),
- sufinanciranje Općine Barban prema socijalnom programu 5.280 kn (ostvarenje prethodne godine 4.492,80 kn).

Na povećanje prihoda utjecalo je povećanje broja djece. Krajem 2017. godine ukupan broj djece iznosio je 87 (vrtić u Barbanu na dvije lokacije 70 i vrtić u Sutivancu 17 koji je sa poludnevnog prešao na cjelodnevni boravak).

Prihodi od imovine (AOP 074) ostvareni su u iznosu od 8 kuna. Prethodne godine ostvareni su prihodi od zateznih kamata i troškova ovrhe u iznosu od 1.106 kuna koji su ove godine izostali.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) tijekom 2017. godine nisu realizirani (ostvarenje prethodne godine 1.110 kn odnosilo se na donaciju Jadranskog osiguranja namijenjenih za poklone polaznicima vrtića povodom blagdana Svetog Nikole).

Prihodi iz proračuna (AOP 132) ostvareni su u iznosu od 1.402.682 kuna (ostvarenje prethodne godine 1.196.720 kn) i odnose se na prihode za sufinanciranje rashoda poslovanja (plaće, materijalni rashodi zaposlenika i nabavu sitnog inventara) u iznosu od 1.402.682 kn (ostvarenje prethodne godine 1.184700 kn za financiranje rashoda poslovanja i 12.020 kn za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine).

Povećanje ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na povećane prihode za sufinanciranje rashoda za zaposlene. Tijekom 2017. Općina nije financirala rashode za nabavu nefinancijske imovine, ali je za nabavu sitnog inventara izdvojeno ukupno 23.755 kuna.

II.2. RASHODI / IZDACI

Račun iz rač plana	VRSTA RASHODA / IZDATAKA	AOP	Ostvareno prethodne godine 2016.	Ostvareno tekuće godine 2017.	Indeks 17/16
1	2	3	4	5	6 (5/4)
	UKUPNO RASHODI / IZDACI	630	1.604.141	1.847.983	115,20%
3	Rashodi poslovanja	148	1.582.456	1.837.159	116,10%
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	341	21.685	10.824	49,91%

Ukupni rashodi poslovanja u 2017. godini ostvareni su u iznosu od 1.847.983 kn (AOP 630 PR-RAS) i bilježe povećanje od 15,20% ostvarenja u odnosu na prethodnu 2016. godinu

Ostvareni rashodi prikazani su u Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji na AOP-u 110 – predškolsko obrazovanje.

Rashodi poslovanja razreda 3 (AOP 148) ostvareni u iznosu od 1.837.159 kn (ostvarenje prethodne godine 1.582.456 kn), odnose se na rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i naknade građanima i kućanstvima i ostvareni su u ukupnom iznosu nešto višem nego prethodne godine.

Rashodi za zaposlene ostvareni u iznosu od 1.311.019 kn (AOP 149), odnosno 117,2% ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu. Razlog povećanja je usklađenje sa odobrenim sredstvima koja je Općina Barban planirala Proračunom za 2017. godinu kao i povećan broj zaposlenih. Na dan 31. prosinca 2017. ukupno je zaposleno 21 zaposlenika, od čega na puno radno vrijeme 16, 3 na pola radnog vremena, a 2 zaposlenika nalaze se na bolovanju (komplikacije u trudnoći i bolovanje preko 42 dana). Tijekom 2017. bilo je potrebno zapošljavanje zamjena za bolovanje.

Materijalni rashodi ostvareni u iznosu od 523.545 kn (AOP 160) bilježe povećanje u odnosu na ostvarenje prethodne godine. Unutar materijalnih rashoda pojedine stavke bilježe povećanje odnosno smanjenje.

Naknade troškova zaposlenima ostvarene su u iznosu od 75.054 kuna (120,2% u odnosu na ostvarenje prethodne godine), a sadržavaju povećane rashode za službena putovanja, naknade za prijevoz na posao i s posla, dok stručno usavršavanje zaposlenika bilježi smanjenje.

Rashodi za materijal i energiju (AOP 166) ostvareni su u iznosu od 193.964 kn (107,6% u odnosu na ostvarenje prethodne godine) i većim dijelom odnose se na namirnice za pripremu obroka, uredski materijal i materijal za čišćenje i održavanje, didaktički materijal, sitan inventar, rashode za energiju - plin, službenu radnu i zaštitu odjeću i materijal i dijelove za tekuće održavanje.

Rashodi za usluge (AOP 174) ostvareni su u iznosu od 103.536 kn (111,1% u odnosu na ostvarenje prethodne godine) i odnose se na usluge telefona i pošte, usluge tekućeg i inv. održavanja, usluge promidžbe i informiranja, komunalne usluge, zdravstvene i ostale usluge. Razlog manjeg ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu je što tekuće godine nije bilo potrebe angažirati vanjskog suradnika psihologa putem ugovora o djelu.

Financijski rashodi ostvareni u iznosu od 2.595 kn (AOP 207) odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) ostvaren u iznosu od 10.824 kn (49,9% u odnosu na ostvarenje prethodne godine) i odnosi se na nabavu opreme vrtića (stolova i stolica) i novi klima uređaj za Odjeljenje u Sutivancu.

Pregled ostvarenja viška/manjka prihoda poslovanja

REZULTAT POSLOVANJA	AOP	Ostvareno prethodne godine 2016.	Ostvareno tekuće godine 2017.	Indeks 2017/2016.
UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	629	1.616.983	1.853.626	114,63%
UKUPNI RASHODI I IZDACI	630	1.604.141	1.847.983	115,20%
VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	631	12.842	5.643	-
MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	632	0	0	-
Višak prihoda i primitaka - preneseni	633	0	0	-
Manjak prihoda i primitaka - preneseni	634	55.416	42.676	-
Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju	635	42.574	37.033	-

Manjak prihoda poslovanja prethodne godine u iznosu od 42.573,69 kuna uvećan je za naknadno utvrđeni rashod prethodne godine u iznosu od 102,19 kuna. Ukupan manjak prihoda u iznosu od 42.675,88 kuna se umanjuje ostvarenim viškom prihoda poslovanja 2017. godine u iznosu od 5.643,36 kn, tako da ukupan manjak sredstava na dan 31. 12. 2017. godine iznosi 37.032,52 kn.

Pregled ostvarenja prihoda i rashoda prema izvorima financiranja:

<u>Izvori financiranja</u> Rashodi poslovanja	Opći prihodi i primici Općina	Pomoći drugih proračuna	Pomoći državni proračun	Prihodi za posebne namjene	Financijski prihodi	Ukupno (višak/manjak poslovanja)
Ukupno prihodi poslovanja	1.402.682,17	25.122,00	3.920,00	421.893,63	8,06	1.853.625,86
3 Rashodi poslovanja	1.402.682,17	26.068,88	3.920,00	404.488,27	0,00	1.837.159,32
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	0,00	10.823,18	0,00	10.823,18
Ukupno rashodi	1.402.682,17	26.068,88	3.920,00	415.311,45	0,00	1.847.982,50
Višak/manjak tekuće godine	0,00	-946,88	0,00	6.582,18	8,06	5.643,36
Višak/manjak prethodne godine	0,00	0,00	0,00	-42.573,69	0,00	-42.573,69
Naknadno utvrđeni rashodi prethodne godine				-102,19		-102,19
Ukupan višak/manjak prihoda	0,00	-946,88	0,00	-36.093,70	8,06	-37.032,52

Manjak prihoda poslovanja na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 37.032,52 kune i ima slijedeću strukturu:

- manjak prihoda od pomoći drugih proračuna iznosi 946,88 kuna (dospjelo potraživanje za prihode poslovanja 31.12.17. iznosi 6.981,00 kn),
- višak prihoda za posebne namjene ostvaren je u iznosu od 6.582,18 kuna (dospjelo potraživanje od roditelja 17.048,70 kuna i potraživanje prema socijalnom programu 5.917,60 kuna) koji pokriva dio manjka prethodne godine i naknadno utvrđenih rashoda prethodne godine, te na kraju izvještajnoj razdoblja iznosi 36.093,70 kuna,
- višak prihoda od financijske imovine u iznosu od 8,06 kuna.

III. Bilanca, Obrazac BIL

III. 1. IMOVINA (AOP 001) 467.627 kn

Nefinancijska imovina

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2017. iznosi 109.128 kn (AOP 002).

Tijekom 2017. godine povećanje imovine u iznosu od 10.824 kn odnosi se na nabavu opreme vrtića (stolova i stolica) i novi klima uređaj. Odlukom komisije za popis imovine otpisana je imovina nabavne vrijednosti 3.405 kn koja na dan otpisa nije imala knjigovodstvene vrijednosti.

Tijekom godine nabavljeno je sitnog inventara u ukupnom iznosu od 45.491 kn, odlukom komisije rashodovano je u vrijednosti od 1.629 kn, te na dan 31.12.2017. vrijednost i ispravak sitnog inventara iznosi 192.612 kn.

Financijska imovina

Financijska imovina na dan 31. prosinca iznosi 358.499 kn (AOP 063), od čega novac na žiro računu u iznosu od 16.328 kn, potraživanja od zaposlenik, za više plaćene poreze i ostalo u iznosu od 7.626 kn (AOP 073) i potraživanja za prihode poslovanja (AOP 140) u iznosu od 202.415 kn (nedospjelo 172.468 kn i dospjelo 29.947 kn).

III. 2. OBVEZE I VLASITI IZVORI (AOP 162) 467.627 kn

Obveze

Obveze u iznosu od 198.610 kn (AOP 163) odnose se većim dijelom na obveze za zaposlene (plaća za prosinac 2017.) – 126.057 kn, obveze za materijalne rashode – 68.566 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 3.987 kn. Od navedenih obveza iznos nedospjelih iznosi 153.804 kn i dospjelih 44.806 kn.

Vlastiti izvori

Vlastiti izvori u iznosu od 269.017 kn (AOP 223) sastoje se od izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu 103.635 kn i manjka prihoda u iznosu od 37.033 kn prihoda. Obračunati prihodi poslovanja u iznosu od 202.415 kn čine potraživanje za prihode poslovanja – nenaplaćene do 31. prosinca 2017. godine.

IV. Obrazac P-VRIO

U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazane su promjene u vrijednosti imovine (AOP 001) iznos smanjenja od 13.051 kn i odnose se na rashod sitnog inventara u iznosu od 1.629 kn i otpisano potraživanje za prihode poslovanja u iznosu od 1.145 kn.

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
Ravnateljica
Sara Brgić

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
BARBAN, Barban 133
Proračunski korisnik Općine Barban
RKP-a: 36364
OIB 15939641510

Braban, 30. siječnja 2018.

REPUBLIKA HRVATSKA
ISTARSKA ŽUPANIJA
OPĆINA BARBAN

Predmet: Dostava financijskih izvještaja

Priloženo vam dostavljamo financijski izvještaj za period siječanj – prosinac 2017. godine: Bilancu (Obrazac: BIL), Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac:P-VRIO), Izvještaj o rashodima prema funkcijskog klasifikaciji (RAS- funkcijski), Izvještaj o obvezama (OBVEZE), Bilješke uz financijska izvješća i pregled ostvarenja Financijskog plana za 2017. godinu (opći dio, poseban dio, pregled prema izvorima financiranja i poseban pregled po pozicijama).

S poštovanjem,

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
Ravnateljica
Sara Brgić

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
BARBAN, Barban 133
Proračunski korisnik Općine Barban
RKP-a: 36364
OIB 15939641510

Braban, 30. siječnja 2018.

REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Pazin
Prolaz Otokara Keršovanija 2
52 000 PAZIN

Predmet: Dostava financijskih izvještaja

Priloženo vam dostavljamo financijski izvještaj za period siječanj – prosinac 2017. godine: Bilancu (Obrazac: BIL), Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (Obrazac:P-VRIO), Izvještaj o rashodima prema funkcijskog klasifikaciji (RAS- funkcijski), Izvještaj o obvezama (OBVEZE) i Bilješke uz financijska izvješća.

S poštovanjem,

DJEČJI VRTIĆ „TRATINČICA“
Ravnateljica
Sara Brgić