

REPUBLIKA HRVATSKA
SISAČKO-MOSLAVAČKA ŽUPANIJA
Dječji vrtić Kutina
Kutina, Augusta Cesarca 4a
KLASA:
URBROJ:
Kutina, 31.01.2018.

DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
PODRUČNI URED SISAK
I.K. SAKCINSKOG 1

SISAK

Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za 2017. godinu

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Ostvareni prihodi sastoje se od prihoda za pružanje usluga vlastite i ostalih poslova vlastite djelatnosti, prodaje stanova na kojim postoji stanarsko pravo, prihoda od HZZ-a, prihoda od zateznih kamata, prihoda iz nadležnog proračuna, pomoći iz županijskog i državnog proračuna za rad s djecom s teškoćama u razvoju, za predškolsku djecu i djecu nacionalnih manjina te prihoda od donacija i prihode nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova.

AOP 050 - Tekuće pomoći od međunarodnih organizacija – ostvarena je pomoć za projekt Znanje za budućnost

AOP 075 – Prihodi od zateznih kamata – povećan je prihod od kamata u odnosu na 2016.g.

AOP 126- Prihodi od pruženih usluga – smanjeni radi smanjenja prihoda od toplog obroka i ostalih prihoda

AOP 129 – Kapitalne donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna – veće su u odnosu na 2016.g., a odnose se na donacije za didaktiku i opremu (pješčanik)

AOP 133 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine – povećani su u odnosu na 2016.g., a odnose se na dodatna ulaganja na građevinskim objektima

AOP 134 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova – odnosi se na kredit za energetske obnovu objekta dječjeg vrtića

AOP 155 – Ostali rashodi za zaposlene – povećani su u odnosu na 2016.g. radi većeg iznosa za naknade za slučaj smrti, bolesti i invalidnosti

AOP 188 – Reprezentacija – povećan je trošak u odnosu na 2016.g. radi većeg troška vijenaca i cvijeća za sahranu članova obitelji zaposlenika

AOP 190 – Pristojbe i naknade – znatno je povećan trošak u odnosu na 2016.g. radi plaćanja mjesečne naknade radi nezapošljavanja osoba s invaliditetom

AOP 202 – Kamate za primljene kredite i zajmove od kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora– odnose se na kamatu i naknadu po primljenom kreditu za energetske obnovu vrtića

AOP 361 – Uredska oprema i namještaj – povećan je trošak radi nabave nove opreme za objekte vrtića

AOP 596 – Otplata glavnice primljenih kredita od tuzemnih kreditnih institucija izvan javnog sektora – povećan je trošak radi plaćanja četiri rate kredita u odnosu na 2016.g. kada su u dospijeću bile samo dvije rate

AOP 386 – Ostala nematerijalna proizvedena imovina – trošak se odnosi na projektnu dokumentaciju za ulaganja na objektu Neven i Maslačak te vrtić u Repušnici

Ukupni prihodi i primici za razdoblje od 01.01. – 31.12.2017.g. ostvareni su u iznosu od 11.391.925 kn, što je za 0,5% više nego 2016.g., a rashodi i izdaci realizirani su u iznosu od 11.570.646 kn, što je 2,3% više nego 2016.g.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

AOP 080 – Razvoj zajednice – nastali rashod odnosi se na projekt Znanje za budućnost iz programa poticanja razvoja civilnog društva i na projektnu dokumentaciju za ulaganje na objektu u Repušnici

AOP 112 – Predškolsko obrazovanje –nema značajnijih promjena u odnosu na 2016.g.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina – odnosi se na iznos smanjenja po provedenom otpisu radi uništenja na temelju provedene inventure, otpis se odnosi na inventuru za 2016.g.

Bilješke uz Bilancu

AOP 002 – Nefinancijska imovina – nema značajnih promjena u stanju nefinancijske imovine 31. prosinca u odnosu na početno stanje 1. siječnja, proveden je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine

AOP 063 – Financijska imovina – nema značajnijih promjena u stanju financijske imovine 31. prosinca u odnosu na početno stanje 1. siječnja

AOP 163 – Obveze – nema značajnijih promjena u stanju obveza 31. prosinca u odnosu na početno stanje 1. siječnja

AOP 225 – Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora - nema značajnijih promjena u stanju vlastitih izvora 31. prosinca u odnosu na početno stanje 1. siječnja, proveden je ispravak vrijednosti dugotrajne imovine i knjižen je ispravak ostalih vlastitih izvora za obveze

AOP 232 – Višak prihoda i AOP 236 –Manjak prihoda – iskazuju stanje 31. prosinca kao manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 979.420 i višak prihoda poslovanja u iznosu od 12.757 kn te višak prihoda od financijske imovine u iznosu od 125.538 kn

Ugovor o dugoročnom kreditu namjenski je kredit za energetske obnovu Dječjeg vrtića Kutina.

Kamate se odnose na ugovor o dugoročnom kreditu namjenski je kredit za energetske obnovu Dječjeg vrtića Kutina.

Prilog bilješkama:

Obvezne bilješke uz bilancu prema članku 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Bilješke uz Izvještaj o obvezama

Iskazane obveze na dan 31.12.2017.g. odnose se na dospjele obveze za materijalne rashode i dospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine, nedospjele međusobne obveze proračunskih korisnika (bolovanje i 65% naplaćenih prihoda za otkup stana 10-12/2017), nedospjele obveze za rashode poslovanja (većim dijelom plaća za prosinac 2017.g.), nedospjele obveze za nabavu nefinancijske imovine i nedospjele obveze za financijsku imovinu.

Napomena

2015.g. ostvaren je višak donacija u iznosu od 4.710,00 kn, koji nije utrošen niti u 2016.g. niti u 2017.g., a 2017.g. ostvaren je manjak donacija u iznos od 7.000,00 kn (iznos od 7.000,00 kn ostvaren je uplatom Ina-Industrije nafte d.d. u siječnju 2018.g.).

Konačno utvrđen iznos manjka donacija za 2017.g. iznosi 2.290,00 kn.

2016.g. ostvaren je višak sredstava iz pomoći primljen od HZZO-a u iznosu od 1.585,69 kn, 2017.g. ostvaren je priljev sredstava u iznosu od 169.890,87 kn i realiziran je trošak u iznosu od 164.082,41 kn. Dana 10.11.2017.g. izvršen je povrat neiskorištene pomoći iz 2016.g. u iznosu od 7.249,64 kn te je konačno utvrđen višak pomoći HZZO-a u iznosu od 144,51 kn.

2016.g. pomoć za projekt Znanje za budućnost nije ostvarena te je zbog nastalih troškova za navedeni projekt nastao manjak pomoći u iznosu od 11.317,34 kn. Nadalje, 2017.g. realiziran je trošak po predmetnom projektu u iznosu od 13.751,50 kn, a ostvarena je pomoć u iznosu od 17.605,76 kn. Po predmetnom projektu proizlazi manjak od 7.463,08 kn.

Manjak pomoći realiziran je i iz troška za energetska obnavu vrtića u iznosu od 65.450,00 kn, a sredstva se očekuju 2018.g.

Konačno utvrđen manjak pomoći iznosi 72.768,57 kn.

2016.g. ostvaren je višak vlastitih prihoda u iznosu od 1.575,05 kn, a 2017.g. ostvareno je vlastitih prihoda u iznosu od 2.989.612,77 kn. Ukupno je realiziran trošak iz vlastitih prihoda od 2.913.369,32 kn.

Dana 23.11.2017.g. izvršen je povrat neiskorištenih sredstava od HZZO-a iz 2015.g. kada su ta sredstva bila planirana kao vlastiti prihodi u iznosu od 2.756,93 kn. Također, 23.11.2017.g. izvršen je povrat preplaćenog iznosa iz 2014.g. u iznosu od 3,00 kn na teret vlastitih prihoda.

Konačno utvrđen višak vlastitih sredstava iznosi 75.058,57 kn.

Iznosi povrata koji se odnose na prethodne godine, 2014., 2015. i 2016.g., nisu knjiženi na pozicijama 2017.g. nego preko računa 922210, stoga nisu vidljivi na realizaciji 2017.g.

Ravnateljica

Sandra Todorov