

OPĆINA LJUBEŠĆICA  
Zagrebačka 22b  
42222 Ljubešćica  
OIB: 42311210067  
IBAN: HR1923600001824700008  
Šifra djelatnosti:8411    Razina: 23    Razdjel: 000    RKP: 31536

## **Bilješke uz konsolidirane financijske izvještaje**

za razdoblje 01.01.-31.12.2017.

**Proračunski korisnik:** Dječji vrtić „Leptirić“ Ljubešćica

OIB: 29715284427    MB:04776976    RKP: 49885

### ***Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (obrazac PR-RAS)***

U obrascu PR-RAS eliminirani su Prihodi iz proračuna dobiveni za financiranje redovne djelatnosti korisnika u iznosu 62.050 kn.

#### ***AOP 001 Prihodi poslovanja***

U 2017. godini ukupni prihodi poslovanja iznose 6.049.053 kn, od čega se 171.434 odnosi na proračunskog korisnika.

#### ***AOP 054 Pomoći proračunu iz drugih proračuna***

Iznose ukupno 2.280.785 kn, što 1,9 % manje u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na tekuće pomoći iz državnog proračuna 1.019.790 kn, tekuće pomoći iz županijskog proračuna 76.105 kn, te kapitalne pomoći iz državnog proračuna 1.184.890 kn.

#### ***AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi***

Ukupno iznose 185.944 kn, od čega se 171.434 odnosi na korisnika.

#### ***AOP 148 Rashodi poslovanja***

Iznose ukupno 4.282.803 kn, od čega se 262.024 odnosi na korisnika

### ***AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine***

Ukupno iznose 2.517.813 kn i odnose se na rashode Općine, budući da korisnik u navedenom razdoblju nije imao istih.

### ***AOP 424 Primici (povrati) zajmova danim trgovačkim društvima***

Iznose 350.000 kn, te se odnose na povrat dijela zajma Poduzetničkog centra Ljubešćica d.o.o., poduzeća u 100 % vlasništvu Općine.

### ***AOP 514 Izdaci za dane zajmove trgovačkim društvima***

Iznose 180.000 kn. a odnose se na dan zajam Općine Ljubešćica Poduzetničkom centru Ljubešćica d.o.o..

## ***Bilanca (obrazac BIL)***

### ***AOP 001 Imovina***

Stanje ukupne imovine na dan 31.12.2017. iznosi 52.856.114 kn od čega je imovina korisnika 253.979 kn. Od ukupne imovine nefinancijska imovina iznosi 48.803.439 kn, a financijska imovina 4.052.675 kn.

### ***AOP 087 Zajmovi trgovačkim društvima u javnom sektoru***

Iznose 330.000 kn i odnose se na preostali dug po kratkoročnom zajmu danom Poduzetničkom centru Ljubešćica d.o.o. od strane Općine.

### ***AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja***

Stanje potraživanja za prihode poslovanja sa 31.12.2017. je 637.165 kn, od čega se 59.425 kn odnosi na korisnika. Potraživanje za prihode poslovanja odnosi se na: potraživanja za poreze u iznosu 81.819 kn, potraživanja za prihode od imovine 149.655 kn, te potraživanje za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade u iznosu 405.691 kn.

### ***AOP 162 Obveze i vlastiti izvori***

Na dan 31.12.2017. iznose 52.856.114 kn, od čega se na korisnika odnosi 253.979 kn. Od ukupnog iznosa obveze iznose 687.659 kn a vlastiti izvori 52.168.455 kn.

### ***AOP 163 Obveze***

Obveze u iznosu od 687.659 kn odnose se na obveze za rashode poslovanja u iznosu 390.759 kn, te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 296.900 kn.

Općina nema obveza po osnovi kredita i zajmova.

### ***AOP 224 Vlastiti izvori***

Vlastiti izvori na dan 31.12.2017. iznose 52.168.455 kn te se sastoje od vlastitih izvora proračuna u iznosu 51.469.739 kn, viška prihoda 61.551 kn, te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 637.165 kn. U ukupnom višku od 61.551 kn, višak Općine Ljubešćica je 90.091 kn, dok korisnik ima manjak 28.540 kn.

### ***AOP 244 Izvanbilančni zapisi***

Iznose 2.619.874 kn i odnose se na dano jamstvo Općine Poduzetničkom centru Ljubešćica d.o.o. za dugoročni kredit od Zagrebačke banke.

### ***Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac PR-VRIO)***

Promjene u obujmu imovine iznose 36.247 kn i odnose se na smanjenje prihoda poslovanja kod Općine. Kod navedenog obrasca je došlo do eliminacije prijenosa između Općine i korisnika u ukupnom iznosu 190.839 kn, od čega se na proizvedenu dugotrajnu imovinu odnosi 167.364 kn, a sitni inventar 23.475 kn.

### ***Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)***

Ukupno ostvarenje u 2017. godini je 6.800.616 kn, od čega se na korisnika odnosi 262.024 kn.

### ***Izvještaj o obvezama (obrazac Obveze)***

Stanje ukupnih obveza na kraju razdoblja iznosi 687.658 kn, od čega se 63.677 odnosi na korisnika. Od ukupnih obveza dospjelo je 80.849 kn, a nedospjelo 606.809 kn. Ukupne obveze odnose se na: obveze za zaposlene u iznosu 99.985 kn, obveze za materijalne rashode 232.234 kn, obveze za financijske rashode 781 kn, obveze za subvencije 8.893 kn, obveze za kapitalne pomoći 47.655 kn, ostale tekuće obveze 1.210 kn, te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 296.900 kn. U navedenom izvješću nije bilo eliminacije međusobnih obveza nastalih između Općine i korisnika.

Ovlaštena osoba:  
Nenad Horvatić