

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.-31.12.2018.

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 489.650 kn.

AOP 001 Ukupni prihodi poslovanja u 2018. iznose 7.380.510 kn i veći su 22 % u odnosu na prethodnu godinu. Jedan od značajnijih razloga povećanja je što je proračunski korisnik 2018. godine poslovao cijelu godinu, dok je prethodne godine poslovao samo 4 mjeseca.

AOP 003 i AOP 055 Najveće povećanje je vidljivo kod poreza i prireza na dohodak i to sa iznosa (indeks 168) , dok je smanjenje kod tekućih pomoći iz državnog proračuna (indeks 18,6) ponajviše zbog drugačije raspodjele sredstva poreza i pomoći iz državnog proračuna.

AOP 148 Ukupni rashodi poslovanja iznose ukupno 5.366.641 kn što je 25,3 % više u odnosu na 2017. godinu. Također je jedan od razloga povećanja kao i kod prihoda poslovanja, razdoblje poslovanja proračunskog korisnika.

AOP 230 Novi trošak u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu su kapitalne pomoći gradskim proračunima za refundaciju troškova širokopojasnog interneta Gradu Novom Marofu.

AOP 341 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 2.354.402 kn i smanjeni su 6,5 % u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 358 Investicije u ceste i ostale prometne objekte su bile znatno manje u odnosu na prethodnu godinu (indeks 6,4)

AOP 359 Do povećanja je došlo zbog investicije u Ljubeški trg.

AOP 424 Iznosi 330.000 kn i odnosi se na vraćen zajam od Poduzetničkog centra Ljubešćica.

AOP 632 i 636 Ukupni manjak prihoda i primitaka Općine u 2018. godini je 72.025 kn što s prenesenim viškom iz prethodnih godina daje višak od 18.067 kn raspoloživ u sljedećem razdoblju. Ukupni višak prihoda i primitaka proračunskog korisnika u 2018. godini je 61.492 kn što s prenesenim manjkom iz prethodnih godina daje višak od 32.952 kn raspoloživ u sljedećem razdoblju. Sveukupni višak prihoda i primitaka iznosi 51.019 kn raspoloživ u sljedećem razdoblju.

Bilanca (obrazac BIL)

AOP 001 Stanje imovine na dan 31.12.2018. iznosi 52.958.346 kn što je što je neznatno više u odnosu na prethodnu godinu. Od ukupne imovine nefinancijska imovina iznosi 49.301.425 kn, a financijska imovina 3.656.921 kn.

AOP 087 Stanje danih zajmova s 31.12. 2018. je 0, budući da je vraćen zajam od Poduzetničkog centra Ljubešćica, trgovačkog društva u 100 % vlasništvu Općine Ljubešćica.

AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja iznose 426.124 i znatno su manja u odnosu na prethodnu godinu (indeks 66,9) . Razlog navedenog je što je s 31.12.2018. napravljen ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 167.064 kn. Za potraživanja za koja se sa naplatom kasni od 1-3 godine ispravak je napravljen po stopi od 50 %, dok za potraživanja za koja se s naplatom kasni više od 3 godine ispravak je napravljen po stopi od 100 %.

AOP 162 Obveze i vlastiti izvori na dan 31.12.2018. iznose 52.958.346 kn . Odnose se na obveze u iznosu 843.479 kn i vlastite izvore u iznosu 52.114.867 kn.

AOP 224 Vlastiti izvori na dan 31.12.2018. sastoje od vlastitih izvora iz proračuna u iznosu 49.971.424 kn, ostalih vlastitih izvora u iznosu 1.666.300, viška prihoda 51.019 kn te obračunatih prihoda poslovanja u iznosu 426.124 kn.

AOP 245 Izvanbilančni zapisi iznose 3.257.792 kn i odnose se na:

- zgradu Općine Ljubešćica danu na raspolaganje Dječjem vrtiću u iznosu 600.000 kn
- ugovorne odnose i slično koji uz ispunjenje određenih uvjeta mogu postati obveza ili imovina:

Dano jamstvo Pod. centru Ljubešćica za dug. kredit	2.372.792 kn
Dana zadužnica Ministarstvu regionalnog razvoja i fondova EU	50.000 kn
Dana zadužnica Ministarstvu za demografiju, obitelj, mlade i soc.politiku	100.000 kn

- sudske sporove u tijeku:

Red. broj	Tuženik	Tužitelj	Sažeti opis prirode spora	Procjena financ. učinka	Procijenjeno vrijeme trajanja	Početak sudskog spora
1.	Općina Ljubeščica	Ljekarna Varaž. županije	Utvrđenje prava suvlasništva	10.000,00 kn	3. god.	2017. god.
2.	Općina Ljubeščica	Tomiek Štefica	Uređenje međa	5.000,00 kn	2. god.	2016.god.
3.	Općina Ljubeščica	Tomiek Danijel	Ovrha	120.000,00 kn	2. god.	2016. god.

Izveštaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (obrazac PR-VRIO)

Promjene u obujmu imovine iznose 21.416 kn i odnose se na smanjenje prihoda poslovanja.

Izveštaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji (obrazac RAS-funkcijski)

Ukupno ostvarenje u 2018. godini je 7.721.044 kn što je 13,5 % više u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 015 Nema u 2018. navedenih rashoda budući da se isti odnose na troškove izboru u 2017. kojih nije bilo ove godine.

Izveštaj o obvezama (obrazac Obveze)

Stanje obveza na kraju razdoblja iznosi 843.478 kn i veće je od obveza početkom razdoblja koja su iznosila 623.981 kn. Od ukupnih obveza dospjelo je 158.096 kn, a nedospjelo 685.382 kn. Ukupne obveze odnose se na: obveze za zaposlene u iznosu 114.518 kn, obveze za materijalne rashode 310.956 kn, obveze za financijske rashode 829 kn, obveze za kapitalne pomoći 75.280 kn, te obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu 341.895 kn.

U Ljubeščici, 12.02.2019.

Sastavio:
Dražen Štriga
Kontakt: 098 415 416

MP

Odgovorna osoba:
Nenad Horvatić