

BILJEŠKE UZ KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE RAZINE 23

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2024. godine

Općina Jarmina imala je u 2024. godini jednog proračunskog korisnika s kojim je morala obaviti konsolidaciju financijskih izvješća: Dječji vrtić "Jarmina" iz Jarminine (RKP: 52055, OIB: 35546799160). U tablici 1. dajemo skraćeni pregled obrasca PR-RAS (na razini razreda i skupine) iz kojega je vidljivo učešće svakog sudionika konsolidacije (Općine i Dječjeg vrtića) u konsolidiranim prihodima i rashodima poslovanja, u konsolidiranim prihodima i rashodima od nefinancijske imovine, te u konsolidiranim primicima i izdacima.

Tablica 1.

Račun iz račun. plana	Naziv stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine		
			Općina	Dječji vrtić	Konsolidirano
Prihodi i rashodi poslovanja					
6	Prihodi poslovanja	6	1.841.495,35	216.949,29	1.910.916,71
61	Prihodi od poreza	61	562.153,57	0,00	562.153,57
62	Doprinosi	62	0,00	0,00	0,00
63	Pomoći iz inozemstva i od subjek.unutar općeg prorač.	63	1.164.563,74	0,00	1.164.563,74
64	Prihodi od imovine	64	68.801,26	9,07	68.810,33
65	Prihodi od upr.i adm.pristojbi, prih.po poseb.propisima	65	42.232,21	67.382,68	109.614,89
66	Prihodi od prod.proizv. i robe, te pruž.usluga i donacija	66	3.744,57	2.029,61	5.774,18
67	Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a	67	0,00	147.527,93	0,00
68	Kazne, upravne mjere i ostali prihodi	68	0,00	0,00	0,00
3	Rashodi poslovanja	3	1.009.543,29	221.169,03	1.083.184,39
31	Rashodi za zaposlene	31	195.332,78	169.565,33	364.898,11
32	Materijalni rashodi	32	418.438,37	50.702,00	469.140,37
34	Financijski rashodi	34	22.307,29	506,70	22.813,99
35	Subvencije	35	6.000,00	0,00	6.000,00
36	Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	36	157.180,95	0,00	157.180,95
37	Naknade građ.i kućanst.na temelju osigur.i dr.naknade	37	51.124,63	0,00	51.124,63
38	Ostali rashodi	38	159.159,27	395,00	159.554,27

	Višak prihoda poslovanja	X001	831.952,06	0,00	827.732,32
	Manjak prihoda poslovanja	Y001	0,00	4.219,74	0,00
92211	Višak prihoda poslovanja - preneseni	92211	2.174.667,81	0,00	2.168.037,05
92221	Manjak prihoda poslovanja - preneseni	92221	0,00	6.630,76	0,00
Prihodi i rashodi od nefinancijske imovine					
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	7	5.903,55	0,00	5.903,55
71	Prihodi od prodaje neproizvedene dugotrajne imovine	71	5.903,55	0,00	5.903,55
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	72	0,00	0,00	0,00
73	Prihodi od prodaje plem. metala i ost. pohranj. vrijed.	73	0,00	0,00	0,00
74	Prihodi od prodaje proizvedene kratkotrajne imovine	74	0,00	0,00	0,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	4	993.079,13	3.298,58	996.377,71
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	41	0,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	42	559.431,88	3.298,58	562.730,46
43	Rashodi za nabavu plem. metala i ost. pohranj. vrijed.	43	0,00	0,00	0,00
44	Rashodi za nabavu proizvedene kratkotrajne imovine	44	0,00	0,00	0,00
45	Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini	45	433.647,25	0,00	433.647,25
	Višak prihoda od nefinancijske imovine	X002	0,00	0,00	0,00
	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	Y002	987.175,58	3.298,58	990.474,16
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	92212	0,00	0,00	0,00
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine - preneseni	92222	2.378.056,67	0,00	2.378.056,67

Račun iz račun. plana	Naziv stavke	AOP	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine		
			Općina	Dječji vrtić	Konsolidirano
Primici i izdaci					
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	8	800.000,00	0,00	800.000,00
81	Primljeni povrati glavnice danih zajmova i depozita	81	0,00	0,00	0,00
82	Primici od izdanih vrijednosnih papira	82	0,00	0,00	0,00
83	Primici od prodaje dionica i udjela u glavnici	83	0,00	0,00	0,00
84	Primici od zaduživanja	84	800.000,00	0,00	800.000,00
85	Prihodi od prodaje vrijednosnih papira i portfelja	85	0,00	0,00	0,00
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova	5	316.453,26	0,00	316.453,26
51	Izdaci za dane zajmove i depozite	51	0,00	0,00	0,00
52	Izdaci za ulaganja u vrijednosne papire	52	0,00	0,00	0,00
53	Izdaci za dionice i udjele u glavnici	53	0,00	0,00	0,00
54	Izdaci za otplatu primljenih kredita i zajmova	54	14.523,72	0,00	14.523,72
55	Izdaci za otplatu glavnice za izdane	55	0,00	0,00	0,00

	vrijednosne papire				
	Višak primitaka od financijske imovine i obveza	X003	785.476,28	0,00	0,00
	Manjak primitaka od financijske imovine i obveza	Y003	0,00	0,00	181.359,34
92213	Višak primitaka od financ.imovine i obveza - preneseni	92213	5.896,72	0,00	307.826,29
92223	Manjak primitaka od financ.imovine i obveza - preneseni	92223	0,00	0,00	0,00
	UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	X678	2.647.398,90	216.949,29	2.716.820,26
	UKUPNI RASHODI I IZDACI	Y345	2.017.146,14	224.467,61	2.094.085,82
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA	X005	630.252,76	0,00	622.734,44
	MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA	Y005	0,00	7.518,32	0,00
	Višak prihoda i primitaka - preneseni		0,00	0,00	0,00
	Manjak prihoda i primitaka - preneseni		197.492,14	6.630,76	204.122,90
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijed.razdoblju	X006	432.760,62	0,00	418.611,54
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijed.razdoblju	Y006	0,00	14.149,08	0,00

U tablici 1. pod šifrom 67 (ukupan iznos) u koloni "Dječji vrtić", te pod šifrom 36 (dio) u koloni "Općina" iskazan je iznos konsolidacije prihoda i rashoda Općine i Dječjeg vrtića. Riječ je o 147.527,93 eura koje je Općina izdvojila za rad Dječjeg vrtića, a Dječji vrtić je taj iznos utrošio za pokriće rashoda za zaposlene i materijalne rashode. U tablici 1. prikazana je struktura viškova i manjkova prihoda i primitaka između sudionika konsolidacije, kako u promatranom razdoblju, tako i viškova i manjkova iz ranijih razdoblja, te viškova i manjkova za pokriće ili korištenje u slijedećem razdoblju.

U slijedećoj tablici (tablica 2.) prikazana je bilančna struktura (na razini razreda i podskupine) pojedinih bilančnih pozicija sudionika konsolidacije (Općine i dječjeg vrtića). Ovdje je dana informacija o vrijednostima imovine, obveza i vlastitih izvora svakog pojedinog sudionika konsolidacije, odnosno o njihovom učešću u konsolidiranoj Bilanci (obrazac BIL) koja je sastavni dio Godišnjih financijskih izvještaja razine 23.

Račun iz račun. plana	Naziv stavke	Šifra	Stanje 31. prosinca 2024. godine		
			Općina	Dječji vrtić	Konsolidirano
	IMOVINA	B001	6.417.056,93	6.962,72	6.424.019,65
0	Nefinancijska imovina	B002	5.189.928,85	2.748,82	5.192.677,67
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	01	998.978,71	0,00	998.978,71
02	Proizvedena dugotrajna imovina	02	3.263.917,05	2.748,82	3.266.665,87
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	03	0,00	0,00	0,00
04	Sitni inventar	04	0,00	0,00	0,00
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi	05	927.033,09	0,00	927.033,09
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	06	0,00	0,00	0,00

1	Financijska imovina	1	1.227.128,08	4.213,90	1.231.341,98
11	Novac u banci i blagajni	11	562.102,42	3.479,87	565.582,29
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraž. od zaposlenih i ostalo	12	1.114,30	692,09	1.806,39
13	Potraživanja za dane zajmove	13	0,00	0,00	0,00
Račun iz račun. plana	Naziv stavke	Šifra	Stanje 31. prosinca 2024. godine		
			Općina	Dječji vrtić	Konsolidirano
14	Vrijednosni papiri	14	0,00	0,00	0,00
15	Dionice i udjeli u glavnici	15	563.990,56	0,00	563.990,56
16	Potraživanja za prihode poslovanja	16	57.712,85	41,94	57.754,79
17	Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	17	47.207,95	0,00	47.207,95
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	19	0,00	0,00	0,00
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	B003	6.417.056,93	6.962,72	6.424.019,65
2	Obveze	2	930.456,08	18.321,06	948.777,14
23	Obveze za rashode poslovanja	23	63.675,65	18.125,85	81.801,50
24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine	24	66.780,43	0,00	66.780,43
25	Obveze za vrijednosne papire	25	0,00	0,00	0,00
26	Obveze za kredite i zajmove	26	800.000,00	0,00	800.000,00
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	29	0,00	195,21	195,21
9	Vlastiti izvori	9	5.486.600,85	-11.358,34	5.475.242,51
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	91	4.953.919,43	2.748,82	4.956.668,25
911	Vlastiti izvori	911	5.756.919,43	2.748,82	575.668,25
912	Ispravak vlastitih izvora za obveze	912	800.000,00	0,00	800.000,00
922	Višak / manjak prihoda (AOP 240-244)	922	432.760,62	-14.149,08	418.611,54
9221	Višak prihoda	9221	3.452.320,66	0,00	3.441.470,16
92211	Višak prihoda poslovanja	92211	2.652.320,66	0,00	2.641.470,16
92212	Višak prihoda od nefinancijske imovine	92212	0,00	0,00	0,00
92213	Višak primitaka od financijske imovine	92213	800.000,00	0,00	800.000,00
9222	Manjak prihoda	9222	3.019.560,04	14.149,08	3.022.858,62
92221	Manjak prihoda poslovanja	92221	0,00	10.850,50	10.850,50
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	92222	3.019.560,04	3.298,58	3.022.858,62
92223	Manjak primitaka od financijske imovine	92223	0,00	0,00	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	96	52.712,85	41,92	52.754,77
97	Obračunati prihodi od nefinancijske imovine	97	47.207,95	0,00	47.207,95
98	Rezerviranja viška prihoda	98	0,00	0,00	0,00
99	Izvanbilančni zapisi	99	0,00	0,00	0,00
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva	991	1.652.065,25	0,00	1.652.065,25
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	996	1.652.065,25	0,00	1.652.065,25

U tablici 2. na pozicijama 922 do 92223 prikazana je struktura kumuliranih viškova / manjkova, kako po izvorima (od poslovanja, od nefinancijske i financijske imovine), tako i prema učešću svakog pojedinog sudionika konsolidacije. Potrebno je napomenuti da se

iznosi kumuliranih viškova / manjkova odnose na ukupno razdoblje od početka poslovanja sudionika konsolidacije, jer nisu donošene odluke o međusobnom prebijanju (pokriću) viškova i manjkova iz različitih izvora, budući da niti nema zakonske obveze za takvo postupanje.



OPĆINSKI NAČELNIK

Goran Beković