

Naziv: **Dječji vrtić i jaslice Duga**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **34346**

Adresa sjedišta: **Labinska ulica 3**

Matični broj: **3762475**

Šifra grada: **468**

OIB: **38723194831**

Šifra županije: **18**

Razdoblje: **12-2021**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12, 15/15 i 144/2021)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19)
4. Proračun Grada Umaga za 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2021. godinu (Službene novine br. 19/20)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

Dječji vrtić i jaslice Duga je proračunski korisnik Grada Umaga i od 2009. godine u sustavu je Lokalne riznice Grada Umaga.

Sukladno Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2021. godinu prioritetno se terete izvori financiranja vlastitih prihoda, donacija, prihoda po posebnim propisima te pomoći, a tek nakon toga izvor Općih prihoda i primitaka Grada Umaga.

Bilješke uz obrazac BIL

AOP 002 razred 0 - Nefinancijska imovina

Vrijednost nefinancijske imovine u 2021. godini iznosi 263.655 kn s indeksom ostvarenja od 75,678,5 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
0212	Poslovni objekti	149.049,01	0,00
0214	Ostali građevinski objekti	12.065,80	0,00
021	Građevinski objekti	161.114,81	0,00
0221	Uredska oprema i namještaj	1.365.431,92	0,00
0222	Komunikacijska oprema	50.696,26	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	274.260,76	0,00
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	9.234,70	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	375.758,30	0,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.778.608,08	0,00
022	Postrojenja i oprema	3.853.990,02	0,00
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	551.653,32	0,00
023	Prijevozna sredstva	551.653,32	0,00
0241	Knjige	213.542,98	0,00
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i	2.500,00	0,00
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene	216.042,98	0,00
0292	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne	0,00	4.519.145,87
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne	0,00	4.519.145,87
02	Proizvedena dugotrajna imovina	263.655,26	0,00
0421	Sitni inventar u upotrebi	985.731,63	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	985.731,63	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	985.731,63
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	985.731,63
04	Sitni inventar	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	263.655,26	0,00
		263.655,26	0,00
Sveukupno		263.655,26	0,00

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 950.354 kn s indeksom ostvarenja od 115,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
1114	Prijelazni račun	0,00	0,00
111	Novac u banci	0,00	0,00
11	Novac u banci i blagajni	0,00	0,00
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	0,00	0,00
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	0,00	0,00
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i	43.208,70	0,00
129	Ostala potraživanja	43.208,70	0,00
12	Depoziti, jam čevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	43.208,70	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	39.512,46	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	39.512,46	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	6.047,05	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	6.047,05	0,00
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	39.512,46
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	39.512,46
16	Potraživanja za prihode poslovanja	6.047,05	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	58.848,11	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	58.848,11	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	842.249,66	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	842.249,66	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	901.097,77	0,00
1	Financijska imovina	950.353,52	0,00
		950.353,52	0,00
	Sveukupno	950.353,52	0,00

AOP 141 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 6.047 s indeksom ostvarenja od 25,2.

AOP 165 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 901.098 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022. i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dopijevaju na naplatu u 2022.

AOP 170 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.062.350 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac.

AOP 231 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 151.659 kn sa indeksom ostvarenja od 51,6 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	263.655,26
911	Vlastiti izvori	0,00	263.655,26
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	263.655,26
9211	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	0,00	0,00
9212	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske	0,00	0,00
921	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	111.995,84	0,00
922	Višak/manjak prihoda	111.995,84	0,00
92	Rezultat poslovanja	111.995,84	0,00
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	0,00
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna	0,00	0,00
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih	0,00	0,00
966	Obračunati ostali prihodi	0,00	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	0,00
9911	Tuđa imovina dobivena na korištenje	5,00	0,00
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva	5,00	0,00
9961	Tuđa imovina dobivena na korištenje	0,00	5,00
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	0,00	5,00
99	Izvanbilančni zapisi	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	151.659,42
		0,00	151.659,42
Sveukupno		0,00	151.659,42

Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2021. godini iznose 12.012.853 kn s indeksom ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu od 111,4.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO
		SVEUKUPNO PRIHODI	12.442.170,00	12.012.852,95
Razdjel	01	OBRAZOVANJE	12.442.170,00	12.012.852,95
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	12.230.800,00	11.872.555,07
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	12.286.437,12	11.872.555,07
P0001	6711	Prihodi proračuna Grada Umaga za redovnu djelatnost	12.122.000,00	11.725.782,09
P0003	6711	Prihodi iz proračuna za financiranje metodološkog manjka	55.637,12	55.637,12
P0002	6712	Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	108.800,00	91.135,86
	922	Višak/manjak prihoda	- 55.637,12	0,00
P0004	9222	Metodološki manjak prihoda	- 55.637,12	0,00
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	8.000,00	3.000,00
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	0,00
P0355	6414	Prihodi od zateznih kamata	5.000,00	0,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.000,00	3.000,00
P0119	6615	Prihodi od najma	3.000,00	3.000,00
Izvor	4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	89.800,00	89.482,00
	652	Prihodi po posebnim propisima	88.800,00	89.482,00
P0120	6526	Sufinanciranje cijene usluge vrtića	88.800,00	89.482,00
	683	Ostali prihodi	1.000,00	0,00
P0121	6831	Ostali nespomenuti prihodi	1.000,00	0,00
Izvor	5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI	11.250,00	11.250,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.250,00	11.250,00
P0122	6361	Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina	11.250,00	11.250,00
Izvor	5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV	14.400,00	19.200,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	14.400,00	19.200,00
P0123	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	14.400,00	19.200,00
Izvor	5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	11.920,00	11.840,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	11.920,00	11.840,00
P0124	6361	Pomoć za program predškole	11.920,00	11.840,00
Izvor	5.4.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA	5.000,00	0,00
Glavni program	14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	5.000,00	0,00
Program	021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	5.000,00	0,00
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	5.000,00	0,00
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	5.000,00	0,00
P0127	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	5.000,00	0,00
Izvor	5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	5.000,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.000,00	0,00
P0125	6361	Pomoć za program Istra u očima djece	5.000,00	0,00
Izvor	6.1.	6. Donacije	46.000,00	1.500,00
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	46.000,00	1.500,00
P0126	6631	Tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba	46.000,00	1.500,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	20.000,00	4.025,88
	652	Prihodi po posebnim propisima	20.000,00	4.025,88
P0239	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja	20.000,00	4.025,88

AOP 045 račun skupine 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Ukupan iznos pomoći iznosi 42.290 kn s indeksom ostvarenja od 99,6 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 101 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima Prihodi po posebnim propisima iznose 93.508 kn odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića. Smanjena je u odnosu na prethodnu godinu (indeks 62,8).

AOP 146 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 11.971.050 kn povećani su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 111,1).

Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 212,4), AOP 160 Službena putovanja (indeks 29,8), AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 50,4), AOP 168 Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje (indeks 100,4), AOP 171 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (indeks 25,0), AOP 173 Usluge telefona, pošte i prijevoza (indeks 95,7), AOP 179 Intelektualne i osobne usluge (indeks 151,5), AOP 182 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 0,00) i AOP 185 Premije osiguranja (indeks 96,1).

AOP 344 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 98.162 kn s indeksom ostvarenja od 451,1 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 628 do AOP 639 - Rezultat poslovanja

U 2021. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 111.996 kn. Ostvareni rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Plan proračuna prihodi i preneseni višak	Plan proračuna rashodi i preneseni manjak	Realizacija tekuća godina			Planirani višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
			Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	1	2	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8
Izvori nadležnog proračuna							
1. Opći prihodi i primici	12.286.437,12	12.286.437,12	11.872.555,07	11.928.913,79	-56.358,72	-55.637,12	-111.995,84
3.3. Vlastiti prihodi	8.000,00	8.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4.4. Prihodi za posebne namjene	89.800,00	89.800,00	89.482,00	89.482,00	0,00	0,00	0,00
5.5. Pomoći	42.570,00	42.570,00	42.290,00	42.290,00	0,00	0,00	0,00
6.6. Donacije	46.000,00	46.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
7.7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE	20.000,00	20.000,00	4.025,88	4.025,88	0,00	0,00	0,00
Ukupno	12.492.807,12	12.492.807,12	12.012.852,95	12.069.211,67	-56.358,72	-55.637,12	-111.995,84

Rashodi iz Općih izvora Proračuna Grada Umaga su utrošeni sukladno planiranim veličinama, ali obveze iz istog izvora nisu u cijelosti podmirene te nije priznat prihod iz nadležnog proračuna. Iz tog razloga proizišao je metodološki manjak u iznosu od 111.996 kn.

AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.

AOP 646 Prosječan broj zaposlenih iznosi 91 djelatnika (indeks 107,1), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 86 djelatnika (indeks 110,3).

648

Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski

AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2021. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09
Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 12.069.212 kn

Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

AOP 021 u 2021. godini nije bilo promjena u obujmu imovine.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2021. iznosilo je 881.617 kn te su sve podmirene tijekom 2021. godine prema rokovima dospjeća.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.062.349 kn.

U Umagu, 31. siječnja 2022. godine.

Ravnateljica:
Marija Adamović