

Naziv: **Dječji vrtić i jaslice Duga**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **34346**

Adresa sjedišta: **Školska 12**

Matični broj: **3762475**

Šifra grada: **468**

OIB: **38723194831**

Šifra županije: **18**

Razdoblje: **12-2018**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2018. do 31.12.2018.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (Narodne novine br. 87/08, 136/12 i 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16,3/18)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18)
4. Proračun Grada Umaga za 2018. godinu (Službene novine br. 17/17)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2017. godinu (Službene novine br. 17/17)
6. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

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

Sukladno čl.11 Odluke o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2018. 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 2018. godini iznosi 614.264 kn s indeksom ostvarenja od 80,2 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 967.048 kn s indeksom ostvarenja od 94,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 116.813 s indeksom ostvarenja od 74,7 i sastoji se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
3 Ostalo			
165264	Sufinanciranje cijene usluga-participacija-vrtić	46.626,52	0,00
1652641	Sufinanciranje cijene usluga vrtića- Grad Zagreb i ostali	0,00	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	46.626,52	0,00
166150	Potraživanja za prihode od pruženih usluga	0,00	0,00
1661	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	114.257,04	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	114.257,04	0,00
168311	Ostali prihodi - sponzorstva	0,00	0,00
1683	Potraživanja za ostale prihode	0,00	0,00
169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	44.071,52
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	44.071,52

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 2.555 kn.

U 2018. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 44.071,52 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

AOP 158 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 831.646 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2019.

AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 959.666 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (821.101 kn). Sve obveze su nedospjele.

AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 621.646 kn sa indeksom ostvarenja od 74,3 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 245 do AOP246 Izvanbilančni zapisi

2018. godine Ugovorom je prenijeto pravo upravljanja i korištenja zgrade dječjeg vrtića sa Grada Umaga kao vlasnika nekretnina na Dječji vrtić kao korisnika, te je nekretnina uvedena izvanbilančno kao tuđa imovina dobivena na korištenje u vrijednosti od 1 kune.

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2018. godini iznose 11.814.302 kn na razini su ostvarenja prethodne godine (indeks 109,4).

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	12.298.480,78	11.814.302,63	484.178,15
Razdjel	01	OBRAZOVANJE	12.298.480,78	11.814.302,63	484.178,15
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	11.862.166,00	11.501.236,47	360.929,53
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	11.862.166,00	11.501.236,47	360.929,53
P0001	6711	Prihodi proračuna Grada Umaga za redovnu djelatnost	11.839.766,00	11.486.815,82	352.950,18
P0002	6712	Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	22.400,00	14.420,65	7.979,35
Izvor	1.4.	1. Opći prihodi i primici - vlastiti prihodi	5.000,00	0,00	5.000,00
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	0,00	5.000,00
P0118	6414	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	5.000,00	0,00	5.000,00
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	6.000,00	6.000,00	0,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	6.000,00	6.000,00	0,00

P0119	6615	Prihodi od najma	6.000,00	6.000,00	0,00
Izvor	4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	262.600,00	180.445,72	82.154,28
	652	Prihodi po posebnim propisima	245.600,00	180.445,72	65.154,28
P0120	6526	Sufinanciranje cijene usluge vrtića	245.600,00	180.445,72	65.154,28
	683	Ostali prihodi	17.000,00	0,00	17.000,00
P0121	6831	Ostali nespomenuti prihodi	17.000,00	0,00	17.000,00
Izvor	5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI	12.750,00	12.750,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	12.750,00	12.750,00	0,00
P0122	6361	Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina	12.750,00	12.750,00	0,00
Izvor	5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV	27.600,00	23.800,00	3.800,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	27.600,00	23.800,00	3.800,00
P0123	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	27.600,00	23.800,00	3.800,00
Izvor	5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	13.120,00	13.120,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.120,00	13.120,00	0,00
P0124	6361	Pomoć za program predškole	13.120,00	13.120,00	0,00
Izvor	5.4.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA	53.244,78	59.245,44	- 6.000,66
Glavni program	14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	53.244,78	59.245,44	- 6.000,66
Program	021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	53.244,78	59.245,44	- 6.000,66
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	53.244,78	59.245,44	- 6.000,66
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	40.000,00	59.245,44	- 19.245,44
P0127	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	40.000,00	59.245,44	19.245,44
	922	Višak/manjak prihoda	13.244,78	0,00	13.244,78
P0197	9221	Višak prihoda poslovanja iz 2017.	13.244,78	0,00	13.244,78
Izvor	5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	5.000,00	5.000,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.000,00	5.000,00	0,00
P0125	6361	Pomoć za program Istra u očima djece	5.000,00	5.000,00	0,00
Izvor	6.1.	6. Donacije	46.000,00	12.705,00	33.295,00
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	46.000,00	12.705,00	33.295,00
P0126	6631	Tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba	46.000,00	12.705,00	33.295,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	5.000,00	0,00	5.000,00
	652	Prihodi po posebnim propisima	5.000,00	0,00	5.000,00
P0256	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja	5.000,00	0,00	5.000,00

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

Ukupan iznos pomoći iznosi 113.915 kn s indeksom ostvarenja od 135,7 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 180.446 kn odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića. Značajno su smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 20,2) iz razloga što je donešena Odluka kojom se roditelji oslobađaju plaćanja vrtića.

AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2018. godini iznose 11.77.642 kn i na razini su prethodne godine.

Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 168 Materijal i sirovine (indeks 169,5), AOP 181 Intelektualne i ostale usluge (indeks 163,3) i AOP 183 Ostale usluge (indeks 196,9).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 52.078 kn s indeksom ostvarenja od 63,2 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 629 do AOP 637 - Rezultat poslovanja

U 2018. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 4.827 kn. Ostvareni rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Preneseni višak 2017. Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8
1. Opći prihodi i primici	11.501.236,47	11.550.244,08	-49.007,61	0,00	-49.007,61
3. Vlastiti prihodi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

Izvori nadležnog proračuna

1. Opći prihodi i primici	11.501.236,47	11.550.244,08	-49.007,61	0,00	-49.007,61
3. Vlastiti prihodi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00

4. Prihodi za posebne nemjene	180.445,72	180.445,72	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	54.670,00	54.670,00	0,00	0,00	0,00
6. Donacije	12.705,00	7.822,17	4.882,83	0,00	4.882,83
7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno	11.755.057,19	11.799.181,97	-44.124,78	0,00	-44.124,78

Izvori proračunskih korisnika

5. Pomoći	59.245,44	23.538,64	35.706,80	13.244,78	48.951,58
Ukupno	59.245,44	23.538,64	35.706,80	13.244,78	48.951,58

Svi izvori

1. Opći prihodi i primici	11.501.236,47	11.550.244,08	-49.007,61	0,00	-49.007,61
3. Vlastiti prihodi	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Prihodi za posebne nemjene	180.445,72	180.445,72	0,00	0,00	0,00
5. Pomoći	113.915,44	78.208,64	35.706,80	13.244,78	48.951,58
6. Donacije	12.705,00	7.822,17	4.882,83	0,00	4.882,83
7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ukupno	11.814.302,63	11.822.720,61	-8.417,98	13.244,78	4.826,80
---------------	----------------------	----------------------	------------------	------------------	-----------------

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 49.007,61 kn.

AOP 643 Prosječan broj zaposlenih iznosi 76 djelatnika (indeks 88,4), a prosječan broj
645 zaposlenih prema satima rada iznosi 87 djelatnika (indeks 113,0).

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

AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2018. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovane iznos od 11.319.668 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 503.053 kn za prehranu djece u vrtiću.

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

U 2018. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2018. iznosilo je 949.696 kn te su sve podmirene tijekom 2018. godine prema rokovima dospijeaća.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 959.666 kn i sve su nedospjele.

U Umagu, 30. siječnja 2019. godine.

Ravnateljica:
Marija Adamović

