

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: **12-2019**

Razina: **21**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2019. do 31.12.2019.

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, 126/19)
4. Proračun Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. godinu (Službene novine br. 18/18)
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 Odluci o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2019. 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 2019. godini iznosi 480.435 kn s indeksom ostvarenja od 78,2 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 984.348 kn s indeksom ostvarenja od 101,8 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 115.959 s indeksom ostvarenja od 99,3 i sastoji se od:

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
165264	Sufinanciranje cijene usluga-participacija-vrtić	45.451,88	0,00
16526	Ostali nespomenuti prihodi	45.451,88	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	45.451,88	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	45.451,88	0,00
166150	Potraživanja za prihode od pruženih usluga	0,00	0,00
16615	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
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	0,00	0,00
167210	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	115.798,13	0,00
16721	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	115.798,13	0,00
1672	Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun	115.798,13	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	115.798,13	0,00
168311	Ostali prihodi - sponzorstva	0,00	0,00
168312	Ostali prihodi - ovrhe	0,00	0,00
16831	Ostali prihodi	0,00	0,00
1683	Potraživanja za ostale prihode	0,00	0,00
168	Potraživanja za kazne i upravne mjere te ostale prihode	0,00	0,00
169110	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	45.290,74
16911	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	45.290,74
1691	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	45.290,74
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00	45.290,74
16	Potraživanja za prihode poslovanja	115.959,27	0,00

U 2019. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 45.290,74 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 858.690 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. u iznosu od 832.107 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2020. u iznosu od 26.583 kn.

AOP 163 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 1.029.589 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (824.350 kn). Dospjele obveze iznose 60.540 kn, a nedospjele iznose 969.049 kn.

AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 480.435 kn sa indeksom ostvarenja od 78,2 u odnosu na prethodnu godinu.

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2019. godini iznose 11.999.119 kn na razini su ostvarenja prethodne godine (indeks 101,6).

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	12.755.972,41	11.999.119,43	756.852,98
Razdjel	01	OBRAZOVANJE	12.755.972,41	11.999.119,43	756.852,98
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	12.311.388,00	11.787.370,37	524.017,63
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	12.360.395,61	11.787.370,37	573.025,24
P0001	6711	Prihodi proračuna Grada Umaga za redovnu djelatnost	12.266.388,00	11.697.285,43	569.102,57
P0003	6711	Prihodi iz proračuna za financiranje metodološkog manjka	49.007,61	49.007,61	0,00
P0002	6712	Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	45.000,00	41.077,33	3.922,67
	922	Višak/manjak prihoda	- 49.007,61	0,00	49.007,61
P0004	9222	Metodološki manjak prihoda	- 49.007,61	0,00	49.007,61
Izvor	1.4.	1. Opći prihodi i primici - vlastiti prihodi	5.000,00	1.028,01	3.971,99
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	1.028,01	3.971,99
P0118	6414	Prihodi od zateznih kamata	5.000,00	1.028,01	3.971,99
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	3.000,00	3.000,00	0,00
	661	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	3.000,00	3.000,00	0,00
P0119	6615	Prihodi od najma	3.000,00	3.000,00	0,00
Izvor	4.1.	4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	145.600,00	151.001,05	- 5.401,05
	652	Prihodi po posebnim propisima	144.600,00	150.726,05	- 6.126,05
P0120	6526	Sufinanciranje cijene usluge vrtića	144.600,00	150.726,05	- 6.126,05
	683	Ostali prihodi	1.000,00	275,00	725,00
P0121	6831	Ostali nespomenuti prihodi	1.000,00	275,00	725,00
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	19.600,00	19.600,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	19.600,00	19.600,00	0,00
P0123	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	19.600,00	19.600,00	0,00

Izvor	5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	12.800,00	12.800,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	12.800,00	12.800,00	0,00
P0124	6361	Pomoć za program predškole	12.800,00	12.800,00	0,00
Izvor	5.4.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOSŁJAVANJA	169.951,58	0,00	169.951,58
Glavni program	14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	169.951,58	0,00	169.951,58
Program	021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	169.951,58	0,00	169.951,58
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	169.951,58	0,00	169.951,58
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	121.000,00	0,00	121.000,00
P0127	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	121.000,00	0,00	121.000,00
	922	Višak/manjak prihoda	48.951,58	0,00	48.951,58
P0280	9221	Preneseni višak prihoda	48.951,58	0,00	48.951,58
Izvor	5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŹUPANIJA	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	50.882,83	6.570,00	44.312,83
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	46.000,00	6.570,00	39.430,00
P0126	6631	Tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba	46.000,00	6.570,00	39.430,00
	922	Višak/manjak prihoda	4.882,83	0,00	4.882,83
P0281	9221	Preneseni višak prihoda	4.882,83	0,00	4.882,83
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	20.000,00	0,00	20.000,00
	652	Prihodi po posebnim propisima	20.000,00	0,00	20.000,00
P0239	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja	20.000,00	0,00	20.000,00

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

Ukupan iznos pomoći iznosi 50.150 kn s indeksom ostvarenja od 44,0 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 150.726 kn odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića. Smanjena u odnosu na prethodnu godinu (indeks 83,5) iz razloga što je donešena Odluka kojom se roditelji oslobađaju plaćanja vrtića.

AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2019. godini iznose 12.002.630 kn i na razini su prethodne godine (indeks 102,0)

Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 130,7), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 145,1), AOP 168 Materijal i sirovine (indeks 123,3), AOP 171 Sitan inventar i auto gume (indeks 66,1), AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza (indeks 128,8) i AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 212,6).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 46.718 kn s indeksom ostvarenja od 89,7 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 629 do AOP 637 - Rezultat poslovanja

U 2019. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 45.402 kn. Ostvareni rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

Izvori financiranja	Realizacija tekuća godina			Planirani višak / manjak Razred 9	Rezultati poslovanja po izvorima
	Ostvareni prihodi	Obračunati rashodi	Razlika prihodi - rashodi		
	3	5	7 = 3-5	8	9 = 7+8

Izvori nadležnog proračuna

1.	1. Opći prihodi i primici	11.788.398,38	11.784.792,38	3.606,00	-49.007,61	-45.401,61
3.	3. Vlastiti prihodi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4.	4. Prihodi za posebne namjene	151.001,05	151.001,05	0,00	0,00	0,00
5.	5. Pomoći	50.150,00	50.150,00	0,00	0,00	0,00
6.	6. Donacije	6.570,00	11.452,83	-4.882,83	4.882,83	0,00
7.	7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ukupno		11.999.119,43	12.000.396,26	-1.276,83	-44.124,78	-45.401,61

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 45.402 kn.

- AOP 641** Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga.
- AOP 643** Prosječan broj zaposlenih iznosi 87 djelatnika (indeks 100), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 80 djelatnika (indeks 105,3).
- 645**

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

AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2019. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovane iznos od 11.388.504 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 660.844 kn za prehranu djece u vrtiću.

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

U 2019. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2019. iznosilo je 959.666 kn te su sve podmirene tijekom 2019. godine prema rokovima dospijeća.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.029.589 kn. Dospjele obveze iznose 60.540 kn, a nedospjele iznose 969.049 kn.

U Umagu, 30. siječnja 2020. godine.



Ravnateljica:
Marija Adamović

M. Adamović