

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: **12-2020**

Razina: **21**

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje od 01.01.2020. do 31.12.2020.

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 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2020. godinu (Službene novine br. 17/19)
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 2020. 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 2020. godini iznosi 348.532 kn s indeksom ostvarenja od 78,5 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	1.340.974,89	0,00
0222	Komunikacijska oprema	45.394,98	0,00
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	284.625,02	0,00
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	11.705,30	0,00
0226	Sportska i glazbena oprema	375.758,30	0,00
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	1.775.021,31	0,00
022	Postrojenja i oprema	3.833.479,80	0,00
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	551.653,32	0,00
023	Prijevozna sredstva	551.653,32	0,00
0241	Knjige	210.573,19	0,00
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	2.500,00	0,00
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	213.073,19	0,00
0292	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	4.410.788,34
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	0,00	4.410.788,34
02	Proizvedena dugotrajna imovina	348.532,78	0,00
0421	Sitni inventar u upotrebi	977.532,34	0,00
042	Sitni inventar u upotrebi	977.532,34	0,00
0492	Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi	0,00	977.532,34
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	0,00	977.532,34
04	Sitni inventar	0,00	0,00
0	Nefinancijska imovina	348.532,78	0,00

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina iznosi 826.729 kn s indeksom ostvarenja od 84,0 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
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	0,00	0,00
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	0,00	0,00
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove	2.411,49	0,00

129	Ostala potraživanja	2.411,49	0,00
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo	2.411,49	0,00
1652	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	40.262,46	0,00
165	Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	40.262,46	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	23.217,31	0,00
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	23.217,31	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	23.967,31	0,00
1911	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	26.660,08	0,00
191	Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja	26.660,08	0,00
1931	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	773.690,85	0,00
193	Kontinuirani rashodi budućih razdoblja	773.690,85	0,00
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)	800.350,93	0,00
1	Financijska imovina	826.729,73	0,00

AOP 141 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 23.967 s indeksom ostvarenja od 20,7.

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 750 kn.

U 2020. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 39.512,46 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

AOP 164 račun skupine 19 - Rashodi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Rashodi budućih razdoblja iznose 800.351 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2021. u iznosu od 773.691 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dopijevaju na naplatu u 2021. u iznosu od 26.660 kn.

AOP 169 razred 2 – Obveze

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 881.616 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac (765.525 kn). Dospjele obveze iznose 2.270 kn, a nedospjele iznose 879.347 kn.

AOP 229 razred 9 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori iznose 293.646 kn sa indeksom ostvarenja od 67,5 u odnosu na prethodnu godinu.

Broj računa	Naziv računa	Saldo	
		Duguje	Potražuje
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	0,00	348.532,78
911	Vlastiti izvori	0,00	348.532,78
9151	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine	0,00	0,00
915	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza	0,00	0,00
91	Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	0,00	348.532,78
9211	Obračun prihoda i rashoda poslovanja	0,00	0,00
9212	Obračun prihoda i rashoda od nefinancijske imovine	0,00	0,00
921	Utvrđivanje rezultata poslovanja	0,00	0,00
9221	Višak prihoda	0,00	0,00
9222	Manjak prihoda	55.637,12	0,00
922	Višak/manjak prihoda	55.637,12	0,00
92	Rezultat poslovanja	55.637,12	0,00
9652	Prihodi po posebnim propisima	0,00	750,00
965	Obračunati prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i nakna	0,00	750,00
9661	Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga	0,00	0,00
966	Obračunati ostali prihodi	0,00	0,00
96	Obračunati prihodi poslovanja	0,00	750,00
9911	Tuđa imovina dobivena na korištenje	4,00	0,00
991	Izvanbilančni zapisi - aktiva	4,00	0,00
9961	Tuđa imovina dobivena na korištenje	0,00	4,00
996	Izvanbilančni zapisi - pasiva	0,00	4,00
99	Izvanbilančni zapisi	0,00	0,00
9	Vlastiti izvori	0,00	293.645,66

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

AOP 001 razred 6 - Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2020. godini iznose 10.783.197 kn s indeksom ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu od 89,9.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

POZICIJA	BROJ KONTA	VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	PLANIRANO	REALIZIRANO	RAZLIKA
		SVEUKUPNO PRIHODI	11.431.410,00	10.783.197,23	648.212,77
Razdjel	01	OBRAZOVANJE	11.431.410,00	10.783.197,23	648.212,77
Izvor	1.1.	1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	11.118.350,00	10.588.783,65	529.566,35
	671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	11.163.751,61	10.588.783,65	574.967,96
P0001	6711	Prihodi proračuna Grada Umaga za redovnu djelatnost	11.087.850,00	10.539.812,40	548.037,60
P0003	6711	Prihodi iz proračuna za financiranje metodološkog manjka	45.401,61	45.401,61	0,00
P0002	6712	Prihodi iz proračuna za nabavu nefinancijske imovine	30.500,00	3.569,64	26.930,36
	922	Višak/manjak prihoda	- 45.401,61	0,00	45.401,61
P0004	9222	Metodološki manjak prihoda	- 45.401,61	0,00	45.401,61
Izvor	3.1.	3. Vlastiti prihodi	8.000,00	3.000,00	5.000,00
	641	Prihodi od financijske imovine	5.000,00	0,00	5.000,00
P0355	6414	Prihodi od zateznih kamata	5.000,00	0,00	5.000,00
	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	186.000,00	135.753,33	50.246,67
	652	Prihodi po posebnim propisima	185.000,00	135.753,33	49.246,67
P0120	6526	Sufinanciranje cijene usluga	185.000,00	135.753,33	49.246,67
	683	Ostali prihodi	1.000,00	0,00	1.000,00
P0121	6831	Ostali nespomenuti prihodi	1.000,00	0,00	1.000,00
Izvor	5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI	13.500,00	13.500,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	13.500,00	13.500,00	0,00
P0122	6361	Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina	13.500,00	13.500,00	0,00
Izvor	5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV	22.400,00	16.800,00	5.600,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	22.400,00	16.800,00	5.600,00
P0123	6361	Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama	22.400,00	16.800,00	5.600,00

Izvor	5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	12.160,00	12.160,00	0,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	12.160,00	12.160,00	0,00
P0124	6361	Pomoć za program predškole	12.160,00	12.160,00	0,00
Izvor	5.4.	5. POMOĆ KORISNICIMA ZA MJERE ZAPOŠLJAVANJA	0,00	0,00	0,00
Glavni program	14	PREDŠKOLSKI ODGOJ	0,00	0,00	0,00
Program	021	PREDŠKOLSKI ODGOJ	0,00	0,00	0,00
Aktivnost	A100062	Stručno osposobljavanje nezaposlenih	0,00	0,00	0,00
	634	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	0,00
P0127	6341	Ostali prihodi za posebne namjene HZZ-a	0,00	0,00	0,00
	922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	0,00
P0280	9221	Preneseni višak prihoda	0,00	0,00	0,00
Izvor	5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	5.000,00	0,00	5.000,00
	636	Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	5.000,00	0,00	5.000,00
P0125	6361	Pomoć za program Istra u očima djece	5.000,00	0,00	5.000,00
Izvor	6.1.	6. Donacije	46.000,00	0,00	46.000,00
	663	Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna	46.000,00	0,00	46.000,00
P0126	6631	Tekuće donacije od fizičkih i pravnih osoba	46.000,00	0,00	46.000,00
	922	Višak/manjak prihoda	0,00	0,00	0,00
P0281	9221	Preneseni višak prihoda	0,00	0,00	0,00
Izvor	7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	20.000,00	13.200,25	6.799,75
	652	Prihodi po posebnim propisima	20.000,00	13.200,25	6.799,75
P0239	6526	Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja	20.000,00	13.200,25	6.799,75

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

Ukupan iznos pomoći iznosi 42.460 kn s indeksom ostvarenja od 84,7 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 105 račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima

Prihodi po posebnim propisima iznose 148.953 kn odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića. Smanjena je u odnosu na prethodnu godinu (indeks 98,8).

AOP 148 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2020. godini iznose 10.771.671 kn smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 89,7).

Najveća odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 52,9), AOP 162 Službena putovanja (indeks 8,9), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 55,3), AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i inv. održavanje (indeks 130,2), AOP 173 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća (indeks 510,1), AOP 175 Usluge telefona, pošte i prijevoza (indeks 69,0), AOP 181 Intelektualne i osobne usluge (indeks 150,9), AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 0,7) i AOP 187 Premije osiguranja (indeks 43,2).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 21.762 kn s indeksom ostvarenja od 46,6 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 629 do AOP 637 - Rezultat poslovanja

U 2020. godini ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 55.637 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. 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga	10.588.783,65	10.599.019,16	-10.235,51	-45.401,61	-55.637,12
1. 1. Opći prihodi i primici	10.588.783,65	10.599.019,16	-10.235,51	-45.401,61	-55.637,12
3.1. 3. Vlastiti prihodi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
3. 3. Vlastiti prihodi	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
4.1. 4. Prihodi za posebne namjene - vlastiti prihodi vrtića	135.753,33	135.753,33	0,00	0,00	0,00
4. 4. Prihodi za posebne namjene	135.753,33	135.753,33	0,00	0,00	0,00

5.1.	5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI	13.500,00	13.500,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	5. POMOĆ ZA DJECU S POSEBNIM POTREBAMA INTEGRIRANA U REDOV	16.800,00	16.800,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI	12.160,00	12.160,00	0,00	0,00	0,00
5.6.	5. POMOĆ ZA PROGRAM ISTRA U OČIMA DJECE - ISTARSKA ŽUPANIJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	5. Pomoći	42.460,00	42.460,00	0,00	0,00	0,00
6.1.	6. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	6. Donacije	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.1.	7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta	13.200,25	13.200,25	0,00	0,00	0,00
7.	7. PRIHODI OD PRODAJE ILI ZAMJENE NEFINANCIJSKE IMOVINE	13.200,25	13.200,25	0,00	0,00	0,00
Ukupno		10.783.197,23	10.793.432,74	-10.235,51	-45.401,61	-55.637,12

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 55.637 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 86 djelatnika (indeks 98,9), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 78 djelatnika (indeks 97,5).
645

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

AOP 110 Ukupno ostvareni rashodi u 2020. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 10.251.284 kn
- Funkcijska klasifikacija 096 Dodatne usluge u obrazovanju iznos od 542.149 kn za prehranu djece u vrtiću.

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

AOP 021 u 2020. godini smanjen je obujam imovine iskniženjem opreme temeljem Odluke ravnateljice prema inventurnim zapisnicima u iznosu od 273 kn.

Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE

AOP 001 - Stanje obveza 1.siječnja 2020. iznosilo je 1.029.589 kn te su sve podmirene tijekom 2020. godine prema rokovima dospjeća.

AOP 036 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 881.617 kn. Dospjele obveze iznose 2.270 kn, a nedospjele iznose 879.347 kn.

U Umagu, 29. siječnja 2021. godine.



Ravnateljica:
Marija Adamović

Marija Adamović