|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Naziv: | **Talijanski dječji vrtić Vrtuljak** | | |
|  |  |  |  |
| Sjedište: | **52470 Umag** | Broj RKP-a: | **34338** |
| Adresa sjedišta: | **Školska 12** | Matični broj: | **01700090** |
| Šifra grada: | **468** | OIB | **97540302626** |
| Šifra županije: | **18** | Razdoblje: | **12-2021** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE 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.
7. Financijski plan ustanove kao sastavni dio Proračuna Grada Umaga.

TDV Vrtuljak 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**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 392.962 kn sa indeksom od 98,5 u odnosu na prethodnu godinu.



**AOP 063 razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 538.249 kn sa indeksom 120,3 u odnosu na prethodnu godinu.



**AOP 141 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 1.483 s indeksom ostvarenja od 84,1.

U 2021. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 3.450,00 kn, temeljem čl. 2 Pravilnika o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 3/18).

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 525.363 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022. unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2022.

**AOP 170 razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze izvještajnom razdoblju iznose 554.184 kn i najvećim se dijelom odnose na obveze za zaposlene za plaću za prosinac i premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2022.

**AOP 229 razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 377.026 kn sa indeksom ostvarenja od 100,5 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 2021. godini iznose 6.386.850 kn s indeksom smanjenja od 109,8 odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **6.505.700,00** | **6.386.850,26** |
| **Razdjel** | **01** | **OBRAZOVANJE** | **6.505.700,00** | **6.386.850,26** |
| **Izvor** | **1.1.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **6.219.900,00** | **6.129.102,92** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **6.244.611,43** | **6.129.102,92** |
| P0001 | 6711 | Prihodi od proračuna za financiranje redovnog poslovanja | 6.187.500,00 | 6.073.224,66 |
| P0003 | 6711 | Prihodi za financiranje metodološkog manjka redovne djelatnosti | 24.711,43 | 24.711,43 |
| P0002 | 6712 | Prihodi iz proračuna za finan. nabave nefinancijske imovine | 32.400,00 | 31.166,83 |
| P0004 | 6712 | Prihodi za financiranje metodološkog manjka za nabavu nefinancijske imovine | 0,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **- 24.711,43** | **0,00** |
| P0005 | 9222 | Metodološki manjak | - 24.711,43 | 0,00 |
| **Izvor** | **4.1.** | **4. Prihodi za posebne namjene - Vlastiti prihodi vrtića** | **15.000,00** | **13.975,00** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **15.000,00** | **13.975,00** |
| P0128 | 6526 | Sufinanciranje cijene usluga vrtića | 15.000,00 | 13.975,00 |
| **Izvor** | **5.3.** | **5. POMOĆ ZA ODGOJ DJECE PREDŠKOLSKE DOBI NACIONALNIH MANJI** | **168.100,00** | **186.750,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **168.100,00** | **186.750,00** |
| P0129 | 6361 | Sufinanciranje programa odgoja djece pripadnika manjina | 168.100,00 | 186.750,00 |
| **Izvor** | **5.4.** | **5. POMOĆ ZA DJECU S TEŠKOĆAMA U RAZVOJU INTEGRIRANA U REDOV** | **0,00** | **0,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **0,00** | **0,00** |
| P0130 | 6361 | Program djece predškolske dobi s posebnim potrebama | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor** | **5.5.** | **5. POMOĆ ZA PROGRAM PREDŠKOLE ZA DJECU PREDŠKOLSKE DOBI** | **9.900,00** | **8.800,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **9.900,00** | **8.800,00** |
| P0131 | 6361 | Pomoć za program predškole | 9.900,00 | 8.800,00 |
| **Izvor** | **5.7.** | **5. POMOĆ ZA INSTITUCIONALIZACIJU ZAVIČAJNE NASTAVE** | **5.000,00** | **0,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **5.000,00** | **0,00** |
| P0531 | 6361 | Pomoć za institucionalizaciju zavičajne nastave | 5.000,00 | 0,00 |
| **Izvor** | **6.1.** | **6. Donacije** | **82.800,00** | **48.222,34** |
|  | **663** | **Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna** | **82.800,00** | **48.222,34** |
| P0132 | 6631 | Prihodi od donacija | 0,00 | 2.000,00 |
| P0242 | 6631 | Tekuće donacije u naravi | 37.000,00 | 539,90 |
| P0289 | 6632 | Kapitalne donacije | 45.800,00 | 45.682,44 |
| **Izvor** | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknada šteta** | **5.000,00** | **0,00** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **5.000,00** | **0,00** |
| P0243 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - naplate šteta osiguranja | 5.000,00 | 0,00 |

**AOP 063 račun podskupine 636** - **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji nije nadležan**

Ukupan iznos pomoći iznosi 195.550 kn s indeksom ostvarenja od 88,7 u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 123 račun skupine 66 - Prihodi od donacija**

Prihodi od donacija iznose 48.222 kn s indeksom ostvarenja od 56,4 u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na tekuće donacije za kupnju knjiga, didaktike, namještaja i računala.

**AOP 146 razred 3- Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u 2021. godini iznose 6.288.700 kn s indeksom ostvarenja od 109,7 u odnosu na prethodnu godinu.

Najznačajnije stavke su AOP 147 rashodi za zaposlene (indeks 112,4), AOP 158 materijalni rashodi ( indeks 93,7) , rashodi za usluge (AOP 172).

**AOP 344 razred 4** - **Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine**

Ukupni rashodi iznose 90.859 kn s indeksom 141,1 u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 632 - 639 - Ostvareni rezultat**

U 2021. ostvaren je manjak prihoda od 17.420 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



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 17.420 kn.

|  |  |
| --- | --- |
| **AOP 641** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja pokazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga. |
| **AOP 646**  **648** | Prosječan broj zaposlenih iznosi 53 djelatnika (indeks 112,8), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 46 djelatnika (indeks 107,0). |

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

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

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovane iznos od 6.379.559 kn

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obvezac P-VRIO**

U 2021. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza.

**Bilješke uz izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE**

**AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2021**. Iznosilo je 147.173 kn te su sve podmirene tijekom 2021. prema rokovima dospijeća.

**AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 554.187 kn.

U Umagu 31. siječnja 2022.

Ravnateljica:

Ondina Šimičić