|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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: | **12-2024** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.**

**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. 158/2023)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17,112/18, 126/19,37/22)
4. Proračun Grada Umaga za 2024. godinu (Službene novine br. 21/23)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2024. godinu (Službene novine br. 21/23)
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 2024. 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**

**Šifra B002 - razred 0 - Nefinancijska imovina**

Vrijednost nefinancijske imovine u 2024. godini iznosi 46.697,15 eura s indeksom ostvarenja od 117,3 u odnosu na početno stanje 01. siječnja.



**Šifra 1 - razred 1 - Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 159.896,38 eura s indeksom ostvarenja 115,2 u odnosu na početno stanje 01. siječnja.



**Šifra 16 - račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja**

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja iznose 5.943,20 s indeksom ostvarenja 514,4 u odnosu na na početno stanje 01. siječnja.

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 151.619,91 eura i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2025. godine.

**Šifra 2 - razred 2 – Obveze**

Ukupne obveze u izvještajnom razdoblju iznose 166.904,70 eura a čine ih obveze za zaposlene u iznosu 149.926,38 eura , obveze za materijalne rashode u iznosu 12.945,05 eura, ostale tekuće obveze 2.333,27 eura te obveze za nabavu nefinancijske imovine 1700,00 eura.

**Šifra 9 - razred 9 – Vlastiti izvori**

Vlastiti izvori iznose 39.688,83 eura sa indeksom ostvarenja 508,0 u odnosu na prethodnu godinu.



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

**Šifra 6 - razred 6** - **Prihodi poslovanja**

Ukupni prihodi poslovanja u 2024. godini iznose 2.162.005,26 eura s indeksom ostvarenja u odnosu na prethodnu godinu od 113,5.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:



**Šifra 63 - račun skupine 63 - Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna**

Ukupan iznos pomoći iznosi 60.428,21 eura s indeksom ostvarenja 822,0 u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na sredstva dobivena od Ministarstva za programe djece pripadnika manjina, djece s posebnim potrebama, predškole i Županije Istarske za zavičajnu nastavu u iznosu od 15.911,49, dok veći dio sredstava u iznosu od 44.516,72 eura se odnosi na pomoći temeljem prijenosa EU sredstava.

**Šifra 65 - račun skupine 65 – Prihodi po posebnim propisima** Prihodi po posebnim propisima iznose 13.907,79 eura i odnose se na sufinanciranje cijene usluge vrtića.

**Šifra 67 - račun skupine 67 – Prihodi iz nadležnog proračuna** Prihodi z nadležnog proračuna iznose 2.087.271,09 eura (indeks 111,0), a uključuju i prikazano na poziciji P0005 – Sredstva za fiskalnu održivost dječjih vrtića u iznosu od 135.620,42 eura koji su namjenski utrošeni.

**Šifra 3 - razred 3** - **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja u 2023. godini iznose 2.113.787,33 eura ( indeks 111,5 u odnosu na prethodnu godinu).

Čine ih rashodi za zaposlene u iznosu 1.717.576,23 eura i materijalni rashodi u iznosu 367.875,11 eura.

**Šifra 4 - razred 4** **- Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine**

Ukupni rashodi za nabavu dugotrajne imovine iznose 23.703,57 eura s indeksom ostvarenja 98,80 u odnosu na prethodnu godinu. Značajniji dio u iznosu od 19.596,62 eura odnosi se na prijevozna sredstva dok manji dio u iznosu od 3.973,84 eura na opremu.

**AOP 628 do AOP 639 - Rezultat poslovanja**

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 24.814,36 eura. Preneseni manjak iz prethodne godine iznosio je 32.678,75 eura. Ukupan manjak za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 7.864,39 eura.

Ostvareni rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



Rashodi iz općih izvora Proračuna Grada Umaga utrošeni su sukladno planiranim veličinama, međutim dio obveza iz tog izvora nije podmiren u 2024. god već po dospijeću u 2025. godine.

|  |  |
| --- | --- |
| **Šifra 11P** | Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja prikazuje nulu, jer se transakcije obavljaju preko jedinstvenog računa Riznice Grada Umaga. |
| **Šifra Z007**  **Z009** | Prosječan broj zaposlenih iznosi 86 djelatnika (indeks 95,6), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 79 djelatnika (indeks 95,2). |

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

**Šifra 09 -**  Ukupno ostvareni rashodi u 2024. godini odnose se na Funkcijsku oznaku 09 Obrazovanje:

- Funkcijska klasifikacija 0911 Predškolsko obrazovanje iznos od 2.137.190,90 eura.

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

**Šifra 91512** – u 2024. godini evidentirana je promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obaveza , odnosno smanjenje u iznosu 5.244,15 eura radi otpisa potraživanja za prihode poslovanja.

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

**Šifra V001 - Stanje obveza 1.siječnja 2024**. iznosilo je 170.776,86 eura te su sve podmirene tijekom 2024. godine prema rokovima dospijeća.

**Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 166.904,70 eura od kojih je 2.161,30 eura dospijelo , a ostatak od 164.746,40 eura nedospjelo koji obuhvaća najvećim dijelom obveze za zaposlene odnosno plaće kojima je isplata u siječnju u 2025. godini.

U Umagu, 31. siječnja 2025. godine.

Ravnateljica:

Marija Adamović