

Naziv: **POU „Ante Babić“**

Sjedište: **52470 Umag**

Broj RKP-a: **15585**

Adresa sjedišta: **Trgovačka 6**

Matični broj: **01057839**

Šifra grada: **468**

OIB **18516892519**

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.
7. Statut POU Ante Babić

POU Ante Babić 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

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 568.294 kn s indeksom smanjenja od 90,4 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 063 razred 1 - Financijska imovina

Ukupna financijska imovina 2019. Iznosi 185.080 kn s indeksom smanjenja od 79,3 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 140 račun skupine 16- Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 119.062 kn s indeksom ostvarenja od 67,4 u odnosu na prethodnu godinu i sastoje se od:

| Broj računa | Naziv računa | Saldo | |
|--------------|---|-------------------|-------------|
| | | Duguje | Potražuje |
| 166151 | Potraživanja - škola stranih jezika - verificirani | 54.153,00 | 0,00 |
| 166152 | Potraživanja - škola stranih jezika - neverificirani | 7.100,00 | 0,00 |
| 166153 | Potraživanja - osposobljavanje - verificirani | 14.000,00 | 0,00 |
| 166154 | Potraživanja - srednje škole i FET - verificirane | 29.235,01 | 0,00 |
| 166155 | Potraživanja - ostale suradnje u obraz. - neverificirane | 854,00 | 0,00 |
| 1661550 | Potraživanja - ostale suradnje u obraz. | 8.000,00 | 0,00 |
| 1661573 | Potraživanja 3. životna dob | 1.400,00 | 0,00 |
| 166159 | Potraživanja prihoda od najma prostora (pdv) | 5.472,50 | 0,00 |
| 1661591 | Potraživanja prihoda od najma prostora | 0,00 | 0,00 |
| 1661592 | Potraživanje prihoda od organizacije manifestacije Umagični blagdani | 1.200,00 | 0,00 |
| 16615 | Potraživanja za prihode od pruženih usluga | 121.414,51 | 0,00 |
| 1661 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 121.414,51 | 0,00 |
| 166 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 121.414,51 | 0,00 |
| 167210 | Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun | 46.710,03 | 0,00 |
| 16721 | Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun | 46.710,03 | 0,00 |
| 1672 | Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun | 46.710,03 | 0,00 |
| 167 | Potraživanja za prihode iz proračuna | 46.710,03 | 0,00 |
| 168310 | Ostali prihodi | 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 | 49.063,01 |
| 16911 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 0,00 | 49.063,01 |
| 1691 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 0,00 | 49.063,01 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 0,00 | 49.063,01 |
| 16 | Potraživanja za prihode poslovanja | 119.061,53 | 0,00 |

Dospjela nenaplaćena potraživanja iznose 16.102 kn.

U 2019. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 49.063,01 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 62.775 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2020. u iznosu od 52.863 kn i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2020. u iznosu od 9.912 kn.

AOP 163 razred 2- Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 101.714 kn i smanjene su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 88,2). Dospijele obveze iznose 9.412 kn, a nedospijele obveze iznose 91.802 kn.

AOP 224 razred 9 – Vlastiti izvori

Ukupni vlastiti izvori iznose 568.321 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 90,4).

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 1.568.325 kn s indeksom ostvarenja od 113,4 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO | RAZLIKA |
|-------------------|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | SVEUKUPNO PRIHODI | 1.753.169,79 | 1.568.515,25 | 184.654,54 |
| Program | 001 | DJELATNOST UČILIŠTA | 1.753.169,79 | 1.568.515,25 | 184.654,54 |
| Izvor | 1.2. | 1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga | 666.700,00 | 571.101,06 | 95.598,94 |
| | 671 | Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika | 666.700,00 | 571.101,06 | 95.598,94 |
| P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za finan. redovne i prog.djelatnosti | 666.700,00 | 571.101,06 | 95.598,94 |
| Izvor | 1.4. | 1. Opći prihodi i primici - vlastiti prihodi | 3.000,00 | 2.624,42 | 375,58 |
| | 641 | Prihodi od financijske imovine | 3.000,00 | 2.624,42 | 375,58 |
| P0135 | 6414 | Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo | 3.000,00 | 2.624,42 | 375,58 |
| Izvor | 3.2. | 3. Vlastiti prihodi | 535.992,79 | 527.601,52 | 8.391,27 |
| | 661 | Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 491.000,00 | 527.351,52 | - |
| P0136 | 6615 | Prihodi od školarina i obavljanja osn. poslova vl. djelatnos | 491.000,00 | 527.351,52 | 36.351,52 |
| | 683 | Ostali prihodi | 1.200,00 | 250,00 | 950,00 |
| P0137 | 6831 | Ostali nspomenuti prihodi | 1.200,00 | 250,00 | 950,00 |
| | 922 | Višak/manjak prihoda | 43.792,79 | 0,00 | 43.792,79 |
| P0282 | 9221 | Višak prihoda poslovanja | 43.792,79 | 0,00 | 43.792,79 |
| Izvor | 5.1. | 5. Pomoći - EU programi | 521.277,00 | 444.500,89 | 76.776,11 |
| Glavni program | 14 | DJELATNOST USTANOVE | 521.277,00 | 444.500,89 | 76.776,11 |
| Program | 015 | OBRAZOVANJE | 521.277,00 | 444.500,89 | 76.776,11 |
| Kapitalni projekt | K100056 | Projekt ILUS - opremanje Učilišta Ante Babić | 63.000,00 | 0,00 | 63.000,00 |
| | 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 63.000,00 | 0,00 | 63.000,00 |
| P0141 | 6382 | Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 63.000,00 | 0,00 | 63.000,00 |
| Tekući projekt | T100058 | Projekt ILUS | 405.300,00 | 400.311,45 | 4.988,55 |
| | 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 405.300,00 | 400.311,45 | 4.988,55 |
| P0143 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 405.300,00 | 400.311,45 | 4.988,55 |
| Tekući projekt | T100059 | Istarska mreža znanja | 21.200,00 | 17.133,63 | 4.066,37 |
| | 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 21.200,00 | 17.133,63 | 4.066,37 |
| P0144 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 21.200,00 | 17.133,63 | 4.066,37 |
| Tekući projekt | T100061 | Erasmus + Projekt BE.CO.ME | 29.277,00 | 27.055,81 | 2.221,19 |

| | | | | | |
|----------------|-------------|---|------------------|------------------|-----------------|
| | 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 29.277,00 | 27.055,81 | 2.221,19 |
| P0283 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Projekt BE.CO.ME | 29.277,00 | 25.907,02 | 3.369,98 |
| P0316 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava - Transnacionalna suradnja | 0,00 | 1.148,79 | - 1.148,79 |
| Tekući projekt | T100062 | Erasmus - Projekt transnacionalne suradnje | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| | 638 | Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| P0308 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 |
| Izvor | 5.3. | 5. Pomoći - drugi proračuni | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| | 636 | Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| P0138 | 6361 | Tekuće pomoći od Županije - učilište za treću životnu dob | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 |
| Izvor | 6.9. | 6. Donacije | 15.000,00 | 12.496,88 | 2.503,12 |
| | 663 | Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna | 15.000,00 | 12.496,88 | 2.503,12 |
| P0309 | 6632 | Kapitalna donacija u naravi | 15.000,00 | 12.496,88 | 2.503,12 |
| Izvor | 7.1. | 7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta | 1.200,00 | 190,48 | 1.009,52 |
| | 652 | Prihodi po posebnim propisima | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| P0245 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | 724 | Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti | 200,00 | 190,48 | 9,52 |
| P0178 | 7241 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 200,00 | 190,48 | 9,52 |

AOP 045 račun podskupine 63 - Pomoći iz drugih proračuna

Pomoći iz drugih proračuna iznose 454.501 kn i odnose se na na prihode za financiranje rashoda EU projekata i pomoć Istarske županije (10.000 kn).

AOP 124 račun podskupine 661 - Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga iznose 527.352 kn s indeksom ostvarenja od 105,6 u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 127 račun podskupine 663 - Donacije

Kapitalne donacije iznose 12.497 kn i odnose se na donaciju računala Udruge ZiiD.

AOP 147 razred 3 - Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.491.851 kn s indeksom ostvarenja od 112,2 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene (indeks 51,9), AOP 162 Službena putovanja (indeks 1.498,5), AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 1.444), AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja (indeks 489,5), AOP 180 Zdravstvene i veterinarske usluge (indeks 1.285,2).

AOP 289 razred 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

Ovaj se prihod odnosi na prihod od prodaje knjige Monografija grada Umaga i iznosi 190 kn (indeks ostvarenja 34,4).

AOP 341 razred 4 - Rashodi za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 109.470 kn s indeksom ostvarenja od 3.117. Značajno su povećani u odnosu na prethodnu godinu radi nabave uredske opreme i namještaja (indeks 1.284,1).

AOP 631 do AOP 638 – Rezultat poslovanja

U 2019. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 10.987 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:

| Izvori financiranja | Realizacija tekuća godina | | | | | Planirani višak Razred 9 | Rezultati poslovanja po izvorima 9 = 7+8 |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--|
| | Ostvareni prihodi 3 | % INDEX 4 = 3/1 *100% | Obračunat i rashodi 5 | % INDEX 6 = 5/2 *100% | Razlika prihodi - rashodi 7 = 3-5 | | |
| 1. Opći prihodi i primici | 573.725,48 | 85,67 | 573.725,48 | 85,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Vlastiti prihodi | 527.601,52 | 98,43 | 507.771,71 | 94,73 | 19.829,81 | 43.792,79 | 63.622,60 |
| 5. Pomoći | 454.500,89 | 85,55 | 507.136,41 | 95,46 | -52.635,52 | 0,00 | -52.635,52 |
| 6. Donacije | 12.496,88 | 83,31 | 12.496,88 | 83,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Prihodi od | 190,48 | 15,87 | 190,48 | 15,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Izvori nadležnog proračuna

| | | | | | | | |
|---------------------------|------------|-------|------------|-------|------------|-----------|------------|
| 1. Opći prihodi i primici | 573.725,48 | 85,67 | 573.725,48 | 85,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Vlastiti prihodi | 527.601,52 | 98,43 | 507.771,71 | 94,73 | 19.829,81 | 43.792,79 | 63.622,60 |
| 5. Pomoći | 454.500,89 | 85,55 | 507.136,41 | 95,46 | -52.635,52 | 0,00 | -52.635,52 |
| 6. Donacije | 12.496,88 | 83,31 | 12.496,88 | 83,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Prihodi od | 190,48 | 15,87 | 190,48 | 15,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

prodaje
nefinancijske
imovine

| | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|
| Ukupno | 1.568.515,25 | 1.601.320,96 | -32.805,71 | 43.792,79 | 10.987,08 |
|---------------|--------------|--------------|------------|-----------|-----------|

AOP 643 Prosječan broj zaposlenih iznosi 5 djelatnika (indeks 71,4), a prosječan broj
645 zaposlenih prema satima rada iznosi 4 djelatnika (indeks 66,7).

[Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji- obrazac RAS-funkcijski](#)

Ukupni rashodi u iznosu od 1.601.321 kn kn dijele se na funkcijske klasifikacije:

- 082 Služba kulture 190kn
- 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju 1.523.486 kn
- 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane 77.644 kn

[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 01.siječnja 2019. iznosilo je 115.282 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2019. prema rokovima dospjeća.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 101.714 kn. Dospjele obveze iznose 9.912 kn, a nedospjele obveze iznose 91.802 kn.

U Umagu, 30. siječnja 2020. godine



Ravnateljica:

Tatjana Vujić