|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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: | **12-2021** |
| 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. 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 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 349.072 kn s indeksom smanjenja od 75,4 u odnosu na prethodnu godinu.



**AOP 063 razred 1** - **Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina 2021. Iznosi 182.365 kn s indeksom smanjenja od 81,1 u odnosu na prethodnu godinu.



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

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 112.561 kn s indeksom ostvarenja od 67,3 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2021. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu od 51.664,51 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 63.330 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću za prosinac isplaćenu u siječnju 2022. i unaprijed plaćene rashode budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koji dospijevaju na naplatu u 2022.

**AOP 170 razred 2- Obveze**

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 111.292 kn i povećane su u odnosu na prethodnu godinu (indeks132,2).

**AOP 231 razred 9 – Vlastiti izvori**

Ukupni vlastiti izvori iznose 420.145 kn i smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu (indeks 69,6).



**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 1-.010.627 kn s indeksom ostvarenja od 73,0 u odnosu na prethodnu godinu.

Struktura prihoda prema izvorima financiranja prikazana je u sljedećoj tabeli:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.219.903,54** | **1.010.817,92** |
| **Program** | **001** | **DJELATNOST UČILIŠTA** | **1.219.903,54** | **1.010.817,92** |
| **Izvor** | **1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **685.300,00** | **581.966,36** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **685.300,00** | **581.966,36** |
| P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za finan. redovne i prog.djelatnosti | 685.300,00 | 581.966,36 |
| **Izvor** | **3.2.** | **3. Vlastiti prihodi** | **459.448,29** | **359.018,00** |
|  | **641** | **Prihodi od financijske imovine** | **3.000,00** | **0,00** |
| P0356 | 6414 | Prihodi od zateznih kamata | 3.000,00 | 0,00 |
|  | **661** | **Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | **350.800,00** | **359.018,00** |
| P0136 | 6615 | Prihodi od školarina i obavljanja osn. poslova vl. djelatnos | 350.800,00 | 359.018,00 |
|  | **683** | **Ostali prihodi** | **1.200,00** | **0,00** |
| P0137 | 6831 | Ostali nespomenuti prihodi | 1.200,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **104.448,29** | **0,00** |
| P0282 | 9221 | Višak prihoda | 104.448,29 | 0,00 |
| **Izvor** | **5.1.** | **5. Pomoći - EU programi** | **66.555,25** | **64.643,08** |
| **Glavni program** | **14** | **DJELATNOST USTANOVE** | **66.555,25** | **64.643,08** |
| **Program** | **015** | **OBRAZOVANJE** | **66.555,25** | **64.643,08** |
| **Tekući projekt** | **T100058** | **Projekt ILUS** | **0,00** | **0,00** |
|  | **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **0,00** | **0,00** |
| P0385 | 6381 | Tekuće pomoći EU sredstava za pokriće prenesenog manjka | 0,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **0,00** | **0,00** |
| P0386 | 9222 | Preneseni manjak prihoda | 0,00 | 0,00 |
| **Tekući projekt** | **T100063** | **Erasmus + KA2 - Strateška partnerstva, Projekt EDIT** | **66.555,25** | **64.643,08** |
|  | **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **64.700,00** | **64.643,08** |
| P0500 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 64.700,00 | 64.643,08 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **1.855,25** | **0,00** |
| P0534 | 9221 | Višak prihoda | 1.855,25 | 0,00 |
| **Izvor** | **5.3.** | **5. Pomoći - drugi proračuni** | **5.000,00** | **5.000,00** |
|  | **636** | **Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan** | **5.000,00** | **5.000,00** |
| P0138 | 6361 | Tekuće pomoći od Županije - učilište za treću životnu dob | 5.000,00 | 5.000,00 |
| P0389 | 6361 | Tekuće pomoći MZO - osnovno obrazovanje odraslih | 0,00 | 0,00 |
| **Izvor** | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta** | **3.600,00** | **190,48** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **3.000,00** | **0,00** |
| P0245 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja | 3.000,00 | 0,00 |
|  | **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **600,00** | **190,48** |
| P0178 | 7241 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 600,00 | 190,48 |

**AOP 045 račun podskupine 63** - **Pomoći iz drugih proračuna**

Pomoći iz drugih proračuna iznose 69.643 kn i odnose se na prihode za financiranje rashoda EU projekata i pomoć Istarske županije.

**AOP 120 račun podskupine 661 - Prihodi od prodanih proizvoda i pruženih usluga**

Prihodi od pruženih usluga iznose 359.018 kn s indeksom ostvarenja od 90,7 u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 146 razred 3** - **Rashodi poslovanja**

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.021.515 kn s indeksom ostvarenja od 82,5 u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća odstupanja od prethodne godine su AOP 160 Službena putovanja (indeks 312,3), AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika (indeks 9,87), AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge (indeks 4,4), AOP 181 Ostale usluge (indeks 47,7), AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa (indeks 0),

**AOP 292 razred 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

Ovaj se prihod odnosi na prihod od prodaje knjige iznosi 190 kn (indeks ostvarenja 49,9).

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

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 38.649 kn s indeksom ostvarenja od 76,1.

**AOP 632 do AOP 639 – Rezultat poslovanja**

U 2021. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu od 56.957 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



|  |  |
| --- | --- |
| **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 4 djelatnika (indeks 80,0), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 3 djelatnika (indeks 75,0). |

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

Ukupni rashodi u iznosu od 1.060.164 kn dijele se na funkcijske klasifikacije:

* 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju 1.029.515 kn
* 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane 30.649 kn

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

**AOP 021** u 2021. nije bilo smanjenja obujma imovine.

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

**AOP 001 Stanje obveza 01.siječnja 2021.** iznosilo je 84.204 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2021. prema rokovima dospijeća.

**AOP 038 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 111.293 kn.

U Umagu, 31. siječnja 2022. godine

Ravnateljica:

Tatjana Vujić