|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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: | **12-2022** |
| Razina: | **21** |  |  |

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje od 01.01.2022. do 31.12.2022.**

**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, 108/20)
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 2022. godinu (Službene novine br. 19/20)
5. Odluka o izvršavanju proračuna Grada Umaga za 2022. godinu (Službene novine br. 18/21)
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 2022. 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**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 269.988,08 kn s indeksom ostvarenja 77,3 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **0123** | | **Licence** | | | | | **21.938,75** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0124** | | **Ostala prava** | | | | | **4.638,32** | | | **0,00** | | |
|  |  | **012** | | | **Nematerijalna imovina** | | | | | **26.577,07** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0191** | | **Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **19.520,35** | | |
|  |  | **019** | | | **Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **19.520,35** | | |
|  | **01** | | | | **Neproizvedena dugotrajna imovina** | | | | | **7.056,72** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0221** | | **Uredska oprema i namještaj** | | | | | **384.375,82** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0222** | | **Komunikacijska oprema** | | | | | **20.193,84** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0223** | | **Oprema za održavanje i zaštitu** | | | | | **43.395,43** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0226** | | **Sportska i glazbena oprema** | | | | | **230.667,48** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0227** | | **Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene** | | | | | **886.129,99** | | | **0,00** | | |
|  |  | **022** | | | **Postrojenja i oprema** | | | | | **1.564.762,56** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0242** | | **Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)** | | | | | **174.786,17** | | | **0,00** | | |
|  |  | **024** | | | **Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti** | | | | | **174.786,17** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0262** | | **Ulaganja u računalne programe** | | | | | **44.563,98** | | | **0,00** | | |
|  |  | **026** | | | **Nematerijalna proizvedena imovina** | | | | | **44.563,98** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0292** | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.521.181,35** | | |
|  |  | **029** | | | **Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine** | | | | | **0,00** | | | **1.521.181,35** | | |
|  | **02** | | | | **Proizvedena dugotrajna imovina** | | | | | **262.931,36** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0421** | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **148.290,95** | | | **0,00** | | |
|  |  | **042** | | | **Sitni inventar u upotrebi** | | | | | **148.290,95** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **0492** | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara u upotrebi** | | | | | **0,00** | | | **148.290,95** | | |
|  |  | **049** | | | **Ispravak vrijednosti sitnog inventara** | | | | | **0,00** | | | **148.290,95** | | |
|  | **04** | | | | **Sitni inventar** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
| **0** | | | | | **Nefinancijska imovina** | | | | | **269.988,08** | | | **0,00** | | |

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

Ukupna financijska imovina 2022. iznosi 229.737,44 kn s indeksom ostvarenja 126,0 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **1231** | | **Potraživanja od zaposlenih** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **123** | | | **Potraživanja od zaposlenih** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1291** | | **Potraživanja za naknade koje se refundiraju i predujmove** | | | | | **1.599,99** | | | **0,00** | | |
|  |  | **129** | | | **Ostala potraživanja** | | | | | **1.599,99** | | | **0,00** | | |
|  | **12** | | | | **Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo** | | | | | **1.599,99** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1511** | | **Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih kreditnih institucija u javnom sektoru** | | | | | **27,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **151** | | | **Dionice i udjeli u glavnici kreditnih i ostalih financijskih institucija u javnom sektoru** | | | | | **27,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **15** | | | | **Dionice i udjeli u glavnici** | | | | | **27,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1661** | | **Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | | | | | **113.401,98** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **166** | | | **Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** | | | | | **113.401,98** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | **1672** | | **Potraživanja za prihode proračunskih korisnika uplaćene u proračun** | | | | | **100.825,26** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **167** | | | **Potraživanja za prihode iz proračuna** | | | | | **100.825,26** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1691** | | **Ispravak vrijednosti potraživanja** | | | | | **0,00** | | | **51.664,51** | | |
|  |  | **169** | | | **Ispravak vrijednosti potraživanja** | | | | | **0,00** | | | **51.664,51** | | |
|  | **16** | | | | **Potraživanja za prihode poslovanja** | | | | | **162.562,73** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1911** | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **7.700,49** | | | **0,00** | | |
|  |  | **191** | | | **Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja** | | | | | **7.700,49** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **1931** | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **57.847,23** | | | **0,00** | | |
|  |  | **193** | | | **Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** | | | | | **57.847,23** | | | **0,00** | | |
|  | **19** | | | | **Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja)** | | | | | **65.547,72** | | | **0,00** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1** | | | | | **Financijska imovina** | | | | | **229.737,44** | | | **0,00** | | |

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

Potraživanja za prihode poslovanja iznose 162.562,73 kn s indeksom ostvarenja 144,4 u odnosu na prethodnu godinu.

U 2022. 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, 126/19, 108/20). Ostvaren indeks u odnosu na prethodnu godinu je 100.

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

Rashodi budućih razdoblja iznose 65.547,72 kn i odnose se na kontinuirane rashode budućih razdoblja odnosno plaću, rashode dolaska na posao i prehrane za prosinac isplaćene u siječnju 2023. i obvezu rashoda budućih razdoblja odnosno premije osiguranja koje dospijevaju na naplatu u 2023.

**Šifra 2 - razred 2- Obveze**

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 75.587,31 i u odnosu na prethodnu godinu bilježe indeks 67,9 .

**Šifra 91 - razred 9 – Vlastiti izvori**

Ukupni vlastiti izvori iznose 424.138,21 kn i bilježe indeks 101,0 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Broj računa** | | | | **Naziv računa** | | | | | | **Saldo** | | | | | |
| **Duguje** | | | **Potražuje** | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | **9111** | | **Vlastiti izvori iz proračuna** | | | | | **0,00** | | | **269.988,08** | | |
|  |  |  | **9112** | | **Ostali vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **27,00** | | |
|  |  | **911** | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **270.015,08** | | |
|  | **91** | | | | **Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora** | | | | | **0,00** | | | **270.015,08** | | |
|  |  |  | **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** | | | **97.673,18** | | |
|  |  |  | **9222** | | **Manjak prihoda** | | | | | **5.287,52** | | | **0,00** | | |
|  |  | **922** | | | **Višak/manjak prihoda** | | | | | **0,00** | | | **92.385,66** | | |
|  | **92** | | | | **Rezultat poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **92.385,66** | | |
|  |  |  | **9661** | | **Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga** | | | | | **0,00** | | | **61.737,47** | | |
|  |  | **966** | | | **Obračunati ostali prihodi** | | | | | **0,00** | | | **61.737,47** | | |
|  | **96** | | | | **Obračunati prihodi poslovanja** | | | | | **0,00** | | | **61.737,47** | | |
|  |  |  | **9911** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **1,00** | | | **0,00** | | |
|  |  | **991** | | | **Izvanbilančni zapisi - aktiva** | | | | | **1,00** | | | **0,00** | | |
|  |  |  | **9961** | | **Tuđa imovina dobivena na korištenje** | | | | | **0,00** | | | **1,00** | | |
|  |  | **996** | | | **Izvanbilančni zapisi - pasiva** | | | | | **0,00** | | | **1,00** | | |
|  | **99** | | | | **Izvanbilančni zapisi** | | | | | **0,00** | | | **0,00** | | |
| **9** | | | | | **Vlastiti izvori** | | | | | **0,00** | | | **424.138,21** | | |

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

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

Ukupni prihodi poslovanja u 2022. godini iznose 1.131.268,48 kn s indeksom ostvarenja 111,9 u odnosu na prethodnu godinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| POZICIJA | BROJ KONTA | VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA | PLANIRANO | REALIZIRANO |
|  |  | **SVEUKUPNO PRIHODI** | **1.282.181,15** | **1.131.268,48** |
| **Program** | **001** | **DJELATNOST UČILIŠTA** | **1.282.181,15** | **1.131.268,48** |
| **Izvor** | **1.2.** | **1. Opći prihodi i primici - Proračun Grada Umaga** | **805.500,00** | **732.656,11** |
|  | **671** | **Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** | **830.881,99** | **732.656,11** |
| P0001 | 6711 | Prihodi proračuna za finan. redovne i prog.djelatnosti | 805.500,00 | 707.274,12 |
| P0002 | 6711 | Prihodi za financiranje metodološkog manjka | 25.381,99 | 25.381,99 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **- 25.381,99** | **0,00** |
| P0003 | 9222 | Metodološki manjak | - 25.381,99 | 0,00 |
| **Izvor** | **3.2.** | **3. Vlastiti prihodi** | **384.478,92** | **324.150,73** |
|  | **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** | **316.500,00** | **324.150,73** |
| P0136 | 6615 | Prihodi od školarina i obavljanja osn. poslova vl. djelatnos | 316.500,00 | 324.150,73 |
|  | **683** | **Ostali prihodi** | **1.200,00** | **0,00** |
| P0137 | 6831 | Ostali nespomenuti prihodi | 1.200,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **63.778,92** | **0,00** |
| P0282 | 9221 | Višak prihoda | 63.778,92 | 0,00 |
| **Izvor** | **5.1.** | **5. Pomoći - EU programi** | **88.411,75** | **70.041,64** |
| **Glavni program** | **14** | **DJELATNOST USTANOVE** | **88.411,75** | **70.041,64** |
| **Program** | **015** | **OBRAZOVANJE** | **88.411,75** | **70.041,64** |
| **Tekući projekt** | **T100063** | **Erasmus + KA2 - Strateška partnerstva, Projekt EDIT** | **88.411,75** | **70.041,64** |
|  | **638** | **Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava** | **70.041,64** | **70.041,64** |
| P0500 | 6381 | Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava | 70.041,64 | 70.041,64 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **18.370,11** | **0,00** |
| P0534 | 9221 | Višak prihoda | 18.370,11 | 0,00 |
| **Izvor** | **7.1.** | **7. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine i naknade šteta** | **3.790,48** | **4.420,00** |
|  | **652** | **Prihodi po posebnim propisima** | **3.000,00** | **4.420,00** |
| P0245 | 6526 | Ostali nespomenuti prihodi - naknada šteta osiguranja | 3.000,00 | 4.420,00 |
|  | **724** | **Prihodi od prodaje knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti** | **600,00** | **0,00** |
| P0178 | 7241 | Prihodi od prodaje nefinancijske imovine | 600,00 | 0,00 |
|  | **922** | **Višak/manjak prihoda** | **190,48** | **0,00** |
| P0635 | 9221 | Višak prihoda | 190,48 | 0,00 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  | | --- | |  | |  | |  |

**Šifra 63- račun podskupine 63** - **Pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna**

Pomoći iz drugih proračuna iznose 70.041,64 kn i odnose se na prihode za financiranje rashoda EU projekata i bilježe indeks ostvarenja 108,4 u odnosu na prethodnu godinu.

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

Prihodi od pruženih usluga iznose 324.150,73 kn s indeksom ostvarenja od 90,3 u odnosu na prethodnu godinu.

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

Ukupni rashodi poslovanja iznose 1.085.942,34 kn s indeksom ostvarenja od 106,3 u odnosu na prethodnu godinu.

Najznačajnije stavke su na slijedećim šiframa:

Šifra 31 - rashodi za zaposlene (indeks 115,3) – na povećanje ovih rashoda utjecalo je povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu te promjene kod ostalih rashoda za zaposlene: regres, božićnice , jubilarne nagrade, prehrana i ostalo.

šifra 32 - materijalni rashodi ( indeks 95,3) – u ovoj grupi najveći indeks ostvarenja bilježe :

* Šifra 321 – naknade troškova zaposlenima ( indeks 709,0) a čine ih : troškovi službenih putovanja ( šifra 3211 ) sa indeksom 1223,5 usporedimo li ih sa prethodnom godinom a isto je rezultiralo time što su u 2021. godini navedeni troškovi bili znatno niži radi covid mjera. Iz istog razloga ostvaren je indeks od 632,3 u odnosu na prošlu godinu na šifri 3213 – stručno usavršavanje zaposlenika .
* Šifra 322 – Rashodi za materijal i energiju bilježe indeks ostvarenja 73,8 u odnosu na prošlu godinu a unutar tih rashoda najveći indeks 351,9 ostvaruje se kod nabave sitnog inventara u odnosu na prethodnu godinu.
* šifra 323 - rashodi za usluge bilježe indeks ostvarenja 98,0 . Unutar tih rashoda najveći indeks u odnosu na prošlu godinu bilježe rashodi telefona, pošte i prijevoza ( indeks 127,3) , rashodi zdravstvenih usluga (indeks 306,0) te rashodi za računalne usluge (indeks 141,2) u odnosu na prethodnu godinu.

**Šifra 7 - razred 7 - Prihodi od prodaje nefinancijske imovine**

2022. godine nisu ostvareni prihodi od prodaje nefinancijske imovine.

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

Ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 9.898,00 kn s indeksom ostvarenja 25,6 u odnosu na prethodnu godinu. Rashode nefinancijske imovine čine rashodi za licence , rashodi za uredsku opremu i namještaj te komunikacijsku opremu.

**Šifra X006 - Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

U 2022. godini ostvaren je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdobljuu iznosu od 92.385,66 kn. Rezultat prema izvorima financiranja prikazan je u sljedećoj tabeli:



|  |  |
| --- | --- |
| **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 na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4 djelatnika (indeks 100,0), a prosječan broj zaposlenih prema satima rada iznosi 4 djelatnika (indeks 133,3). |

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

Ukupni rashodi u iznosu od 1.095.840,34 kn dijele se na funkcijske klasifikacije:

* 095 Obrazovanje koje se ne može definirati po stupnju 1.035.960,86 kn
* 098 Usluge obrazovanja koje nisu drugdje svrstane 359.879,48 kn

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

**Šifra 9151 – promjene u vrijednosti i obujmu imovine -**  u 2022. nije bilo promjena obujma imovine.

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

**Šifra V001 - - Stanje obveza 01.siječnja 2022.** iznosilo je 111.292,20 kn te su sve obveze podmirene tijekom 2022. prema rokovima dospijeća.

**Šifra V006 - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja** iznosi 75.587,31 kn od čega je 1.421,25 kn dospjelih obveza i 74.166,06 kn nedospjelih obveza.

U Umagu, 27. siječnja 2023. godine Ravnateljica: Tatjana Vujić