



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
Luke Ilića bb, Oriovac
RKP: 49392
Mat.br.:04485866
OIB: 94993919930
Šifra djelatnosti: 8510
Oriovac, 08.07.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE **za razdoblje od 01.01.2022. do 30.06. 2022.**

Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su temeljem Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 37/22) i Okružnici o sastavljanju i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2022. godine. (KLASA: 400-02122-01t26, URBROJ: 513 -05 -03 -22 -2) od 30. lipnja 2022. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac: PR-RAS).

-Izvještaj o obvezama (Obrazac OBVEZE)

- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokovi dospjeća dugoročnih kredita, pregled ugovornih odnosa, pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka gdje se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

Dječji vrtić „Ivančica Oriovac“ proračunski je korisnik Općine Oriovac s osnovnom djelatnošću njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece.

Upisan je u Trgovački sud u Osijeku - stalna služba u Slavonskom Brodu. Dječji vrtić Oriovac ima otvorena 2 objekta. Matični objekt nalazi se u mjestu Oriovac, a od srpnja 2020. godine otvoren je područni objekt vrtića u mjestu Brodski Stupnik, ispunjavajući sve uvjete za obavljanje djelatnosti odgoja i obrazovanja djece. Djelatnost dječjeg vrtića je predškolski odgoj i obrazovanje, te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršenih šest mjeseci života do polaska u osnovnu školu.

Dječji vrtić Oriovac se financira iz sredstava proračuna općine Oriovac za matični vrtić i sredstava općine Brodski Stupnik za područni vrtić i program predškole u općini Brodski Stupnik, vlastitih izvora sredstava (sufinanciranje cijene usluge roditelji), sredstva pomoći od Ministarstva znanosti i obrazovanja za program predškole, općina Bebrina i Donji Andrijevići za programe predškola u navedenim općinama i projekt Sretna zajednica financiran od strane Europske unije iz Europskog socijalnog fonda u okviru poziva nastavak unaprjeđenja usluga za djecu u sustavu ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA 01.01.2022. do 30.06.2022.

Bilješka br.1.

Račun iz računskog plana: 6 prihodi poslovanja (šifre 61+62+63+64+65+66+67,68) iznose 1.936.277,97 uz indeks 137,4. Povećanje od 527.124,97 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 2.

Račun iz računskog plana: 63 Pomoći iz inozemstva i od subekata unutar općeg proračuna (šifre 631+632+633+634+635+636+637+638+639) iznose 654.137,28 uz indeks 171,0. Povećanje od 271.619,28 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi većim dijelom na sredstva dobivena za potrebe projekta Sretna zajednica koji je financiran iz Europskog socijalnog fonda. Dio povećanja sredstava se odnosi na povećanje rashoda za djelatnike u područnom vrtiću.

Bilješka br. 3.

Račun iz računskog plana: 636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan (šifre 6361+6362) iznose 409.910,72 uz indeks 107,2. Povećanje od 27.392,72 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na sredstva dobivena za plaće i materijalna prava djelatnika područnog vrtića i programa predškole. Zaposlena je i zdravstvena voditeljica za koju se troškovi dijele između nadležnog proračuna i nenadležnog. Psihologinja je ostvarila pravo na povećanje plaće polaganjem stručnog ispita za koju se također troškovi dijele između nadležnog i nenadležnog proračuna.

Bilješka br. 4.

Račun iz računskog plana 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382) iznose 244.226,56. Usporedbe sa izvještajnim razdobljem prethodne godine nema, jer u prethodnoj godini nije bilo sredstava uplaćenih iz EU fondova.

Bilješka br. 5.

Račun iz računskog plana 64 Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) iznose 0,30. Usporedbe sa izvještajnim razdobljem prethodne godine nema. Prihod se odnosi na prihode od financijske imovine, prihodi od kamata.

Bilješka br. 6.

Račun iz računskog plana: 65 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (šifre 651+652+653) iznose 312.806,41 uz indeks 118,1. Povećanje od 47.857,41 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje prihoda od sufinanciranja cijene usluge roditelja rezultat je odluke o povećanju cijene vrtića za sve programe, te nešto većeg broja djece koji plaćaju punu ekonomsku cijenu vrtića.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

Bilješka br.7.

Račun iz računskog plana: 67 prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) iznose 969.333,98 uz indeks 127,3. Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna od 207.647,98 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U vrtiću je zaposlena pomoćna kuharica na puno radno vrijeme, zaposlena je spremačica na puno radno vrijeme, zbog poštivanja DPS-a zaposlena je zdravstvena voditeljica na pola radnog vremena i zbog povećanja skupina u matičnom objektu na određeno vrijeme zaposlene su dvije odgojiteljice na određeno puno radno vrijeme. Općina Oriovac uplatila je 28.823,12kn za sufinanciranje usluga vrtića za roditelje iz sredstava Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku.

Bilješka br.8.

Račun iz računskog plana: 3 rashodi poslovanja (šifre 31+32+34+35+36+37+38) iznose 1.769.440,12 uz indeks 126,8 . Povećanje od 373.675,12 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlozi povećanja ukupnih rashoda poslovanja su povećani rashodi zaposlenika zbog više zaposlenih radnika, povećanje doprinosa, povećanje rashoda za materijal i energiju koji su rezultat veće potrošnje zbog većeg broja djece i povećanja cijena na tržištu.

Bilješka br.9.

Račun iz računskog plana: 31 rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) iznose 1.287.633,87 uz indeks 129,0. Povećanje od 289.152,87 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda za zaposlene je rezultat povećanja broja radnika u vrtiću na neodređeno, povećan je broj radnika na određeno vrijeme u matičnom i u područnom objektu i za potrebe EU projekta.

Bilješka br.10.

Račun iz računskog plana: 311 plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) iznose 1.101.089,23 uz indeks 129,0. Povećanje od 247.365,23 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje rashoda za zaposlene je rezultat povećanja broja radnika u vrtiću na neodređeno, povećan je broj radnika na određeno vrijeme u matičnom i u područnom objektu i za potrebe EU projekta.

Bilješka br.11.

Račun iz računskog plana: 313 doprinosi na plaće (šifre 3111 do 3133) iznose 164.791,10 uz indeks 122,7. Povećanje od 30.534,1 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Doprinosi na plaće su uvećani sukladno povećanju broja zaposlenih.

Bilješka br. 12.

Račun iz računskog plana: 32 Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329) iznose 478.389,75 uz indeks 121,2. Povećanje od 83.563,75 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se većim dijelom odnosi na naknade troškova zaposlenika. Znatno su uvećani troškovi stručnog usavršavanja zaposlenika, jer su se za potrebe EU projekta morale provesti edukacije sa djelatnicima.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

Bilješka br. 13.

Račun iz računskog plana: 321 Naknade troškova zaposlenima (šifre 321+322 +323+324 +329) iznose 157.688,01 uz indeks 222,5. Povećanje od 86.808,01 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na povećanje naknada za prijevoz zaposlenika i službenih putovanja (loko vožnje).

Bilješka br. 14.

Račun iz računskog plana: 322 rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) iznose 199.095,37 uz indeks 102,3. Povećanje od 4.565,37 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U ovoj godini nije bilo troškova materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje. Po ostalim pozicijama bilo je raznih promjena u odnosu na prethodnu i ovu godinu, u ukupnom dijelu nije velika razlika u odnosu na prethodnu godinu. Značajnije povećanje rashoda je na troškovima energije (električna energija i plin).

Bilješka br. 15.

Račun iz računskog plana: 323 rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) iznose 94.426,11 uz indeks 89,1. Smanjenje od 11.578,89 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi se odnose na usluge telefona i pošte, komunalne usluge, usluge knjigovodstva, usluge čišćenja i pranja posteljine i usluge FINA-e. U 2022. godini zbog potreba projekta pojavio se trošak usluge promidžbe i informiranja kojega nije bilo u 2021. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja su umanjene u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 16.

Račun iz računskog plana: 329 ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) iznose 27.180,26 u indeks 116,1. Povećanje od 3.769,26 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2022. godini zbog potreba projekta povećani su troškovi reprezentacije. U odnosu na prethodnu godinu uvećani su i troškovi premija osiguranja.

Bilješka br. 17.

Račun iz računskog plana: financijski rashodi (šifre 341+342+343) iznose 3.416,50 uz indeks 139,0. Povećanje od 958,50 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog uvećanja financijskih rashoda je povećanje bankarskih usluga i usluga platnog prometa.

Bilješka br. 17.

Šifra: Z005 ukupni rashodi poslovanja iznose 1.769.440,12 uz indeks 126,8. Povećanje od 373.675,12 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 18.

Šifra X001 višak prihoda poslovanja iznosi 166.837,85 uz indeks 1.246,2. Povećanje od 153.449,85 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na sredstva za potrebe EU projekta Sretna zajednica.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

Bilješka br. 19.

Račun iz računskog plana: 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+ 43+ 44+45) iznose 107.652,00 uz indeks 1.198,3 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Za potrebe radnog mjesta voditeljice EU projekta bilo je potrebno nabaviti uredsku opremu (laptop, printer) u uredski materijal. U dječji vrtić kupljeni su novi kuhinjski uređaji i namještaj.

Bilješka br. 20.

	Šifra	2021. godina	2022. godina	Indeks
Ukupni prihodi	X067	1.409.153,00	1.936.277,97	137,4
Ukupni rashodi	Y034	1.406.104,00	1.877.092,12	133,5
Ukupan višak prihoda	X004	3.049,00	59.185,85	1.941,2
Ukupan manjak prihoda	Y004	0	0	-
Višak prihoda –preneseni	9221x,9222xVP	0,00	0,00	-
Manjak prihoda - preneseni	9221x,9222xMP	260.092,00	257.622,86	101,2

Bilješka br.21.

Račun iz računskog plana: 11 stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P+'11-dugov'-'11-potraž.') iznosi 150.771,99 uz indeks 587,7. Povećanje od 125.115,99 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Stanje računa u odnosu na prethodnu godinu je uvećano zbog sredstava primljenih za potrebe EU projekta Sretna zajednica.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 01.01.2022. do 30.06.2022.

Bilješka br.1.

Račun iz računskog plana: Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (šifre V003+N23+N24+'N dio 25,26') iznose 1.890.578,28.

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

Obveze za rashode poslovanja (šifre N231 do N239) iznose 1.782.926,28.

Obveze za rashode poslovanja se odnose se na:

- obveze za zaposlene 1.285.875,62
- obveze za materijalne rashode 478.581,74
- obveze za financijske rashode 3.416,50
- ostale tekuće obveze 15.052,42
- obveze za nabavu nefinancijske imovine iznose 107.652,00 (nabava kuhinjskog namještaja i uređaja, kupljeno je računalo za voditeljicu EU projekta)

Bilješka br. 2.

Račun iz računskog plana: Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (šifre V005+P24+'P dio 25,26') iznose 1.813.069,47

Međusobne obveze subjekata općeg proračuna

Obveze za rashode poslovanja (šifre P231 do P239) iznose 1.784.747,47

- obveze za zaposlene 1.280.002,60
- obveze za materijalne rashode 501.384,57
- obveze za financijske rashode 3.360,30
- obveze za nabavu nefinancijske imovine 28.322,00

Bilješka br. 3.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V001+V002-V004) i šifre V007+V009) iznose 358.155,70.

Bilješka br. 4.

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V008+D23+D24+'D dio 25,26') iznose 99.330,00.

Bilješka br. 5.

Obveze na nabavu nefinancijske imovine (šifre D24A do D24D) iznose 99.330,00.

a) Prekoračenje 1 do 60 dana iznosi 79.330,00

c) Prekoračenje 181 do 360 dana iznosi 20.000,00

Prekoračenje c) je dugovanje iz 2021. godine za postavljanje klima opreme, prekoračenje a) je dugovanje za nabavku kuhinjskih uređaja i opreme.

Bilješka br.6.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (šifre V010+ND23+ND24+'ND dio 25,26') iznose 258.825,70.



DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“
LUKE ILIĆA BB, 35250 ORIOVAC
OIB: 94993919930
MBS:04485866
IBAN:HR9723400091110765659
Tel.fax . 035/ 409- 787
Email: vrtic.oriovac@gmail.com

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica:
Stažić Blanka

U Oriovcu 08.07.2022.