



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, 08.10.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE **za razdoblje od 01.01.2022. do 30.09.2022.**

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. rujna 2022. (KLASA: 400-02/22-01/26 URBROJ: 513 -05 -03 -22 -3) od 29. rujna 2022. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

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

- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj. (arhiva vrtića i dostava Osnivaču – nema obveze predaje bilježaka nadležnom Ministarstvu financija u ovom izvještajnom razdoblju)

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokovi dospijeca 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 30.09.2022.

Bilješka br.1.

Račun iz računskog plana: 6 prihodi poslovanja (šifre 61+62+63+64+65+66+67,68) iznose 2.824.186,09 uz indeks 136,6. Povećanje od 756.882,09 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 912.919,85 uz indeks 171,9. Povećanje od 381.728,85 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 912.919,85 uz indeks 171,9. Povećanje od 381.728,85 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 Osnivača općine Oriovac i općine Brodski Stupnik gdje se nalazi područni vrtić.

Bilješka br. 4.

Račun iz računskog plana 638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (šifre 6381+6382) iznose 366.339,85. Usporedbe sa izvještajnim razdobljem prethodne godine nema, jer u prethodnoj godini nije bilo sredstava uplaćenih iz EU fondova. Sredstva su primljena za potrebe provedbe projekta (za nabavu didaktike i uređaja senzorne sobe, edukacije radnika i plaća radnika zaposlenih na EU projektu).

Bilješka br. 5.

Račun iz računskog plana 64 Prihodi od imovine (šifre 641+642+643) iznose 0,66. 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 436.089,34 uz indeks 120,5. Povećanje od 74.331,34 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 u jaslicama 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 66 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima (šifre 6631 do 6634) iznose 16.000,00. Usporedbe sa istim razdobljem prethodne godine nema. Prihod se odnosi na donaciju dobivenu od INE za projekt INA-a Zeleni pojas na kojemu je Dječji vrtić „Ivančica Oriovac“ odnio pobjedu i osvojio donaciju za projekt EKO vrta vrtića.

Bilješka br.8.

Račun iz računskog plana: 67 prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (šifre 671+673) iznose 1.459.176,24 uz indeks 124,3. Povećanje prihoda iz nadležnog proračuna od 284.821,24 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U vrtiću je zaposlena veći broj radnika, zbog poštivanja DPS-a. Povećanjem skupina u matičnom objektu na određeno vrijeme zaposleni su djelatnici za potrebe održavanja redovnog programa na određeno vrijeme. Općina Oriovac uplatila je 28.823,12kn za sufinanciranje usluga vrtića za roditelje iz sredstava Ministarstva za demografiju, obitelj, mlade i socijalnu politiku. Također Osnivač je doznačio sredstva materijalnih prava radnika koji rade na projektu Sretna zajednica koji projektom nisu predviđeni, da ne bi došlo do diskriminacije radnika koji rade na projektu i u redovnom programu.

Bilješka br.9.

Račun iz računskog plana: 3 rashodi poslovanja (šifre 31+32+34+35+36+37+38) iznose 2.599.822,51 uz indeks 127,3 . Povećanje od 557.481,51u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlozi povećanja ukupnih rashoda poslovanja su povećani rashodi zaposlenika zbog više zaposlenih radnika u redovnom programu, na EU projektu Sretna zajednica, povećanje doprinosa, povećanje rashoda za materijal i energiju koji su rezultat veće potrošnje zbog većeg broja djece i povećanja cijena na tržištu.

Bilješka br.10.

Račun iz računskog plana: 31 rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313) iznose 1.865.346,99 uz indeks 126,2. Povećanje od 387.026,99u 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: 311 plaće (bruto) (šifre 3111 do 3114) iznose 1.569.766,60 uz indeks 126,8. Povećanje od 332.228,60 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.12.

Račun iz računskog plana: 313 doprinosi na plaće (šifre 3111 do 3133) iznose 234.826,85 uz indeks 120,9. Povećanje od 40.544,85 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Doprinosi na plaće su uvećani sukladno povećanju broja zaposlenih.



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: 32 Materijalni rashodi (šifre 321+322+323+324+329) iznose 729.452,70 uz indeks 130,2. Povećanje od 168.996,70 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 za djelatnike zaposlene na projektu.

Bilješka br. 14.

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. 15.

Račun iz računskog plana: 322 rashodi za materijal i energiju (šifre 3221 do 3227) iznose 280.091,94 uz indeks 102,5. Povećanje od 6.731,94 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. 16.

Račun iz računskog plana: 323 rashodi za usluge (šifre 3231 do 3239) iznose 141.742,44 uz indeks 93,6. Smanjenje od 9.647,56 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 umanje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 17.

Račun iz računskog plana: 329 ostali nespomenuti rashodi poslovanja (šifre 3291 do 3299) iznose 39.302,66 u indeks 109,5. Povećanje od 3.425,66 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. Za potrebe održavanje edukacije pojavio se i trošak ugovora o djelu kojega u prethodnoj godini nije bilo.

Bilješka br. 18.

Račun iz računskog plana: 341+342+343 financijski rashodi (šifre 341+342+343) iznose 5.022,82 uz indeks 140,9. Povećanje od 1.457,82 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog uvećanja financijskih rashoda je povećanje bankarskih usluga i usluga platnog prometa.



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.

Šifra: Z005 ukupni rashodi poslovanja iznose 2.599.822,51 uz indeks 127,3. Povećanje od 557.481,51 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 20.

Šifra X001 višak prihoda poslovanja iznosi 224.363,58 uz indeks 898,8. Povećanje od 199.400,58 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na sredstva za potrebe EU projekta Sretna zajednica.

Bilješka br. 21.

Račun iz računskog plana: 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+ 43+ 44+45) iznose 272.529,25 uz indeks 2.635,9. Povećanje od 262.190,25 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. Za provedbu EU projekta kupljena je oprema za senzornu sobu u Dječjem vrtiću.

Bilješka br. 22.

	Šifra	2021. godina	2022. godina	Indeks
Ukupni prihodi	X067	2.067.304,00	2.824.186,09	136,6
Ukupni rashodi	Y034	2.052.680,00	2.872.351,76	139,9
Ukupan višak prihoda	X004	14.624,00	0,00	0,00
Ukupan manjak prihoda	Y004	0,00	48.165,67	-
Višak prihoda –preneseni	9221x,9222xVP	0,00	0,00	-
Manjak prihoda - preneseni	9221x,9222xMP	260.092,00	257.622,86	101,2
Obračunati prihodi - nenaplaćeni	96,97	62.994,00	68.071,00	108,1

Bilješka br.23.

Račun iz računskog plana: 11 stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (šifre 11P+'11-dugov'-'11-potraž.') iznosi 83.190,12 uz indeks 541,8. Povećanje od 67.836,12 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.

Zakonski predstavnik:
Ravnateljica:
Stažić Blanka

U Oriovcu 08.10.2022.