

DJEČJI VRTIĆ „IVANČICA ORIOVAC“

Luke Ilića bb,

35250 Oriovac

RKP: 49392

Mat.br.:04485866

OIB: 94993919930

Šifra djelatnosti: 8510

Razdjel: 000

Šifra općine: 309

Oriovac, 27.01.2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12. 2021.

Zakonski okvir sastavljanja financijskih izvještaja:

1. Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15)
2. Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20)
3. Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19)
4. Proračun općine Oriovac za 2021. godinu KLASA:022-01-20-01/96 URBROJ:2178/10-01-20-1 od 17.12.2020.
5. Odluka o izvršavanju proračuna općine Oriovac za 2021. godinu KLASA: 022-01/20-01/97 URBROJ: 2178/10-01-20-1 od 17.12.2020. godine i Odluke o izmjenama i dopunama Oluke o izvršavanju proračuna općine Oriovac za 2021. godinu KLASA: 022-01/21-01/49 URBROJ: 2178/10-01-21-1 od 30.3.2021.godine.
6. Financijski plan ustanove Dječji vrtić Oriovac za 2021. godinu s projekcijama za 2022. i 2023. godinu (KLASA: 601-02/20-08/02 UR.BROJ: 2178/10-03/05-20-34. od 8.12.2020.) kao sastavni dio proračuna općine Oriovac.

Dječji vrtić “Ivančica Oriovac je predškolska ustanova u kojoj se provodi rani i predškolski odgoj i obrazovanje djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu u matičnom objektu u Oriovcu i od treće godine života do polaska u osnovnu školu u područnom objektu u Brodskom Stupniku, a čiji je osnivač i vlasnik općina Oriovac.

Ustanova u svom sastavu ima matični vrtić (MV) u mjestu Oriovac i područni vrtić (PV): u mjestu Brodski Stupnik. U matičnom i područnom vrtiću se provode redoviti cjelodnevni 9 (10) satni i poludnevni 6 (5) satni programi predškolskog odgoja i obrazovanja.

U Matičnom objektu u Oriovcu upisano je 105. djece. U Područnom objektu u Brodskom Stupniku upisano je 45 djece.

U vrtiću je na datum 31.12.2021. bilo zaposleno **26 djelatnika** zajedno sa programom predškole u ostalim općinama koje prema mreži dječjih vrtića Brodsko-posavske županije

pokriva Dječji vrtić „Ivančica Oriovac“. U vrtiću su zaposlene: 19 odgajateljica, 1 ravnateljica, 1 zdravstvena djelatnica, 1 stručna suradnica psiholog i 4 tehničkog osoblja.

Program se provodi sukladno Godišnjem programu rada ustanove u pedagoškoj 2021./2022. g., sukladno Kurikulumu ustanove te propisima definiranim od Ministarstva znanosti, obrazovanja i sporta RH.

Naša misija: utemeljeni na suvremenoj humanističko-razvojnoj koncepciji ranog i predškolskog odgoja provodimo cjelodnevni i poludnevni program usmjeren k razvoju cjelokupne ličnosti svakog djeteta, uvažavajući individualne potrebe i interese djece, kulturu obitelji i zajednice u kojoj djelujemo.

Naša vizija: vrtić kao mjesto gdje je svako dijete jednako važno, jedinstveno i posebno, mjesto najboljih mogućnosti za svih, u koji se rado dolazi.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODA I RASHODA 01.01.2021. - 31.12.2021.

I. BILJEŠKE UZ PR-RAS

Bilješka br. 1.

Obrazac PR-RAS

AOP 001 prihodi poslovanja (AOP 002+039+045+074+105+123+130+136) iznose 2.879.127 uz indeks 126,6. Radi se o povećanju prihoda poslovanja od 605.554 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog povećanja prihoda je veći broj radnika u vrtiću time i povećana uplata sredstava od osnivača za plaće i materijalna prava djelatnika i veći broj djece u vrtiću u odnosu na prošlu godinu u istom izvještajnom razdoblju.

Bilješka br. 2.

AOP 45 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 046+049+054+057+060+063+066+069+072) iznose 729.711 uz indeks 123,2. Povećanje od 137.462 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine.

Bilješka br. 3.

AOP 063 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije naldežan (AOP 064+065) iznose 729.711 uz indeks 123,2. Povećanje od 137.462 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prošle godine, a sredstva su dobivena za radnike u područnom vrtiću i programu predškole u ostalim općinama u kojima vrtić provodi program. Od Ministarstva znanosti i obrazovanja primljena su sredstva za program predškole.

Bilješka br. 4.

AOP 101 Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada (AOP 102+107+115) iznose 500.912 uz indeks 141,7. Povećanje od 147.455 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine i odnosi se na sredstva od sufinanciranja cijene usluge. Razlog povećanja je veći broj djece u vrtiću i povećanje broja djece koji po platnim razredima plaćaju veću cijenu sufinanciranja.

Bilješka br.5.

AOP 128 prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO-a na temelju ugovornih obveza (AOP 129+133) iznose 1.648.504 uz indeks 124,1. Povećanje od 320.627 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U navedenom AOP-u prikazana su sredstva iz nadležnog proračuna, općine Oriovac za plaće djelatnika redovnog programa, te sredstva za plaće i ostala materijalna prava djelatnika u programu predškole. Općina Oriovac je proslijedila sredstva i za nabavku materijalne imovine i usluge tekućeg i investicijskog održavanja potrebne za redovno poslovanje vrtića.

- AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 1.547.050 uz indeks 121,6. Povećanje od 275.260 odnosi se na sredstva dobivena za radnike, kojih je više zaposleno u vrtiću u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine i ostala materijalna prava radnika.

AOP 131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 101.454 uz indeks 180,9. Povećanje od 45.367 odnosi se na sredstva za nabavku materijalne imovine i usluge tekućeg i investicijskog održavanja potrebne za redovno poslovanje vrtića.

Bilješka br.6.

AOP 146 Rashodi poslovanja (AOP 147+158+191+210+219+247+258) iznose 2.872.010 uz indeks 128,2. Povećanje od 632.438 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.7.

AOP 147 rashodi za zaposlene (AOP 148+153+154) iznose 2.087.468 uz indeks 121,4. Povećanje od 368.610 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U vrtiću je u 2021. zaposlen veći broj djelatnika u odnosu na 2020. godinu.

Bilješka br.8.

AOP 148 Plaće (bruto) (AOP 149 do 152) iznose 1.737.644 uz indeks 121,7 Povećanje od 309.701 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.9.

AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene iznose 80.300 uz indeks 139,2. Povećanje od 22.600 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na troškove prijevoza zaposlenika kojih je više u vrtiću u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.10.

AOP 154 Doprinosi na plaće (AOP 155 do 157) iznose 269.524 uz indeks 115,6. Povećanje od 36.309 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na troškove zdravstvenog osiguranja zaposlenika.

Bilješka br.11.

AOP 158 materijalni rashodi (AOP 159+164+172+182+183) iznose 779.603 uz indeks 150,8. Povećanje od 262.689 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje materijalnih rashoda uzrokovano je nabavom materijalne imovine u vrtić iz sredstava kapitalnog ulaganja od općine, te dijelom je uzrokovano i povećanjem cijena na tržištu.

Bilješka br. 12.

AOP 159 Naknade troškova zaposlenima (AOP 160 do 163) iznose 141.760 uz indeks 175,3. Povećanje od 60.882 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

- AOP 160 Službena putovanja iznosi 988 uz indeks 98,8. Smanjenje od 12 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.
- AOP 161 Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojen život iznose 107.536 uz indeks 160,0. Povećanje od 40.330 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.
- AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika 25.000 uz indeks 338,3. Povećanje od 17.610. Većina troškova se odnosi na stručnu edukaciju psihologinje za rad sa djecom sa poteškoćama u razvoju u područnom vrtiću Brodski Stupnik.
- AOP 163 Ostale naknade troškova zaposlenima iznose 8.236 uz indeks 155,9. Povećanje od 2.954 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi se odnose na naknade za korištenje privatnog automobila u službene svrhe (loko vožnja i putni troškovi službenih putovanja) kojih je u istom izvještajnom razdoblju prethodne godine zbog COVID- a i jako strogih mjera bilo manje nego u 2021. godini.

Bilješka br. 13.

AOP 164 Rashodi za materijal i energiju (AOP 165 do 171) iznose 362.601 uz indeks 147,1. Povećanje od 304.225 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 15.

AOP 172 Rashodi za usluge (AOP 173 do 181) iznose 146.610 uz indeks 545,1. Povećanje od 116.132. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi se odnose na literaturu, uredske potrepštine, radne listiće, ostali potrošni materijal za skupine. Nabavku materijala i prehrane čija je cijena znatno u 2021. povećana. Zbog proširenja vrtića uvećane su usluge tekućeg i investicijskog održavanja.

Bilješka br.16.

AOP 183 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 184 do 190) iznose 49.336 uz indeks 103,9. Povećanje od 1.843 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi se odnose na naknade članovima upravnog vijeća, premije osiguranja, reprezentaciju i ostali nespomenuti rashodi poslovanja kao što su npr. nabavka svijeća, cvijeća i sl.

Bilješka br.17.

AOP 191 Financijski rashodi (AOP 192+197+205) iznose 4.939 uz indeks 131,0. Povećanje od 1.169 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Troškovi se odnose na usluge platnog prometa i bankarske usluge koje su u 2021. povećane odlukom banke.

Bilješka br.18.

AOP 284 ukupni rashodi poslovanja (AOP 146-282+283) iznose 2.872.010 uz indeks 128,2. Povećanje od 632.468 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Razlog povećanja rashoda poslovanja je veći broj zaposlenika u vrtiću u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine, povećanje cijena na tržištu materijala, prehrane i energenata, te znatno ulaganje u investicijsko održavanje vrtića i nabavku raznog materijala i opreme za potrebe vrtića.

Bilješka br.19.

AOP 285 Višak prihoda poslovanja (AOP 001-284) iznosi 7.117 uz indeks 20,9 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Smanjenje od 26.924 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 20.

AOP 288 Manjak prihoda poslovanja – preneseni iznosi 116.542 uz indeks 123,3. Povećanje od 22.047 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Radi se o rashodima prenesenim iz 2020. godine.

Bilješka br. 21.

AOP 289 Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni iznose 52.255 uz indeks 117,8. Povećanje od 7.908 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Radi se o potraživanjima za usluge sufinanciranja vrtića od roditelja 44.732 odnosi se na zaduženja za prosinac 2021. godine, a 7.523 odnosi se na dugovanja iz prethodnih razdoblja.

Bilješka br. 22.

AOP 344 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 345+357+390+394+396) iznose 10.339 uz indeks 7,5. Smanjenje od 127.797 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U 2021. godini bilo je puno manje ulaganja u dugotrajnu imovinu vrtića u odnosu na isto izvještajno razdoblje 2020.

Bilješka br. 23.

AOP 385 Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 386 do 389) iznosi 1.355. Usporedbe sa prethodnim izvještajem nema. Odnosi se na nabavku softwarea windows za računalo.

Bilješka br. 24.

AOP 402 Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 344-292) iznosi 10.339 uz indeks 7,5. Smanjenje od 127.797 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 25.

AOP 406 Ukupni prihodi (AOP 001+292) iznose 2.879.127 uz indeks od 126,6. Povećanje od 605.544 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi većinom na prihode za troškove zaposlenika dobivene od osnivača i ostalih općina iz čijih se izvora financiraju plaće radnika i manjim dijelom prihodi od uplate roditelja.

Bilješka br. 26.

AOP 407 Ukupni rashodi (AOP 284+344) iznose 2.882.349 uz indeks 121,2. Povećanje od 504.671 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 27.

AOP 409 Ukupan manjak prihoda (AOP 407-406) iznosi 3.222 uz indeks 3,1. Smanjenje od 100.873 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 28.

AOP 411 Manjak prihoda – preneseni (AOP 288+404-287-403) iznosi 260.092 uz indeks 166,7. Povećanje od 104.095. u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 29.

AOP 412 Obračunati prihodi – nenaplaćeni (AOP 289+405) iznose 52.255 uz indeks 117,8. Povećanje od 7.908 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 30.

AOP 632 Ukupni prihodi i primici (AOP 406+413) iznose 2.879.127 uz indeks 126,6. Povećanje od 605.544 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 31.

AOP 633 Ukupni rashodi i izdaci (AOP 407+521) iznose 2.882.349 uz indeks 121,2. Povećanje od 504.671 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 32.

AOP 634 Višak prihoda i primitaka (AOP 632-633) iznosi 3.222 uz indeks 3,1. Povećanje od 100.873 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 33.

AOP 639 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636) iznosi 263.314 uz indeks od 101,2. Smanjenje od 3.222 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 34.

AOP 644 Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja (641+642+643) iznose 14.233 uz indeks od 143,2. Povećanje od 4.291 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 35.

AOP 668 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S iznose 729.711 uz indeks 123,2. Povećanje od 137.462 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Odnosi se na sredstva za program predškole, područni vrtić iz proračuna općina koje nisu osnivači vrtića.

Bilješka br. 36.

AOP 702 Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično iznose 500.912 uz indeks 141,7. Povećanje od 147.455 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 37.

AOP 710 Naknade za prijevoz na posao i sa posla iznose 107.536 uz indeks 160,0. Povećanje od 40.330 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br.38.

AOP 718. Naknade za rad članovima predstavničkih i izvršnih tijela i upravnih vijeća iznose 34.042 uz indeks 95,0. Smanjenje od 1.791 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka br. 39.

AOP 718 Premije osiguranja zaposlenih iznose 13.179 uz indeks 120,9. Povećanje od 2.280 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

AOP	OPIS	2021.
632	Ukupni prihodi	1.822.347
633	Ukupni rashodi	1.794.914
634	Višak prihoda i primitaka	27.433
637	Manjak prihoda i primitaka preneseni	110.767
369	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju	83.334

II. BILJEŠKE UZ BILANCU

Sukladno članku 14. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) dostavljamo obvezne bilješke uz Bilancu.

1. Financijska imovina

Bilješka 1.

AOP 001 – IMOVINA (AOP 002+063) na dan 31.12.2021. iznosi 180.622 uz indeks 90,8. Smanjenje od 18.316 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka 2.

AOP 002 Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006) iznosi 111.033 uz indeks 78,0. Smanjenje od 31.285 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka 3.

AOP 014 Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022-023) iznosi 111.033 uz indeks 78,0. Smanjenje od 31.285 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. AOP 014 obuhvaća:

- AOP 015 Uredska oprema i namještaj 36.421 uz indeks 111,5.
- AOP 016 Komunikacijska oprema 11.183 uz indeks 100,00
- AOP 017 Komunikacijska oprema 116.517 uz indeks 100,00

Bilješka 4.

AOP 021 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene iznosi 175.612 uz indeks 103,1. Povećanje od 5.224 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Povećanje se odnosi na nabavku vrtne kućice za potrebe dvorišta dječjeg vrtića.

Bilješka 5.

AOP 042 Ulaganja u računalne programe iznosi 1.355. Usporedbe sa istim izvještajnim razdobljem prethodne godine nema jer u prošloj godini nije bilo ulaganja u programe. U 2021. godini nabavljen je program windows za računalo.

Bilješka 6.

AOP 049 Sitni inventar i auto gume u upotrebi iznosi 142.593 uz indeks 128,4. Povećanje u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje je 31.529.

Bilješka 7.

AOP 050 Ispravak vrijednosti sitnog inventara 142.593.

Bilješka 8.

AOP 063 Financijska imovina (AOP 064+073+082+113+129+141+159+165) iznosi 69.589 uz indeks od 122,9. Povećanje od 12.969 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Navedeni AOP obuhvaća:

- AOP 064 Novac u banci i blagajni (AOP065-070 do 072) 14.233 uz indeks 143,2. Povećanje od 4.291 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. Od 14.233, AOP 067 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka je 13.849, a AOP 071 Novac u blagajni je 384.

Na dan 31.12.2021. stanje novca u banci i blagajni iznosi kako slijedi:

Račun iz računskog plana	AOP	OPIS	Zadnji broj izvoda	Knjigovodstveno stanje na dan 31.12.2021.
111	065	Žiroračun otvoren kod Zagrebačka banka IBAN BROJ: HR8123600001102882025	289	13.848,84kn
113	071	Novac u blagajni	0	384,00kn
		UKUPNO:		14.232,84

Bilješka 9.

AOP 078 Potraživanja od zaposlenih iznosi 294 uz indeks 100. Odnosi se na potraživanja od zaposlenih iz prethodnih razdoblja.

Bilješka 10.

AOP 081 Ostala potraživanja iznose 3.122 uz indeks 132,7. Povećanje od 770. Radi se o potraživanjima za naknade bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka 11.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja (AOP 142 do 144 + 152 do 153 do 157-158) iznose 51.940 uz indeks 118,0. Povećanje od 7.807 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Račun iz računskog plana	AOP	Opis	2021.	Indeks 2021
166	155	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	51.940	118,0

Evidencija, praćenje i naplata potraživanja vode se ažurno. Od 51.940 kn prikazanih potraživanja 44.732kn odnose se na nedospjela potraživanja za usluge za mjesec prosinac 2021. godine dok 7.208 predstavljaju nenaplaćena potraživanja iz prethodnih mjeseci za koje su roditelji obaviješteni o stanju dugovanja.

2. Struktura za obveza i vlastitih izvora na dan 31.12.2021 godine je:

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Saldo	Indeks
231	Obveze za zaposlene	172	197.422	129,2
232	Obveze za materijalne rashode	173	62.732	189,4
234	Obveze za financijske rashode	174	493	106,5
	UKUPNO OBVEZE	169	125.016	105,6

Bilješka 12.

AOP 169 Obveze i vlastiti izvori (AOP 170+231) iznose 180.622 uz indeks 103,0. Smanjenje od 18.316 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka 13.

AOP 170 Obveze (AOP171+183+184+200+228) iznose 280.647 uz indeks 106,3. Povećanje od 8.280 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine.

Bilješka 14.

AOP 171 Obveze za rashode poslovanja (AOP 171 do 173+177 do 180) iznose 260.647 uz indeks 139,9. Povećanje od 74.274 u odnosu na isto izvještajno razdoblje prethodne godine. U AOP-u 171 obuhvaćeni su:

- AOP 172 Obveze za zaposlene u iznosu od 197.422 uz indeks 129,2.
- AOP 173 Obveze za materijalne rashode u iznosu od 62.732 uz indeks 189,4.
- AOP 174 Obveze za financijske rashode (AOP 175 do 177) u iznosu od 493 uz indeks 106,5. Navedeni AOP-i odnose se na obaveze za mjesec prosinac prema dobavljačima, troškovima plaća i prijevoza zaposlenika i financijskim uslugama).

3. Vlastiti izvori

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Saldo	Indeks
9	Vlastiti izvori	231	-100.025	0
91	Vlastiti izvori ispravak vlastitih izvora	232	111.033	78,0
9111	Vlastiti izvori iz proračuna	234	96.408	73,2
9112	Ostali vlastiti izvori	235	14.625	138,3
922	Višak/manjak prihoda	239	-263.313	0
9222	Manjak prihoda	244	263.313	101,2
96	Obračunati prihodi poslovanja	249	52.255	117,8
Dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela	257	1.203	13,2
Dio 16	Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela	258	50.737	145,3
Dio 23	Obveze za rashode poslovanja – nedospjele	281	234.762	126,0
Dio 24	Obveze za nabavu nefinancijske imovine – dospjele	282	20.000	23,3

4. Obvezne bilješke uz obrazac Balance

4.1. Popis ugovornih obveza – izjavljujemo da nemamo ugovornih obveza.

4.2. Popis sudskih sporova u tijeku – izjavljujemo da imamo 1 sudski spor u tijeku.

III. BILJEŠKE UZ RAS-FUNKCIJSKI

Obrazac RAS – funkcijski za razdoblje od 01. siječanj do 31. prosinca 2021. godine popunjen je ostvarenim iznosima rashoda 2.882.349 su raspoređeni prema funkcijskoj klasifikaciji u obrascu na AOP 110 (AOP 111+114+117+118+121 do 124) – Obrazovanje sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama.

Račun iz računskog plana	Opis	AOP	Saldo	Indeks
09	Obrazovanje	110	2.882.349	121,2
091	Predškolsko i osnovno obrazovanje	111	2.712.523	118,8
096	Dodatne usluge u obrazovanju	122	169.826	180,2

IV. BILJEŠKE UZ P-VRIO

Nije bilo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

V. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 1.

AOP 002 Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 003+004+013+014) iznose 2.895.76. Navedeni AOP obuhvaća:

- AOP 005 Obveze za zaposlene 2.098.263
- AOP 006 Obveze za materijalne rashode 781.536
- AOP 007 Obveze za financijske rashode 4.938

Bilješka 2.

AOP 020 Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 021+022+031+032) iznose 2.887.193. Navedeni AOP obuhvaća:

- AOP 023 Obveze za zaposlene 2.053.633
- AOP 024 Obveze za materijalne rashode 752.321
- AOP 025 Obveze za financijske rashode 4.908

Bilješka 3.

AOP 038 Stanje obaveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097) iznosi 280.645

- AOP 039 Stanje dospjelih obaveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091) iznosi 45.884
- AOP 051 Obveze za materijalne rashode (AOP 052 do 055) iznosi 25.884
- AOP 086 Oveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 087 do 090) iznosi 20.000

Bilješka 4.

AOP 099 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101) iznose 234.762.

Osoba za kontakt:

Ivan Capan

Telefon za kontakt: 0951784783

Zakonski predstavnik:

Ravnateljica:

Stažić Blanka

U Oriovcu, 27.01.2022.