

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ VUKOVAR I**
Poštanski broj: **32000**
Mjesto: **VUKOVAR**
Adresa sjedišta : **E.KVATERNIKA 27**
Žiro račun: **2484008-1104491157**
2500009-1101307041
Matični broj: **3008444**
Šifra djelatnosti: **80101**
AOP ozn.razdoblja: **2022-12.**

Razina: **21**
Razdjel: **0**
RKP: **37453**
Šifra županije: **16**
Šifra općine: **518**
OIB: **58518930767**

BILJEŠKE
za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2022.godine

Osnovna djelatnost Dječjeg vrtića Vukovar I je odgojno obrazovni rad s djecom predškolske dobi.

Čitav odgojno obrazovni proces odvija se u duhu humanističko-razvojne koncepcije koja uvažava zakonitosti razvoja predškolskog djeteta, priznaje dijete kao vrijednost po sebi, prihvaća ga kao biće s dostojanstvom i samopoštovanjem koje treba uvažavati i razvijati te kao biće s pravima propisanim Deklaracijom o pravima djeteta 1959. koja uključuje pravo na rast, razvoj i učenje, a u skladu s djetetovim mogućnostima i potrebama.

Osnovni programi odgoja i naobrazbe koje provodimo su:

- a) cjeloviti 10 satni program
- b) 6 satni program s ručkom
- c) 6 satni program bez ručka
- d) program predškole

Dječji vrtić Vukovar I nije u sustavu PDV-a, na temelju članka 39.stavak 1.točka g,h,i, Zakona o porezu na dodanu vrijednost (Službeni vjesnik "Narodne novine" br. 73/13.,99/13.,148/13., 143/14. i 115/16.)Dječji vrtić Vukovar I posluje na temelju Zakona o proračunu (Nar.nov.,87/08.,136/12.,15/15.)

Odgovorna osoba u vrtiću je ravnateljica Mirjana Kulić.Financijske izvještaje sastavlja Sunčica Tomićić, voditelj računovodstva.

Bilješke uz obrazac BIL

B001

9.964.258,00

10.039.829,12

Ukupno povećanje imovine u 2022. nastalo je zbog povećanja financijske; novca na računu (predjam EU projekta),
potraživanja od roditelja i potraživanja od Općine Bogdanovci za sufinanciranje boravka djece.

Nefinancijska imovina

opis		šifra	stanje 01.01.	stanje 31.12.	indeks
			8.266.291	7.834.829	
0	nefinancijska imovina	B002	8.266.291,00	7.834.828,55	95%
0212	poslovni objekti	010	7.371.264,00	7.371.263,92	100%
0221	uredska oprema i namještaj	015	1.721.676,00	1.751.317,56	102%
0222	komunikacijska oprema	016	34.558,00	34.557,56	100%
0223	oprema za održav. i zašt.	017	714.303,00	768.017,93	108%
0226	sportska i glazb. oprema	020	61.637,00	61.636,63	100%
0227	uređaji, strojevi i opr. za ost. namj.	021	1.527.723,00	1.543.420,14	101%
0231	prij. sred. u cest. prom.	025	296.514,00	296.513,72	100%
0262	ulaganje u račun. prog.	042	14.021,00	14.021,25	100%
0421	sitan inventar	049	930.977,00	960.374,22	103%
			12.672.673	12.801.123	101%
0292	isp. vr. građ. obj.	2921	342.522,00	711.084,99	208%
0292	isp. vrij. poos. i op.	2922	2.981.110,00	3.116.903,61	105%
0292	isp. vrij. pri. sred.	2923	137.752,00	163.910,32	119%
0292	isp. vrij. ul. u rač. opr.	2926	14.021,00	14.021,24	100%
0492	isp. vrij. sitnog inventara	49	930.977,00	960.374,22	103%
			4.406.382	4.966.294	113%

Otpisanost i funkcionalnost dugotrajne nefinancijske imovine

Opis		Stanje na dan 31.12.u 000 kn					
		2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.
NV	Građevinski objekti	9.584,00	9.584,00	9.584,00	9.584,00	7.371.264,00	7.371.263,92
	Ispravak vrijednosti	3.195,00	3.674,00	4.153,00	4.632,00	342.522,00	711.084,99
	Otpisanost	33%	38%	43%	48%	5%	10%
NV	Postrojenja i oprema	2.981.169,00	3.230.748,00	3.379.031,00	3.586.909,00	4.059.897,00	4.158.949,82
	Ispravak vrijednosti	2.250.145,00	2.411.407,00	2.490.492,00	2.688.350,00	2.981.110,00	3.116.903,61
	Otpisanost	75%	75%	74%	75%	73%	75%
NV	Prijevozna sredstva	304.503,00	304.503,00	304.503,00	498.331,00	296.514,00	296.513,72
	Ispravak vrijednosti	295.771,00	304.503,00	304.503,00	313.410,00	137.752,00	163.910,92
	Otpisanost	97%	100%	100%	63%	46%	55%
NV	Nemater.imovina	14.021,00	14.021,00	14.021,00	14.021,00	14.021,00	14.021,25
	Ispravak vrijednosti	9.501,00	11.930,00	13.881,00	14.021,00	14.021,00	14.021
	Otpisanost	68%	85%	99%	100%	100%	100%

Tablica je dokaz funkcionalnosti jer su nabavke(ulaganja) veća od ispravka vrijednosti.

Financijska imovina

1

Financijska imovina sastoji se od novca na računu, blagajni i potraživanjima.

Veća je za 29,9% u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog predujma na projektnom računu za EU projekt Vrtić za bolji život.

- 163 Potraživanja za pomoći proračunskim kor.iz proračuna koji im nije nadležan**
Veća su za 134,3% zbog otvaranja Područnog objekta Petrovci koji sufinancira Općina Bogdanovci, te povećanju broja djece u PO Bogdanovci.
- 166 Potraživanja za prihode od pruženih usluga**
U odnosu na prošlo izvještajno razdoblje veća za 34,6% zbog novog dodatnog programa Mali čuvari prirode.
- 191 Rashodi budućih razdoblja**
Povećanje 367,9% zbog plaćenih premija osiguranja koja se odnose na 2023.godinu.

račun iz rač.	opis	šifra	stanje 01.01.	stanje 31.12.	indeks
1	Financijska imovina	1	1.697.967,00	2.205.000,57	130%
111	novac na računu	111	1.121.192,00	1.481.916,85	132%
113	novac u blagajni	113	1.688,00	-	0%
123	potraž.od zaposl	123	1.218,00	831,08	68%
124	potraživanja za poreze i doprin.	124	15,00	-	
129	ostala potraživanja	129	66.613,00	46.262,10	69%
163	potraž.za pom.iz pr.nije nadležan	163	90.159,00	211.249,67	234%
165	potraživanja po pos.prop.	165	400.187,00	436.585,04	109%
166	potraživanja za prihode po p.p.	166	15.271,00	20.557,25	135%
191	unap.pl.rash.bud.raz	191	1.624,00	7.598,58	468%
			1.697.967,00	2.205.000,57	
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	B003	9.964.258,00	10.039.829,12	101%
2	obveze	2			
231	obveze za zaposlene	231	860.448,00	1.089.574,49	127%
232	obveze za materijalne rashode	232	121.482,00	177.172,91	146%
238	obveze za kazne, naknade štete i kap.pom.	238	32.324,00	21.549,07	67%
239	ostale tekuće obveze	239	23.570,00	408.985,71	1735%

24 obveze za nabavu nefin.imovine	24	1.594,00	-	0%
	9	1.039.418,00	1.697.282,18	163%
911 vlastiti izvori	911	8.266.289,00	7.834.828,55	95%
922 višak/manjak prihoda	922	153.083,00	- 160.523,57	-105%
96 obračunati prihodi	96	505.468,00	668.241,96	132%
		8.924.840,00	8.342.546,94	

231 Obveze za zaposlene

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine jer je povećan broj zaposlenika.

232 Obveze za materijalne rashode

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je zbog povećanja cijena energenata i povećane nabave namirnica uslijed povećanog broja djece.

239 Ostale tekuće obveze

Odstupanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog obveze za EU predujmove; novi projekt Vrtić za bolji život.

96 Obračunati prihodi

Povećanje u odnosu na prošlo izvještajno razdoblje zbog povećanja broja djece i otvaranja novog PO Petrovci.

Čl.82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu propisana je korekcija rezultata prema čl.70.Zakona o proračunu (Nar.nov.87/08.,136/12.,15/15.,)

Pregled korekcije u prikazu :

Raspored rashoda i
izdataka

Raspored prihoda
i primitaka

Aktivnosti

Tekuće aktivnosti	69111	15.271.731,02	39111	15.585.337,61
-------------------	-------	---------------	-------	---------------

Kapitalne aktivnosti	79111		49111	127.823,68
----------------------	-------	--	-------	------------

KOREKCIJA	92111	15.585.337,61		15.271.731,02
-----------	-------	---------------	--	---------------

				185.782,91
--	--	--	--	------------

	92211	185.782,91		153.082,02
--	-------	------------	--	------------

	92121	127.823,68		127.823,68
--	-------	------------	--	------------

	92222	127.823,68		32.699,89
--	-------	------------	--	-----------

		32.699,89		
--	--	-----------	--	--

	92211	153.082,02		
--	-------	------------	--	--

-		185.782,91		
---	--	------------	--	--

-		127.823,68		
---	--	------------	--	--

-		160.523,57		
---	--	-------------------	--	--

Iskazivanje rezultata

PR-RAS	Y006	160.523,57
--------	------	-------------------

BIL	922	160.523,57
-----	-----	-------------------

BILANCA

92211	preneseni višak		153.083,02
-------	-----------------	--	------------

92221	manjak prihoda	185.782,91	
-------	----------------	------------	--

92222	manjak od nefin.imovine	127.823,68	
-------	-------------------------	------------	--

		313.606,59	153.083,02
--	--	-------------------	-------------------

922	višak/manjak	160.523,57	
-----	--------------	------------	--

Manjak se sastoji od manjka za redovno poslovanje u iznosu 185.782,91 kn i manjka od nefinancijske imovine koji iznosi 127.823,68 kn. Ukupan manjak u 2022.g. iznosi 313.606,59 kn.

Preneseni višak iz 2021.g. iznosi 153.083,02 kn, te nije dovoljan za pokriće manjka, tako da je konačni manjak u 2022.g. 160.523,57 kn.

Bilješke uz PR-RAS

PRIHODI

636 Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

Povećanje je nastalo zbog povećanog broja korisnika koje sufinancira Općina Bogdanovci.

638 Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog novog EU projekta Vrtić za bolji život koji je započeo u ožujku 2022.g.

661 Prihodi od pruženih usluga

Odstupanje je nastalo zbog novog dodatnog eko programa u PO Borovo koji se mjesečno naplaćuje 50,00kn mj.po djetetu/polazniku.

RASHODI

311 Plaće

Odstupanje je nastalo zbog povećanja broja zaposlenika(nova skupina u PO Mitnica), povećanja obračunske osnovice, usklađenja koeficijenata sa novim Pravilnikom o radu.

312 Ostali rashodi za zaposlene

Odstupanje je nastalo zbog povećanja broja zaposlenika i uvođenja naknade za topli obrok.

313 Doprinosi na plaće

Odstupanje je nastalo zbog povećanja broja zaposlenika(nova skupina u PO Mitnica), povećanja obračunske osnovice, usklađenja koeficijenta sa novim Pravilnikom o radu.

321 Naknade troškova zaposlenima

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje zbog povećanja broja zaposlenika.

322 Rashodi za materijal i energiju

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećane nabave i cijena namirnica (veći broj djece) i zbog povećanja cijena energenata (struja, plin i lož ulje).

329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog rashoda reprezentacije koji se odnosi na početnu konferenciju EU projekta Vrtić za bolji život i završnu konferenciju EU projekta Super je biti različit, obje održane u hotelu Lav u Vukovaru.

343 Ostali financijski rashodi

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog povećanog broja transakcija i novog podračuna za EU projekt Vrtić za bolji život.

369 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog prijenosa sredstava za plaće i putne troškove DV Vukovar II, partneru u projektu Vrtić za bolji život.

422 Postrojenja i oprema

Odstupanje se odnosi na nabavu novog vanjskog igrala za Centralni objekt iz doniranih sredstava.

Y006 Manjak prihoda poslovanja

Manjak u 2022.g. rezultat je povećanja cijena namirnica i energenata (najviše cijena plina i lož ulja), te kašnjenja Općine Bogdanovci u plaćanju prema mjesečnim Zahtjevima za sredstva.

Bilješke uz obrazac P-VRIO

91512 Promjene u vrijednosti obujma imovine

Međusobni prijenos nefinancijske imovine između Osnivača i proračunskog korisnika DV Vukovar I.

Grad Vukovara donirao je spremnike za otpad u obliku životinja, a što je uvjetovala povećanjem imovine.

Smanjenje je rezultat otpisa osnovnih sredstava prema Odluci o rashodu za 2021.g.

Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski

9 Obrazovanje Ukupni rashodi i izdaci koji su vidljivi u PR-RAS na poziciji Y034

Ukupni rashodi poslovanja u odnosu na 2022. povećani su zbog ukupno povećanih troškova za nabavu namirnica koje su dodatne usluge obrazovanju.

Bilješke uz izvještaj o obvezama

V006

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.697.282,18 sastoji se od:

a) nedospjelih V009

iz obrasca BIL

231	1.089.574,49	obveze za zaposlene; plaća za XII.mj. isplaćena u siječnju 2023.
232	177.172,91	obveze za materijalne rashode za XII.mj. isplaćene u siječnju 2023.
239	408.985,71	obveza za EU predujmove

b) dospjelih V007

21.549,07 prekoračenje u iznosu od 21.549,07 odnosi se na obvezu prema Vodovodu Grada Vukovara. Iznos se odnosi na nastalu štetu, a koji se prema sporazumu obročno otplaćuje.

Vukovar, 31.01.2023



Odgovorna osoba

Mirjana Kulić