

Naziv obveznika: **DJEČJI VRTIĆ VUKOVAR II**
Poštanski broj: **32000**
Mjesto: **VUKOVAR**
Adresa sjedišta : **Kardinala A.Stepinca 46**
IBAN: **HR642402001100638767**

Razina: **21**
Razdjel: **0**
RKP: **37461**
Šifra županije: **16**
Šifra općine: **518**
OIB: **10173264699**

Matični broj: **3008452**
Šifra djelatnosti: **8510**
AOP ozn.razdoblja: **2021-12.**

BILJEŠKE

za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2021.godine

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

Osnovni programi odgoja i naobrazbe provode se:

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

Bilješke uz obrazac BIL

AOP-001

1.813.194,00

1.871.279,00

AOP-002 Nefinancijska imovina

Indeks povećanja nefinancijske imovine, odnosi se na nabavu opreme za dječije boravke u 2021. iz projekta EU-Super je biti različit.

/police, kutiće, stolovi i stolice/ i uredskog namještaja /nabava kancelarijskih stolova-zamjena za izrunirane stolove/

Indeks povećanja na opremi za održavanje i zaštitu je zbog nabave klima uređaja u objektima Vukovar i Borovo.

Indeks povećanja u nabavu opreme i strojeva odnosi se na nabavu perilice posuđa.

račun iz rač.	opis	AOP	stanje		indeks
			01.01.	31.12.	
		002	1.316.007,00	1.225.073,00	
012	Nematerijalna imovina	005	690.492,00	690.492,00	100%
019	Ispravak vrijednosti	006	53.148,00	61.779,00	116%
01/019		003	637.344,00	628.713,00	99%
02/029	Imovina	007	678.663,00	596.360,00	88%
0221	Uredska oprema i namještaj	15	495.925,00	560.759,00	113%
0222	Komunikacijska oprema	016	925,00	925,00	100%
0223	Oprema za održavanje i za	017	539.336,00	552.760,00	102%
0225	Uređaji i strojevi	019	-	-	
0226	Sportska i glazb.oprema	020	119.735,00	119.735,00	100%
0227	Uređaji, strojevi i opr.za ost.n:	021	884.138,00	898.012,00	102%
0231	Prijevozna sredstva u cest.pr	025	129.797,00	129.797,00	100%
0262	Ulaganje u računalne prograr	042	25.460,00	27.610,00	108%
			2.195.316,00	2.289.598,00	104%
0292	Ispravak vrij.postrojenja i opr	023	1.447.900,00	1.598.055,00	110%
0292	Ispravak vrij.prijevoznih sreds	029	50.605,00	72.705,00	144%
0292	Ispravak vrij.nema.im	045	18.148,00	22.478,00	124%
			1.516.653,00	1.693.238,00	112%

Tablica: Otpisanost i funkcionalnost dugotrajne nefinancijske imovine

opis	Stanje na dan 31.12.u 000 kn						
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
NV Građevinski objekti	690492	690492	690492	690492	690492	690492	690492
Ispravak vrijednosti	27254	27254	27254	35886	44517	53148	61779
Otpisanost	4%	4%	4%	5%	6%	8%	9%
NV Postrojenja i oprema	1203553	1203554	1251476	1553588	1914503	2040059	2132191

Ispravak vrijednosti	880566	955731	1011964	1217228	1294468	1447900	1598055
Otpisanost	73%	79%	81%	78%	68%	71%	75%
NVPrijevozna sredstva	84201	84201	84201	84201	194701	129797	129797
Ispravak vrijednosti	70263	73232	75426	84201	93410	50605	72705
Otpisanost	83%	87%	90%	100%	48%	39%	56%
NV Nematerijalna imov.	0				25460	25460	27610
Ispravak vrijednosti	0				13811	18145	22478
Otpisanost	0				54%	71%	81%

nabavna	2980090
ispravak	1755017
saldo	1225073

Iz navedene tablice vidljiva je funkcionalnost imovine, jer je ulaganje veće od ispravke vrijednosti imovine.

AOP-049 Sitni inventar u uporabi

Indeks povećanja za 2021.godinu u odnosu na prethodnu godinu je zbog nabave inventara (dječijih ležaljki, posteljine, štop pokrivači, kolica inox, pvc stolovi i dr.) radi zaštite djece radi COVID-19.

račun iz rač.	opis	AOP	stanje		indeks
			01.01.	31.12.	
041	Zalihe sitnog inventara	049	158.016,00	212.227,00	134%

AOP-063 Financijska imovina

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

- 1.AOP-'067 Prema indeksu za ovo izvještajno razdoblje saldo potraživanja veće je za 37% u odnosu na prethodnu godinu jer se u saldu nalaze novci od HZZ-a za financiranje pripravnika koji su rezervirani.
- 2.AOP-'071 Prema indeksu za ovo izvještajno razdoblje saldo potraživanja veće je za 997% u odnosu na prethodnu godinu, jer su u blagajni novci od uplata roditelja za plaćanje autobusnih karata /na klizanje, obilazak u Osijek/. Svi ti novci su iz pomoćne blagajne prenešeni u glavnu blagajnu. Blagajnički maksimum je 5.000,00 kn te zbog toga nisu položeni na račun kod Erste banke.
- 3.AOP-'081 Prema indeksu za ovo izvještajno razdoblje saldo potraživanja veće je za 14% u odnosu na prethodnu godinu, a odnosi se na potraživanje od HZZ-a za bolovanje XI mjeseca te za XII mjesec refundaciju troškova od DV Vukovar I.

4.AOP-144 Potraživanje za pomoći financiranja korisnika usluga iz drugih općina / općine Bogdanovci/.Dugovanje za mjesec studeni-prosinac.

Potraživanje se odnosi i na sredstva koja treba iz projekta EU da se doznače od nositelja projekta DV Vukovar I , za plaće T.Vučković za mjesec rujan-prosinac.

5. AOP 165 Unaprijed plaćeni rashodi u 2021.godini odnose se na plaćeno osiguranje za razdoblje u 2022.godini i pretplata na časops RIF za 2021.godini. i učilište ENNEA d.o.o. sudjelovanje na modulima u 2022.

račun iz računskog plana	opis	AOP	stanje 01.01.	stanje 31.12.	indeks
1	Financijska imovina	063	497.184,00	646.206,00	130%
111	Novac na računu	067	357.278,00	488.649,00	137%
113	Novac u blagajni	071	410,00	4.086,00	997%
123	Potraživanja od zaposlenih	078	129,00	-	
124	Potraživanja za poreze i doprinose	079	10.874,00	1.463,00	13%
129	Ostala potraživanja	081	12.700,00	14.477,00	114%
163	Potraživ.za pomoć.pror.korislz proračuna koji	144	6.370,00	21.346,00	335%
164	Potraživanja za prihode od imovine	151	-	-	
165	Potraživanja po poseb.propisa.	154	102.266,00	101.757,00	100%
166	Potraživanja za prihode prod.proiz.i usluga	155	-	740,00	
191	Rashodi budućih razdoblja	165	7.157,00	13.688,00	191%
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI	162	1.813.194,00	1.871.279,00	103%
2	Obveze				
231	Obveze za zaposlene	172	285.167,00	311.565,00	109%
232	Obveze za materijalne rashode	173	56.354,00	70.894,00	126%
234	Obveze za finan.rashode	177	896,00	896,00	100%
		169	342.417,00	383.355,00	112%
911	Vlastiti izvori iz proračuna	234	1.316.010,00	1.222.923,00	93%
9221	Višak prihoda	239	46.131,00	141.158,00	306%
96	Obračunati prihodi	246	108.636,00	123.843,00	114%
9	Vlastiti izvori	223	1.470.777,00	1.487.924,00	101%

AOP-172 Obveze za zaposlene povećane su u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg broja zaposlenika u 2021.

AOP-173 Obveze za materijalne rashode indeks povećanja 26%, a odnosi se na povećanje rashoda za energiju (struja, plin i topla voda)

AOP-239 Indeks povećanja viška prihoda u odnosu na prethodnu godinu je zbog prijenosa novca iz EU fondova koji se odnose na troškove za 2020.godinu. U iznosu viška nalaze se i sredstva HZZ-a za financiranje pripravnika Mrkela Dragana. Iznos viška redovnog poslovanja u 2021.godini

AOP-246 Indeks povećanja obračunatih prihoda na skupini 96 odnosi se na potraživanje za sredstva iz EU fondova za pokriće plaća T.Vučković, a finaciranu iz iz vlastitih sredstava.

Dječji vrtić Vukovar II primjenom članka 82.Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu izvršio je korekciju rezultata i to na način:

PR-RAS

Aktivnosti	Raspored rashoda i izdataka		AOP	
Tekuće aktivnosti	001	69111	5.161.048,99	
	284	39111	4.948.112,60	
	285		212.936,00	višak prihoda poslovanja
Kapitalne aktivnosti	402	49111	117.908,51	manjak od nefinancijske imovine
Obračun pri.i ras.posl.	92111	4.948.112,60	5.161.048,99	- 212.936,39
Višak prihoda poslovanja	92211		212.936,39	AOP-285
	92211		46.131,00	AOP-287
Obrač.pr.i ras.nef.im.	92121	117.908,51	117.908,51	-
	92222	117.908,51		AOP-402
Korekcija rezultata	92222		117.908,51	
	92211	117.908,51		95.027,00 AOP-408

AOP-634	92211	95.027,00
AOP-636	92211	46.131,00
AOP-638	92211	141.158,00

Iskazivanje rezultata u

PR-RAS	638	141.158,00
BIL	239	141.158,00

BILANCA

	AOP	
922 višak/manjak	239	141.158,00
9221 Višak prihoda	240	259.067,00
92211 Višak prihoda poslovanja	241	259.067,00
9222 Manjak prihoda	244	117.909,00
92222 Manjak od nefin.imovine	246	117.909,00

Indeks povećanja u odnosu na 2021.zbog obračuna je zbog potraživanja od nositelja projekta " Super je biti rzičit"
za pokriće plaće T.Vučković,a koji su financirani vlastitim sredstvima

16361 potraživanja iz pror.koji nije nadlež	4.550,00
1638 Potraž.iz EU temelj.prijenosa	16.796,00
16526 Ostali nespomenuti prihodi	101.757,00
16615 Potraživanje za prihode od pruženih usluga	740,00
AOP -141	123.843,00

Bilješke uz PR-RAS

PRIHODI POSLOVANJA

AOP 045 Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

Indeks povećanja prihoda za 99% u 2021.godini je zbog više primljenih sredstava iz projekta EU-"Super je biti različit", a odnosi se na troškove iz 2020.godine .

U 2021.godini primljena su i sredstva pomoći od HZZ-a za financiranje pripravnika Mrkela D., a što je utjecalo na odstupanja.

AOP 101 Prihodi po posebnim propisima

Indeks povećanja u odnosu na prethodnu godinu od 45% je zbog toga što su djeca pohađala vrtić kroz cijelu godinu. U 2020.godini u mjesecima ožujak-svibanj zbog COVID-19 nisu polazila.

AOP-128 Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Indeks povećanja u odnosu na 2020.godinu je zbog više primljenih sredstava za financiranje redovne djelatnosti u odnosu na prethodnu godinu, jer se u zahtjevu za sredstva tražilo više zbog povećanja broja zaposlenika, naknada za prijevoz i troškova hrane

RASHODI POSLOVANJA

AOP 149 Plaće

Povećanje rashoda za zaposlene u odnosu na 2020.godinu zbog povećanog broja zaposlenika
Obračunski koeficijenti se nisu mijenjali.

AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene

Odstupnje u odnosu na prethodnu godinu je zbog povećanja neoporezivog iznosa za isplatu (božićnica, uskrsnica, regresa) i povećanja broja zaposlenika kojima je izvršena isplata.

AOP 158 Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje

Odstupnje u odnosu na prethodnu godinu je zbog povećanog broja zaposlenika.

- AOP-166 Materijal i sirovine**
Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je zbog nabave namirnica za cijelu godinu i povećanje troškova namirnica. U 2021.godinu nije bilo odluke stožera da se ne polazi u vrtić. Djeca su polazila cijelu godinu.
- AOP-167 Energija**
Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je zbog poskupljenja energenata.
- AOP-169 Sitan inventar i autogume**
Odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine , zbog nabave posteljine (štep prekrivača, plahte za ležaljke) za zamjenu dotrajale .
Nabava kolica za posluživanje u oba objekta te nabava ručnog alata za domare (bušilica, ubodna pila).
- AOP 178 Zdravstvene i veterinarske usluge**
Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je zbog novih troškova, a odnose se na testiranje na COVID-19. Zbog uvođenja novih mjera zaposlenici u ustanovi koji nisu cijepljeni u obvezi su da se testiraju na COVID-19, a troškove za 2021.godinu obveza je ustanove.
- AOP 187 Premije osiguranja**
Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je zbog osiguranja od odgovornosti, a što se prijašnjih godina nije se osiguravalo.
- AOP 206 Bankarske usluge i usluge platnog prometa**
Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine nastalo je zbog povećane obračunske naknade Erste banke.
- AOP 364 Uredska oprema i namještaj**
Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je zbog kupnje namještaja za opremanje boravka za darovitu djecu, nabava opreme za djecu s poteškoćama u razvoju, a sve financirana sredstvima Ministarstva.

AOP 370 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

Odstupnje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine je zbog kupnje profesionalne perilce posuđa, jer se postojeća neupotrebljiva.

AOP 638 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju

Višak prihoda koji je primjenjiv u slijedećem razdoblju, a odstupa u odnosu na prethodnu godinu sastoji se od primitka koji je rezerviran, a odnose se na uplatu HZZ-a -plaća pripravnika.

Ostali dio viška primitaka je raspoloživ u slijedećem razdoblju, a nastao je od primitaka iz prijenosa za EU projekte za 2020.godinu i racionalnim trošenjem sredstava primljenih od sufinanciranja usluga roditelja.

Bilješke uz RAS-funkcijski

AOP 110 Obrazovanje Ukupni rashodi i izdaci koji su vidljivi u PR-RAS na AOP 633

Ukupni rashodi poslovanja u odnosu na 2020. povećani su zbog ukupno povećanih troškova za nabavu namirnica koje su dodatne usluge obrazovanju.

Bilješke P-VRIO-funkcijski

AOP 001 Promjene u vrijednosti obujma imovine

Promjena je nastala zbog smanjenja potraživanja za prihode poslovanja.

Odlukom o otpisu potraživanja korisnika usluga KLASA: 601-02/21-05-3/09, URBROJ:2196/01-JT-5-05/21-01 od 16.06.2021.

Upravno Vijeće na svojoj sjednici donijelo je Odluku o otpisu potraživanja za korisnike usluga zbog zastare iako su sve mjere poduzete.

Bilješke uz OBVEZE

AOP 036 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza s 31.12.2021. iznosi 383.355,00 kn , a sastoji se iz obveza:

231 Obveze za zaposlene u iznosu 311.565,00 kuna odnosi se na plaće za mjesec prosinac 2021. isplaćene u siječnju 2022.

232 Obveza za materijalne rashode u iznosu od 70.894,00 kuna isplaćene u siječnju 2022.

234 Obveze za financijske rashode u iznosu od 896,00 kuna odnose se na isplatu troškova platnog prometa

U Vukovar, 31.01.2022.



Odgovorna osoba:

Marina Latinović

M. Latinović