

**DJEČJI VRTIĆ NOVA GRADIŠKA**  
**TRG DR.FRANJE TUĐMANA 2**  
**35400 NOVA GRADIŠKA**  
**OIB: 05865059021**  
**E-MAIL: racunovodstvo@dvng.hr**  
**KLASA: 400-05/23-01/01**  
**URBROJ: 2178-15-380-01-23-1**  
**U Novoj Gradiški, 30. 1. 2023.**

**DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU**  
**PU Slavonski Brod**  
**PETRA KREŠIMIRA IV 20**  
**35000 SLAVONSKI BROD**

**PREDMET : Dostavljanje obrazaca proračunskih korisnika proračuna JLP(R)S za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine**

Poštovani!

U prilogu dopisa Vam dostavljamo sljedeće :

- PR-RAS
- BILANCA
- RAS- funkcijski
- P- VRIO
- OBVEZE
- BILJEŠKE

S poštovanjem,



**BILJEŠKE UZ FINANIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE  
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2022.**

**Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

ŠIFRA: 6

**STRUKTURA OSTVARENIH PRIHODA**

Prihod koji se odnosi na sufinanciranje djece u vrtiću od strane roditelja korisnika (ŠIFRA 6526) iznosi 3.055.884,43 kuna, a prihod za tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna osnivača (ŠIFRA 6362) iznosi 4.923.703,74 kuna.

ŠIFRA: 63

Ukupni prihodi poslovanja odnose se na Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna u iznosu od 4.923.703,74 kuna, Kamate 638,28 kuna, Prihode od pruženih usluga 310,82 kuna, Prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 4.830.568,95 kuna. Povećan je postotak za 128% zbog povećanja obujma poslovanja, povećanja broja djelatnika i povećanja režijskih i ostalih troškova na razini cijele države.

ŠIFRA: 3

Ukupni rashodi poslovanja iznose 12.805.063,87 kuna. Od toga su rashodi za zaposlene 10.443.464,26 kuna, povećanje od 27,9% odnosi se na povećanje broja zaposlenih u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja obujma poslovanja i većeg broja upisane djece.

ŠIFRA: 32

Materijalni rashodi ustanove ukupno iznose 2.339.001,17 kn što je povećanje za 21,8% u odnosu na 2021. godinu.

ŠIFRA: 3224, 3232

Troškovi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje povećani su za 79,6% zbog redovnog tekućeg potrebnog ulaganja u materijal i dijelove te investicijsko održavanje zbog dotrajalosti imovine i poboljšanja uvjeta rada ustanove.

ŠIFRA: 3227

Nabava adekvatne službene, radne i zaštitne odjeće i obuče za odgojitelje, tehničko i pomoćno osoblje uz povećanje u iznosu od 11.068,75 kuna.

ŠIFRA: 3221, 3222

Troškovi sirovina i materijala te uredskog materijala povećana je zbog povećanja obujma poslovanja te poskupljenja istih na razini države.

ŠIFRA: 3236

Do povećanja indeksa od 20,6% u odnosu na proteklo razdoblje dolazi zbog povećanog broja djelatnika i obavljanja redovnih zdravstvenih pregleda djelatnika i usluga ustanove.

ŠIFRA: 34

Financijski rashodi povećani su za 85,8% zbog povećanja bankarskih usluga te usluga platnog prometa koja proizlazi iz priprema uvođenja nove službene valute eura.

ŠIFRA: 92221

Manja prihoda poslovanja – preneseni, povećan je za 74,4% u odnosu na prethodno razdoblje kada je iznosio 123.811,00 kuna.

ŠIFRA: 96

Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni u 2022. godini povećani su za 186,1% te iznose 1.504.750,83 kune dok su u 2021. godini iznosili 525.934,00 kuna.

ŠIFRA: 4

Povećanje u indeksu od 556,2% proizlazi iz unosa i ažuriranja evidencije dugotrajne imovine koja se do 2021. godine nije adekvatno vodila te je stoga izvršen unos i ispravak dugotrajne imovine te sitnog inventara.

ŠIFRA: 63613

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna JLP(R)S koji im nije nadležan, a odnosi se na ostale osnivače povećan je za 40,4% zbog povećanja plaća djelatnika i ostalih materijalnih troškova te iznosi 4.923.703.74 kuna.

### **Bilješke uz Obrazac Bilance**

Dječji vrtić Nova Gradiška u 2022. godini nema dugoročnih i kratkoročnih kredita, zajmova, ni leasinga. Nema promjene u obujmu imovine, odnosno prijenos osnovnih sredstava iz nadležnih proračuna osnivača.

ŠIFRA: B001

Povećan je postotak za 74,9% zbog povećanja obujma poslovanja u iznosu od 2.112.066,10 kuna.

ŠIFRA: 16

Potraživanja za prihode poslovanja u 2021. iznose 781.013,00 kuna, dok u 2022. godini iznose 1.710.337,87 kuna, povećanje proizlazi iz većeg broja upisane djece u pedagoškoj godini 2021/2022 te uplate roditelja za korištenje usluga vrtića.

Od toga u 2022. godini na šifri 165 potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama iznose 1.504.750,83 kune, a na šifri 167 potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza iznose 205.587,04.

ŠIFRA: B003

Obveze i vlastiti izvori iznose 2.112.066,10 kuna u 2022. godini, što je povećanje od 74,9% u odnosu na 2021. godinu.

ŠIFRA: 9

Vlastiti izvori u 2022. godini iznose 939.566,57 kuna. Povećanje proizlazi iz postotka usklađenja evidencije dugotrajne imovine.

ŠIFRA: dio 16 N

Potraživanja za prihode poslovanja – nedospjela, u 2022. godini iznose 1.710.337,87 kuna, dok su u 2021. iznosila 697.035,00 kuna.

#### **Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

ŠIFRA: 0911

Troškovi predškolskog obrazovanja unutar Dječjeg vrtića Nova Gradiška odnose se na troškove razreda 3 i 4, a vezane su uz poslovanje ustanove te u 2022. godini iznose 12.898.130,52 kuna.

#### **Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

U odnosu na prethodnu 2021. godinu, u 2022. godini nije bilo promjena u vrijednosti u obujmu imovine i obveza u Dječjem vrtiću Nova Gradiška.

#### **Bilješke u Izvještaj o obvezama**

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju u 2022. godini u odnosu na 2021. godinu iznosi 13.094.434,00 kuna. Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju proizlaze iz iznosa 13.077.319,81 kuna, dok su obveze za rashode poslovanja u iznosu od 12.986.297,20 kune.

Šifra: V006

Stanje obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 1.172.499,53 kuna, dok je stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.172.499,53 kune.

