



DV ŠIBENSKA MASLINA

Ulica branitelja Domovinskog rata 2G, 22 000 Šibenik
tel: 022 332 324; fax: 022 332 530; e-mail: djecji.vrtic@dv-simaslina.com

1. DJEČJI VRTIĆ ŠIBENSKA MASLINA
2. 22 000 ŠIBENIK
3. ULICA BRANITELJA DOMOVINSKOG RATA 2G, ŠIBENIK
4. ŠIFRA GRADA: 444
5. RKP: 33691
6. MB: 03022498
7. OIB: 12995286728
8. RAZINA: 21
9. RAZDJEL: 000
10. ŠIFRA DJELATNOSTI: 8510
11. ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2022. – 31.12.2022.

KLASA: 401-01/23-01/18
URBROJ: 2182-1-42-04-23

Šibenik, 30.01.2023.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Dječji vrtić Šibenska maslina predškolska je ustanova rane i predškolske dobi djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Osnivač DV Šibenska maslina je Grad Šibenik. Obuhvaća programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi namijenjene djeci predškolske dobi, kao i djeci s teškoćama u razvoju. U sastavu DV Šibenska maslina djeluje šest vrtića sa preko 30 skupina.

Financijski izvještaji su sastavljeni prema Zakonu o proračunu (NN, br. 87/08, 136/12 i 15/15), Zakonu o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za proračunsku godinu, Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN, br. 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18 i Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN, br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18)

1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ BILANCA

NEFINACIJSKA IMOVINA

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine na kraju 2022.g. je za **2%** manja nego krajem 2021.g. i iznosi 9.965.862,90 kn. Tijekom 2022.g. nabava se odnosila na uredsku opremu i namještaj te računalnu opremu te ostalu opremu.

Račun iz rač. plana	Opis	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
02	Nefinancijska imovina (proizvedena dugotrajna imov.)	10.368.671		97,6
0212	Poslovni objekti	17.003.886	17.003.886,26	100,0
02921	Ispravak vrijed. građ.objekata	7.368.433	7.582.339,38	102,9
0221	Uredska oprema i namještaj	958.407	1.015.869,66	106,0
0222	Komunikacijska oprema	30.065	25.640,48	85,3
0223	Oprema za održ.i zaštitu	124.347	145.050,91	116,7
0225	Instrumenti,,uređaji	4.185	4.185,00	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	49.540	49.540,00	100,0
0227	Uređ., strojevi i opr. za ostale namjene	1.250.373	1.256.123,67	100,5
02922	Ispravak vrijed. postr.i opreme	2.055.632	2.123.278,51	103,3
0231	Prijevozna sredstva	381.339	381.338,91	100,0
02923	Ispravak vrijed. prijev.sred.	342.909	352.320,38	102,7
0262	Ulaganja u rač.programe	80.229	84.676,43	105,5
02926	Ispravak vrijed. nemater.imovine	68.179	73.626,6	108,0

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina se odnosi na potraživanja od sufinanciranja troškova od strane korisnika vrtića, potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koje se odnosi na isplaćena bolovanja djelatnicima na teret HZZO, potraživanja za prihode iz proračuna i potraživanja od najma prostora u DV Vidici.

Račun iz rač. plana	Opis	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1	Financijska imovina	658.159	599.236,88	91,0
129	Ostala potraživanja- HZZO i potr. od djelatnika	3.014	16.223,46	538,3
165	Potraž. za upravne i administ.pristojbe, pristojbe po posebnim propisima	362.753	338.764,43	93,4

166	Potraž. za prihode od prodaje proizvoda i usluga		24.000,00	-
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	291.642	440.784,85	151,1
169	Ispravak potraživanja		220.535,86	-

Ukupna potraživanja za prihode poslovanja na 31.12.2022.g. iznose 599.236,88 kn. Ispravak potraživanja u iznosu od 220.535,86 kn odnosi se na ispravak potraživanja od sufinanciranja roditelja u cijeni vrtića starije od 3 godine u iznosu od 100%.

OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2022.g. iznose 738.370,38 kn. Odnose se na obveze za materijalne rashode, financijske rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine.

VLASTITI IZVORI

Stanje vrijednosti vlastitih izvora na 31.12.2022.g. iznosi 9.965.862,90 kn.

- U izvanbilančnoj evidenciji vodi se tuđa imovina (automobil Dacia Dokker) dobiven na temelju operativnog leasinga od strane PBZ leasinga.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Stanje obveza na dan 01.01.2022.g. iznose 599.005,94 kn.

Na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2022. obveze DV Šibenska maslina iznose 738.370,38 kn.

Dospjele obveze se odnose na obveze za rashode poslovanja u iznosu od 629.013,20 kn, od toga 35,14 kn za poreze i doprinose nastale ispravkom plaće, 627.092,47 kn za materijalne rashode, 1.885,59 kn za financijske rashode i 86.769,20 kn za nabavu nefinancijske imovine a nedospjele obveze na dan 31.12.2022. iznose 22.587,98 kn.

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2022. iznose 16.039.503,46 kn.

Račun iz rač. plana	Opis	Izveštajno razdoblje prethodne godine	Izveštajno razdoblje tekuće godine	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	15.137.288,00	16.039.503,46	106,0
6341	Tekuće pomoći od HZZ-a		94.501,44	-
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna	12.577.412,00	13.332.802,86	106,00
6631	Tekuće donacije	1000,00	0,00	-
6526	Ostali nespomenuti prihodi - sufinanciranje	2.360.589,00	2.395.130,22	101,5
6361	Tek.pomoći iz nenadležnog proračuna	99.580,00	129.250,00	129,8
6615	Prihodi od pruženih usluga	96.000,00	49.500,00	51,6
683	Ostali prihodi	34.917	2.707	7,8

Iz tablice je vidljivo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za 6% (prihodi kojima se podmiruju plaće i materijalna prava djelatnika) i prihoda iz državnog proračuna od MZO-a za 30 % financiranje posebnih programa- integracija djece sa teškoćama u razvoju i predškole odlukom MZO-a.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2022. iznose 15.899.358,58 kn.

Račun iz rač. plana	Opis	Izveštajno razdoblje prethodne godine	Izveštajno razdoblje tekuće godine	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
3	Rashodi poslovanja	14.851.445	15.899.358,58	107,1
31	Rashodi za zaposlene	11.852.761	12.624.191,74	106,5
32	Materijalni rashodi	2.984.952	3.261.065,14	109,3
34	Financijski rashodi	13.732	14.101,70	102,7

Rashodi poslovanja za 2022.g. su povećani za 7%. Rashodi za zaposlene su povećani zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenih. Najveće povećanje rashoda poslovanja se odnosi na materijalne rashode od 9,3 % zbog inflacije na razini države.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (za otkup stana) za 2022.g. iznose 7.563,86 kn.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za razdoblje od 01.01.2022.-31.12.2022. iznose 124.721,43 kn, a odnose se na nabavu uredskog namještaja, opreme za održavanje, uređaja i ulaganja u računalne programe.

Račun iz rač. plana	Opis	Izveštajno razdoblje prethodne godine	Izveštajno razdoblje tekuće godine	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	128.100	124.721,43	97,4
4221	Uredska oprema i namještaj	68.470	70.090,75	102,4
4223	Oprema za održ.i zaštitu	15.767	22.708,50	144,0
4227	Uređ., strojevi i opr. za ostale namjene	39.363	27.475,18	69,8
4262	Ulaganja u rač. programe	4.500	4.447,00	98,8

U izvještajnom razdoblju ostvaren je višak prihoda i primitaka u iznosu od 22.987,31 kn , preneseni manjak prihoda je 304.349,38 te je iskazan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 281.362,07 kn.

Ravnateljica:
Maja Gulin, mag.educ.praesc.



Voditeljica računovodstva:
Josipa Brajković

