

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ GRIGOR VITEZ  
Poštanski broj: 21000  
Mjesto: Split  
Adresa sjedišta: Kliška 4  
IBAN račun: HR8024070001100585251  
Matični broj: 03757722  
OIB: 99090311925  
Šifra djelatnosti: 8510  
AOP ozn.razdoblja: 2022-12

Razina: 21  
Razdjel: 0  
RKP: 29734  
Šifra županije: 17  
Šifra općine: 409

## Bilješke uz financijsko izvješće za razdoblje 01-12/2022.g.

### Bilješke uz obrazac PR-RAS

Na računima 6361 Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan i 6362 Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan odstupanja iz razloga što je planom Ustanove predviđeno više sredstava od Ministarstva prosjekte za sufinancirane programe za djecu s teškoćama u razvoju u posebnim skupinama i onim integriranim u redovne skupine, te za darovitu djecu i predškolce utrošiti na materijalne rashode, prvenstveno na materijal za rad s djecom, didaktičke igre i pomagala, a manje na nabavku opreme, što je u 2021.g. bilo za dvorišne rezervizite i namještaj za odgojne skupine.

Na računu 6413 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju odstupanje u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine zbog korigirane visine kamatne stope na depozite po viđenju OTP banke.

Nakon smanjenja kamatnih stopa od 17.svibnja 2021.g. na 0,01%, u skladu s promjenama tržišnih uvjeta OTP banka Odlukom od 1.ožujka 2022.g. korigira visinu kamatne stope na depozite po viđenju na 0,0001%.

Na računu 312 Ostali rashodi za zaposlene zamjetno je indeksno povećanje u odnosu na 2021.g. Iako je u 2022.g manji rashod za jubilarne nagrade i opremnine, povećanje je iz razloga što je za Božićnicu isplaćeno 2.000kn po zaposlenom, te su povećani neoporezivi iznosi za dar djeci do 15 godina starosti i za dar u naravi s 600kn na 1.000kn po zaposlenom.

### 3211 Službena putovanja

Smanjenjem COVID mjera veći je broj zaposlenih na stručnim osposobljavanjima van Splita, što rezultira većim rashodima, prvenstveno na naknadama za prijevoz i smještaj na službenom putu u zemlji.

Određene edukacije su provodene bez naplate kotizacije za sudjelovanje na istima pa je manji indeks na računu 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika.

### **322 Rashodi za materijal i energiju**

Tržišna i opća situacija je takva da smo svjedoci porasta cijena u svim segmentima,inflacija čini svoje i teško je pratiti taj rast.

Unatoč tome što smo vezani ugovorima s dobavljačima, neki su mijenjali cijene i teško je bilo odrediti čega se odreći,odnosno na čemu štedjeti.

Povećanje je na stavkama uredskog materijala, materijala za čišćenje i materijalu za higijenske potrebe i njegu, sitnom inventaru,a o namirnicama da i ne govorimo.

Korigirane su cijene energetika,ali su djelomično pomogli postojeći ugovori, kao i intervencije Vlade s određenim mjerama.

Minimalno se trošilo na tekuće održavanje.

### **3227 Službena,radna i zaštitna odjeća i obuća**

U 2021.g.,iako se prvotno planirala nabava radne odjeće i obuće,odustalo se od toga,te je u 2022.g.bilo neophodno nabaviti istu i to za sve strukture zaposlenih,dakle za odgojitelje, pomoćno i tehničko osoblje.

### **3231 Usluge telefona,pošte i prijevoza**

U 2021.g. je na kontu prijevoza 800kn, a u 2022.g. 19.606kn,a sve iz razloga popuštanja pandemijskih razmjera i smanjenja ograničenja, pa se u više navrata organiziralo izlete djece,odlaske u kazališta ili na sportske terene.

### **3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja**

Ulagalo se minimalno, samo u ono neophodno. Kako je i planirano,cjelokupni višak iz izvora prihoda za posebne namjene od 56.285,17kn utrošen je u održavanje objekata i to za ličilačke radove u DV Maslačak,stolarske radove u objektima Mali princ,Sretni princ,Rašeljka,Zvončica i Mala sirena,te za zamjenu rasvjetnih tijela u DV Rašeljka,a za sanaciju dvorišne ograde i parketa u DV Duga,ličilačke radove u DV Rašeljka,te za izradu projekta sanacije igrališta DV Zvončica sredstva su osigurana od nadležnog proračuna.

### **3235 Zakupnine i najamnine**

Izmjenom ugovora povećana je stavka zakupa POS-ovog servera za cca 20% zbog povećanja troškova dobavljača.

### **3236 Zdravstvene i veterinarske usluge**

Indeksno odstupanje u odnosu na 2021.g. zbog troška analize vode za sve objekte(vrtiće),te zbog računa za sistemske preglede zaposlenih u prosincu temeljem ugovora Grada i Poliklinike Falcon Peregrin izokinetika,a planiralo se rashode tek u 2023.g.

### **3238 Računalne usluge**

Dobavljač s kojim je potpisana ugovor o održavanju računalnih programa,kao i za zakup servera, u drugom dijelu godine povećao je cijene za cca 20%.

### **3239 Ostale usluge**

Manji su rashodi za tiskarske usluge,te izradu fotografija u odnosu na 2021.g.

Tiskarske usluge se odnose na tiskanje inventarnih brojeva za dugotrajnu imovinu,a kako su rashodi na klasi 4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine duplo manji u odnosu na prethodno razdoblje,odstupanje je logično.

#### **329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja**

Smanjenje na računu **3295 Pristojbe i naknade** jer poslodavac od plaće za ožujak ima obvezu plaćanja samo jedne naknade na ime nedovoljnog broja zaposlenih invalidnih osoba prema očevizniku HZMO.

#### **3431 Bankarske usluge i usluge platnog prometa**

Povećane su naknade OTP banke za usluge vodenja računa,te internet bankarstva.

#### **3721 Naknade građanima i kućanstvima u novcu**

Plaćena je školarina tajniku Ustanove za specijalizirani studij „Prava djece“, s početkom u zadnjem kvartalu 2021.g. u iznosu 4.250kn,te kroz cijelu 2022.g.u iznosu 21.250kn.

#### **422 Postrojenja i oprema**

U odnosu na prethodnu godinu znatno manje se nabavljalo, počev od računalne opreme,gdje se nabavilo samo 2 prijenosna i 1 stolno računalo za potrebe stručne službe Ustanove.

Uredski namještaj se nije nabavljaо ove godine.

Od opreme za održavanje i zaštitu u odnosu na 2021.g.kad je nabavljena nova kotlovnica u okviru objekta DV Mala sirena,u 2022.g. samo je nabavljena jedna klima jedinica za DV Mali princ.

U 2021.g.znatno više je nabavljano sportskih rekvizita,odnosno opreme za dječja igrališta, a u 2022.g. samo kombinirana sprava za vrtićni uzrast za potrebe DV Golubica.

Zbog svega navedenog logično je odstupanje na **Y002 Manjak prihoda od nefinancijske imovine.**

#### **92212 Višak prihoda od nefinancijske imovine –preneseni**

U 2021.g. preneseni višak je od prodaje kombi vozila u 2020.g.,a utrošen je u 2021.g. na nabavku profesionalne perilice rublja za potrebe praone u objektu DV Mali princ.

### **Obvezni analitički podaci**

#### **31214 Otpremnine**

U 2021.g. u mirovinu je otišlo 8 radnika, a u 2022.g. otpremnina je isplaćena za 4 radnika.

#### **31215 Naknade za bolest,invalidnost i smrtni slučaj**

Potpore za bolovanje duže od 90 dana u 2021.g. isplaćena je za 10 radnika, a u 2022.g. za 14 radnika,dok je potpora za smrtni slučaj u 2021.g. isplaćeno 7, a u 2022.g. 12, što je u konačnici povećanje za cca 50%.

#### **X0006 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

Gledano po izvorima financiranja **višak od 69.532,05kn** je rezultat manjka prihoda iz izvora Opći prihodi i primici (metodološki manjak) za nepodmirene obveze za dar u naravi prema dobavljaču Tommy,te za neplaćeni račun za usluge sistematskih pregleda zaposlenih ukupno u iznosu 183.701,00kn,viška iz izvora Prihoda za posebne namjene (uplate roditelja) u iznosu 253.348,79kn,te manjka iz izvora Pomoći (temeljem ugovora s HZZ-om za pripravništvo) u iznosu 115,74kn.

#### **Bilješke uz obrazac BIL**

**129 Ostala potraživanja** – iznos se odnosi na potraživanje za refundaciju isplaćenih naknada za bolovanja na teret HZZO-a. Vidljivo je da je u 2021.g.više doznačeno od HZZO-a na ime isplaćenih naknada u odnosu na 2022.g.U obe godine zadnji refundirani mjesec je kolovoz,što znači da je dinamika refundacija ista,ali više je radnika u 2022.g.na bolovanju, više je naknada isplaćeno,pa se time više i potražuje od HZZO-a.

#### **165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe,pristojbe po posebnim propisima i naknade**

U 2022.g. na 31.prosinca manji je iznos za potraživanje od roditelja (otvorene stavke),a odstupanje je iz razloga što je doznačen iznos po osnovi umanjenja i oslobođanja plaćanja za prosinac do konca izvještajnog razdoblja,što nije bio slučaj prethodne godine, odnosno iznos je doznačen u siječnju 2021.g.

#### **169 Ispravak vrijednosti potraživanja**

Neznatno je povećan iznos po osnovi ispravka vrijednosti potraživanja za dospjela i nenaplaćena potraživanja iznad 1,odnosno 3 godine od dospijeća.

Pokušaj naplate uglavnom se svodio na slanje opomena i usmeni kontakt s roditeljima i odgojiteljima,a to očito nije dovoljno.

#### **239 Ostale tekuće obveze**

Podatak se odnosi na ostale tekuće obveze,odnosno obvezu za dar u naravi (bonove) koja dospijeva u 2023.g i po primitku obavijesti nadležnog proračuna ista se zatvara i priznaje kao prihod na 671.Iznos je veći u odnosu na prethodno razdoblje zbog povećanja neoporezivog iznosa za dar u naravi s 600 na 1.000kn po zaposlenom,a sukladno izmjenama Pravilnika.

#### **24 Obveze za nabavu nefinansijske imovine**

U 2022.g. nije ostao nijedan neplaćeni račun na ime nabave nefinansijske imovine.

## **292 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja**

Iznos se odnosi na unaprijed plaćene račune roditelja za korištenje usluge boravka u vrtiću.

## **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

### **096 Dodatne usluge u obrazovanju**

Dječji vrtić se povezuje uz funkciju 0911 Predškolsko obrazovanje,a troškovi prehrane djece u okviru funkcije 096 Dodatne usluge u obrazovanju.

Iznos u obrascu odgovara ukupno iskazanim rashodima razreda 3 i 4,a odstupanje je prvenstveno zbog povećanja cijena namirnica.

## **Bilješke uz obrazac P-VRIO**

Obrazac P-VRIO predaje se nepotpunjen jer nije bilo promjena na vrijednosti imovine i obveza i nikakvih knjiženja na podskupini 915.

Knjiženi su rashodi tijekom godine i nije bilo sadašnje vrijednosti. Za te rashode postoji dokumentacija temeljem koje je oprema izdvojena fizički iz Ustanove i isknjižena iz analitičke evidencije.

## **Bilješke uz obrazac OBVEZE**

### **V006 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Od ukupnog iznosa od 1.950.985,37 dospjele su obveze za iznos 5.811,27kn,a odnose se na račun za sanitарне preglede NZZZJZ i obveze za naknadu OTP banke za prosinac 2022.g.

### **V009 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

Iznos se odnosi na obveze za zaposlene za plaću za prosinac 2022.g (ispłata u siječnju 2023.g),obveze za materijalne rashode,obveze za naknadu članovima Upravnog vijeća za prosinac 2022.g.,za ugovor o djelu za provođenje sportskog programa, te za ostale nespomenute obveze( za dar u naravi,koji se zatvara u 2023.g. po primitku obavijesti nadležnog proračuna o zatvaranju obaveze prema Tommy-u i knjiži se prihod na 671).

Osoba za kontakt: Nakić Vesna  
Nakić Vesna

Zakonski predstavnik: V. Rogulj Viktorija  
mr Rogulj Viktorija

