



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/22-05/12
URBROJ:2117-1-22-01-2
Dubrovnik, 13. svibnja 2022.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi („Narodne novine“, broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13,137/15, 123/17, 98/19, 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“ broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju Izvješća o poslovanju javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom, te prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će ravnateljica javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik Franica Lasić.

Gradonačelnik
Mato Franković



DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje
3. Upravni odjel za kulturu i baštinu, ovdje
4. Pismohrana

Gradsko vijeće

KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika („Službeni glasnik Grada Dubrovnika“ broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika na ___ sjednici, održanoj _____, donijelo je

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se Izvješće o poslovanju javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom.
2. Izvješće o poslovanju javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom čini sastavni dio ovog zaključka.

Predsjednik Gradskog vijeća
mr. sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Službeni glasnik Grada Dubrovnika
2. Upravni odjel za obrazovanje, šport, socijalnu skrb i civilno društvo, ovdje
3. Dječji vrtići Dubrovnik
4. Upravni odjel za proračun, financije i naplatu
5. Pismohrana



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za obrazovanje, šport,
socijalnu skrb i civilno društvo

KLASA: 401-01/22-05/12
URBROJ:2117-1-22-05-2
Dubrovnik, 11. svibnja 2022.

GRAD DUBROVNIK

Mato Franković
gradonačelnik

Predmet: Izvješće o poslovanju javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021. godinu

Dječji vrtići Dubrovnik je u traženom roku propisanom metodologijom dostavila Izvješće o poslovanju za 2021. godinu u skladu sa usvojenom Financijskom politikom Grada Dubrovnika za 2021. godinu.

Izvješće sadrži:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima od 01.01. do 31. 12. 2021.
- Bilanca na dan 31. 12. 2021.
- Financijsko izvješće – bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima
- Tekstualno obrazloženje financijskog poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za proračunsku 2021.
- Izvod iz zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća o prihvaćanju Izvješća o radu i Financijskog izvješća Ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021 . godinu sa prikazanim rasporedom viška sredstava.

Predmetno izvješće je analizirano i utvrđeno je sljedeće:

- **ukupni prihodi i primici** iznose 37.525.304,04 kuna, od čega je iz Proračuna Grada Dubrovnika doznačeno 28.892.002,53 kuna ili 77% . Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (uplate roditelja, odnosno sufinanciranje cijene usluga) iznose 7.182.456,66 kuna ili 19% ukupno ostvarenih prihoda.
- **ukupni rashodi i izdaci** Ustanove Dječji vrtići Dubrovnik u 2021. godini iznosili su **37.586.468,28 kuna**. Struktura rashoda poslovanja i izdataka je sljedeća:

- 1/ Rashodi za zaposlene	29.154.366,42 kuna
- 2/ Materijalni rashodi	7.661.014,82 kuna

- **3/ Financijski rashodi** **38.013,27 kuna**
- **4/ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** **733.073,77 kuna**

Sudjelovanje rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 78%.

- Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 266, a prosječno stanje broja zaposlenih koncem mjeseca je 317.
- Prosječan broj zaposlenih na bolovanju do 42 dana tijekom 2021. godine je 11, a preko HZZO 37 zaposlenika.
- Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.438 kuna
- Prosječna neto plaća zaposlenika je 5.696 kuna
- Nenaplaćena realizacija- uplata od roditelja iznosila je 319.068,10 kuna. Poduzete su mjere opomena, isključivanja iz vrtića i na koncu naplata putem ovrha.

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 61.164,24 kuna, a preneseni višak prihoda raspoloživ u tekućoj godini, iznosi 78.894,26 kuna. Ostvareni višak prihoda za 2021. godinu, raspoloživ u narednom proračunskom razdoblju iznosi 17.730,02 kune koji će se po Odluci Upravnog vijeća Dječjih vrtića Dubrovnik koristiti za nabavu opreme.

Ustanova Dječji vrtići Dubrovnik podijeljena je od 1. rujna 2021. godine na dvije ustanove, i to Dječji vrtići Dubrovnik i Dječji vrtić Pčelica. Dioba se odnosi na zaposlenike, djecu – korisnike usluga, osnovna sredstva i sitni inventar, dok su novčana sredstva i obveze do 31. kolovoza 2021. pripale Dječjim vrtićima Dubrovnik.

Slijedom iznesenog predlaže se gradonačelniku donijeti slijedeći

ZAKLJUČAK:

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju Izvješća o poslovanju javne ustanove Dječji vrtići Dubrovnik za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom, te prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje.



Izvešće pripremila:

Silva Violić, mag. oec.
Viši savjetnik II za planiranje
i izvršenje proračuna

Asimović

DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK, Iva Voinovića 34, Dubrovnik



2136078	REPUBLIKA HRVATSKA	
	Grad Dubrovnik	
Primljeno:	05.05.2022	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
401-01/22-05/12	2117-1-05;	
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednost
380-22-01	0	-

IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU DJEČJIH VRTIĆA DUBROVNIK ZA
2021. GODINU

Dubrovnik, 2021.

PRAVNA OSNOVA

Odluka o izvršavanju Proračuna Grada Dubrovnika za 2021. (Službeni glasnik br. 16/19) kojom je u članku 9. Propisana obveza proračunskih korisnika da sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine broj 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, i 145/20) nadležnom tijelu gradske uprave dostave godišnji izvještaj o poslovanju.

Cilj izvještaja o poslovanju je dati pregled i uvid u poslovanje, odnosno ostvareni rezultat poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik.

Godišnji izvještaj o poslovanju sadrži sljedeće izvještaje i informacije:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima od 01.01. do 31.12.2021.
- Bilanca na dan 31.12.2021.
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji od 01.01. do 31.12.2021.
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza od 01.01. do 31.12.2021.
- Izvještaj o obvezama od 01.01. do 31.12.2021.
- Bilješke uz Financijske izvještaje siječanj-prosinac 2021.
- Tekstualno obrazloženje financijskog poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za proračunsku 2021. godinu
- Izvod iz zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća o prihvatanju Financijskog izvješća Dječjih vrtića Dubrovnik za 2021.
- Odluka o raspodjeli rezultata poslovanja za 2021. godinu

DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK
DUBROVNIK
Upravno vijeće

KLASA: 601-02/22-06/3
URBROJ: 2117-110-01-22-03
Dubrovnik, 18. veljače 2022.

Upravno vijeće Dječjih vrtića Dubrovnik na svojoj 92. sjednici održanoj dana 18. veljače 2022. jednoglasno je donijelo sljedeću

ODLUKU

Usvaja se Financijsko izvješće poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za 2021. uz tekstualno obrazloženje i izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2021.

Financijsko izvješće poslovanja Dječjih vrtića Dubrovnik za 2021. uz tekstualno obrazloženje i izvještaj o izvršenju financijskog plana za 2021. prilaže se ovoj Odluci.

Višak prihoda u iznosu od 17.730,02 kune upotrijebit će se za nabavu opreme.

The stamp is circular with the text "Dječji vrtić Dubrovnik" around the perimeter. In the center, it reads "PREDSJEDNIK UPRAVNOG VIJEĆA" and "Dr. Teodor Puzović". A handwritten signature is written over the stamp.

DOSTAVITI:

1. Računovodstvo Vrtića.
2. Arhiva.

Na temelju odredbe članka 82. Stavka 2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu I računskom planu (Narodne novine br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18, 126/19 i 108/20) Upravno vijeće na 92. sjednici sjednici održanoj dana 18.veljače 2022., donijelo je

ODLUKU

O raspodjeli rezultata poslovanja za 2021.godinu

Članak 1.

Ovom se Odlukom utvrđuje rezultat poslovanja, raspodjela rezultata poslovanja, način korištenja viška prihoda poslovanja te način pokrića manjka prihoda od poslovanja utvrđenog finansijskim izvještajima za 2021. godinu, uz pridržavanje ograničenja u skladu s propisima iz područja proračuna.

Članak 2.

Rezultat poslovanja

	Iznos u kn
1. Ukupni prihodi i primici:	37.525.304
2. Ukupni rashodi I izdaci:	37.586.468
3. Manjak prihoda I primitaka:	61.164
4. Višak prihoda I primitaka:	
5. Višak prihoda I primitaka – preneseni:	78.894
6. Višak prihoda I primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju:	17.730

Višak prihoda u iznosu 17.730 kn proizašao je iz vlastitih prihoda - izvor 25, a utrošit će se u nabavu opreme, račun 42273.

Članak 3.

Struktura viška/manjka prihoda za tekuću godinu:

	Izvor	Projekt	Iznos u kn
1. Višak prihoda poslovanja			
• Vlastiti prihodi / prihodi od pruženih usluga I sl.	25		17.730

Članak 4.

Korištenje viška prihoda u 2022.godini:

Naziv konta	Konto	Izvor	Project	Iznos u kn
Oprema	42273	25		17.730

Članak 5.

Preneseni višak prihoda iz članka 3. ove Odluke, unijet će se u Prijedlog rebalansa Financijskog plana za 2022.godinu, na način da će se za preneseni višak prihoda poslovanja u iznosu 17.730 kn povećati plan tekućih rashoda u odnosu na plan tekućih prihoda.

Članak 6.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA: 601-02/22-06/3

URBROJ: 2117-110-01-22-04

**PREDSJEDNIK
OPĆINSKOG VIJEĆA**
Dr. Davor Puzović



The stamp is circular with the text "Općinsko vijeće Dubrovnik" around the perimeter. A handwritten signature is written over the stamp.

DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK
 IVA VOJNOVIĆA 34
 DUBROVNIK

**TEKSTUALNO OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG POSLOVANJA DJEČJIH VRTIĆA DUBROVNIK
 ZA PRORAČUNSKU 2021. GODINU**

Ukupni **PRIHODI I PRIMICI** Dječjih vrtića Dubrovnik u 2021. godini iznose **37.525.304,04** kuna, a sačinjavaju ih :

Račun	Prihodi iz proračuna Grada	28.892.002,53
671	- plaće bruto	22.080.000,00
"	- doprinos za zdravstveno osiguranje	3.612.941,19
"	- doprinos za poticanje zapošljavanja invalida	69.699,36
"	- ostale naknade za zaposlene	
"	/regres, pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, božićnica,	
"	dar djeci, naknade za prijevoz na posao	2.065.646,08
"	- ugovori o djelu za osobne pomagače za djecu sa smetnjama	
"	u razvoju i Ljetni kamp	164.069,08
"	- tekuće i investicijsko održavanje	247.950,63
"	- oprema	52.565,96
"	- dodatna ulaganja na građevinskim objektima	599.130,23
636	Prihodi iz Ministarstva za darovitu djecu , djecu sa smetnjama u razvoju i predškolu	307.840,00
	Vlastiti prihodi	7.187.462,48
652	- dječje uplate i ostali nespomenuti prihodi	7.182.456,66
641	- kamate a vista	5.005,82
639	Prihodi od EU projekta Grad za djecu	1.126.145,33
	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine	11.853,70
721	Prihodi od prodaje građevinskih objekata	2.853,70
723	Prihodi od prodaje prijevoznih sredstava	9.000,00
	SVEUKUPNO PRIHODI / klasa 6 + klasa 7/	37.525.304,04

Ukupni **RASHODI I IZDACI** Dječjih vrtića Dubrovnik u 2021. godini iznose **37.586.468,28 kuna**, a sačinjavaju ih:

Račun	Rashodi za zaposlene	29.154.366,42
311	- plaće bruto	22.851.026,95
313	- doprinos za zdravstveno osiguranje	3.733.660,95
313	- poseban doprinos za poticanje zapošljavanja invalida	69.699,36
312	- ostali rashodi za zaposlene /jubilarne nagrade 2020., regres 2020., dar djeci 2020. i 2021., božićnica 2020. i 2021., otpremnine 2021., pomoći 2021./	2.499.979,16
	Materijalni rashodi	7.661.014,82
321	- naknade troškova zaposlenima /službena putovanja, stručno usavršavanje, prijevoz na posao i s posla, stručni ispiti/	1.049.449,51
322	- rashodi za materijal i energiju /uredski i školski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, literatura, materijal za higijenske potrebe i njegu, ostali materijal, igračke, namirnice, električna energija, plin, lož ulje, benzin, sitni inventar, radna odjeća i obuća/	3.951.738,01
323	- rashodi za usluge /telefon, tekuće održavanje opreme i objekata, opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija, ost. komunalne usluge, najamnine, zdravstveni pregledi, ugovori o djelu, ostale intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge	2.538.763,09
324	- naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	2.690,50
329	- ostali nespomenuti rashodi poslovanja /osiguranje imovine, zaposlenika, djece i prijevoznih sredstava, reprezentacija, javnobilježničke i sudske pristojbe i naknade, objava natječaja, vijenci/	118.373,71
	Financijski rashodi	38.013,27
343	- bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate	38.013,27
	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	733.073,77
422	- oprema	133.943,54
451	- ulaganje na građevinskim objektima	599.130,23
	SVEUKUPNO RASHODI / klasa 3 + klasa 4 /	37.586.468,28

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 61.164,24 kuna, a preneseni višak prihoda raspoloživ u tekućoj godini, iznosi 78.894,26 kuna.

Ostvareni višak prihoda za 2021. godinu, raspoloživ u narednom proračunskom razdoblju iznosi 17.730,02 kuna.

Višak prihoda predlaže se upotrijebiti za nabavu opreme.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga korisnicima dječjeg vrtića na dan 31.12.2021. god. iznose 319.068,10 kn.

Prosječni mjesečni obračun iznosi 638.000,00 kn, a prosječna mjesečna naplata od korisnika usluga iznosi 597.000,00. U svrhu bolje naplate dugovanja, poduzimaju se zakonske mjere kroz slanje opomena i naplatu putem ovrha.

Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.438,00 kn

Prosječna neto plaća zaposlenika je 5.696,00 kn

Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 266, a prosječan broj zaposlenih na kraju mjeseca je 317.

Prosječan broj zaposlenih koji su koristili bolovanje na teret Ustanove / do 42 dana / je 11, a prosječan broj zaposlenih na bolovanju na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje je 37.

Ustanova Dječji vrtići Dubrovnik podijeljena je od 01.09.2021. na dvije ustanove, i to Dječji vrtići Dubrovnik i Dječji vrtić Pčelica. Dioba se odnosi na zaposlenike, djecu - korisnike usluga, osnovna sredstva i sitni inventar, dok su novčana sredstva i obveze do 31.08.2021. pripale Dječjim vrtićima Dubrovnik.

Sukladno članku 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, st.2 točka 3. modificirano računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- prihodi priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti
- rashodi priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju.

Dubrovnik, 15.02.2022.

The image shows an official circular stamp of "Dječji vrtići Dubrovnik" with the text "Ravnateljica" and "Fabiola Lasić" printed on it. A handwritten signature is written over the stamp.

POTVRDA
o prezetom financijskom izvještaju
proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

RKP: **31903** OIB: **52568091667** Matični broj: **03304116**
 Razdoblje: **2021-12**
 Naziv: **DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK**
 Adresa: **20000, DUBROVNIK, IVA VOJNOVIĆA 34**
 Kontrolni broj: **775.452.910,59**

Popis izvještaja preuzetih od obveznika:

Razina i naziv izvještaja (Vrsta posla)	Datum prve dostave	Datum dostave	Datum učitavanja	Kontrolni broj izvještaja	Datum slanja na obradu
R21 PR-RAS(151)	31.01.2022.	31.01.2022.	31.01.2022.	581.304.841,01	31.01.2022.
R21 BILANCA(152)	31.01.2022.	31.01.2022.	31.01.2022.	135.072.210,45	31.01.2022.
R21 RAS-funkcijski(154)	31.01.2022.	31.01.2022.	31.01.2022.	53.681.747,43	31.01.2022.
R21 P-VRIO(156)	31.01.2022.	31.01.2022.	31.01.2022.	1.564.969,01	31.01.2022.
R21 OBVEZE(159)	31.01.2022.	31.01.2022.	31.01.2022.	3.829.142,70	31.01.2022.

Potvrda služi kao dokaz predaje financijskog izvještaja. Fina je dužna svakom korisniku koji je dostavio izvještaj po učitavanju izvještaja i slanju na obradu izdati potvrdu primitka.

U slučaju oštećenja Excel datoteke ili medija na kojem je dostavljena, obveznik je dužan dostaviti ispravnu datoteku jer se potvrda ne može izdati bez učitavanja datoteke.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Finu dostavljen nepotpun i/ili netočan izvještaj, obvezniku se ne izdaje potvrda već samo ispis pogrešaka i upozorenja. Obveznik je u tom slučaju dužan dopuniti/ispraviti financijski izvještaj, u roku propisanom za predaju za razdoblju izvještavanja.

Samo se točan izvještaj šalje na obradu. Ako predani izvještaj nije točan ili nije potpun, a ispravak nije dostavljen u roku, smatrat će se da obveznik izvještaj nije ni predao. Kod naknadne predaje ispravka izvještaja, a ispravak je predan u roku za obradu, datumom primitka će se smatrati datum prve dostave ispravnog obrasca u Finu

Ispis pojedinačnog financijskog izvještaja Fina izdaje uz naknadu samo ovlaštenim državnim tijelima ili vlasniku podataka, a uz suglasnost Ministarstva financija ili vlasnika podataka ispis može dostaviti i drugim tražiteljima. Sva dodatna pitanja uputite na adresu e-pošte: proracuni@fina.hr

Mjesto primitka: **Vukovarska 2, poslovica: 31700**

Operater unosa: **Jagoda Galić-Janičić, telefon: 020/431-308**

Ovjera Fine

P R I M I T K A
FINANCIJSKA AGENCIJA
 REGIONALNI CENTAR SPLIT
 PODRUŽNICA DUBROVNIK 1

31.01.2022

Potpis:



DJEČJI VRTIĆI DUBROVNIK
IVA VOJNOVIĆA 34
20000 DUBROVNIK

Razina: 21
RKP: 31903
MB: 03304116
OIB: 52568091667
Šifra djelatnosti: 8510
Šifra grada: 098

Prema čl. 5 Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21) propisana je obveza dostavljanja financijskih izvještaja i bilješki uz financijske izvještaje.

Ustanova Dječji vrtići Dubrovnik ima osnovnu djelatnost predškolski odgoj i obrazovanje, koju provodi prema Zakonu o radu, Zakonu o predškolskom odgoju i obrazovanju, podzakonskim aktima na temelju Zakona i svim aktima koje je po zakonu dužna donijeti.

Ustanova Dječji vrtići Dubrovnik razdvaja se na dvije ustanove od 01.09.2021. i to na Dječji vrtići Dubrovnik i Dječji vrtić Pčelica, te obje ustanove nastavljaju sa samostalnim radom.

Odgovorna osoba za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja za Ustanovu Dječji vrtići Dubrovnik je Franica Lasić, ravnateljica, dok je odgovorna osoba za sastavljanje bilješki uz financijske izvještaje Jelena Vlahinić, vod. računovodstva.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – PROSINAC 2021.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA 2021.

Bilješka br. 1 – AOP 002

Imovina Dječjih vrtića Dubrovnik sastoji se od nefinancijske imovine u iznosu od 33.619.548 kn . Značajnije odstupanje u odnosu na prethodnu godinu temelji se na razdvajanju Ustanove i prijenosu nefinancijske imovine u vlasništvo Dječjeg vrtića Pčelica.

Bilješka br. 2 - AOP 010

Tijekom prvog dijela 2021. godine Dječji vrtići Dubrovnik su dodatno ulagali u građevinske objekte u iznosu 545.411,48 kn u dvorište i igralište vrtića Pčelica, koje nakon razdvajanja Ustanove prelazi u vlasništvo Dječjeg vrtića Pčelica.

Bilješka br. 3 – AOP 014 - 023

Novonabavljena oprema najvećim dijelom dolazi iz sredstava EU preko projekta Grad za djecu, čiju nabavu provodi Grad Dubrovnik. Nakon zaprimljene suglasnosti Ministarstva rada, mirovinskog sustava, obitelji i socijalne politike omogućen je prijenos vlasništva na Dječje vrtiće Dubrovnik. Nakon diobe, pripadajući dio opreme iz EU sredstava i već postojeće, prelazi u vlasništvo Dječjeg vrtića Pčelica.

Bilješka br. 4 – AOP 030

Na računu Knjige proveden je rashod jer se odnose na stručnu literaturu koja je zastarjela, takve metode nisu relevantne i ne primjenjuju se.

Bilješka br. 5 – AOP 058

Zalihe materijala za čišćenje, uredski, školski i ostali materijal koji nije potrošen u tekućoj godini, prenosi se u sljedeću godinu.

Bilješka br. 6 – AOP 063

Nakon razdvajanja ustanova, po diobenoj bilanci financijska sredstva ostaju u ustanovi Dječji vrtići Dubrovnik. Nakon diobe priljev financijskih sredstava iz proračuna se smanjuje, a isto tako i priljev sredstava od naplate korištenja usluga vrtića.

Bilješka br. 7 – AOP 073

Potraživanja za više plaćene poreze odnosi se na više uplaćeni porez pojedinim općinama zbog obveznog konačnog obračuna poreza na kraju godine te povrata poreza zaposlenima. Ostala potraživanja se odnose na potraživanja od HZZO za isplaćene naknade za bolovanje /bolovanje preko 42 dana, njega djeteta, izolacija, ozljeda na radu/

Bilješka br. 8 – AOP 155, 158

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na nenaplaćena potraživanja od roditelja za usluge korištenja dječjeg vrtića u iznosu 319.068 kn. Za navedena potraživanja redovito se dostavljaju opomene, a po potrebi i ovrhe. Proveden je ispravak vrijednosti od 50% za

potraživanja od 1-3 godine, a 100% za potraživanja preko tri godine u ukupnom iznosu 93.872 kn.

Bilješka br. 9 – AOP 170

Ukupne obveze su smanjene za 21% u odnosu na prethodnu godinu, zbog razdvajanja ustanova, a zbog smanjenih obveza za zaposlene i smanjenih obveza za materijalne rashode.

Bilješka br. 10 – AOP 182

Na kraju 2021. godine neopravdana sredstva iz proračuna Grada iznose 286.384 kn.

Bilješka br. 11 – AOP 239

Na kraju 2021. godine ostvaren je višak prihoda u iznosu 17.730 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS - IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA 2021.

Bilješka br. 1 – AOP 064, 072

Tijekom 2021 doznačen je iznos od Ministarstva znanosti i obrazovanja, a namijenjen je za darovitu djecu, djecu s teškoćama u razvoju i predškolu. Iznos na AOP 072 odnosi se na projekt Grad za djecu iz EU sredstava, namijenjen produženom boravku djece u dječjim vrtićima, te rad subotom. Projekt je završio 23.04.2021. pa je iznos za 70% manji u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 2 – AOP 077

Prihodi od kamata na depozite po viđenju su znatno smanjeni zbog smanjenog priljeva sredstava nakon razdvajanja ustanova.

Bilješka br. 3 – AOP 112

Prihodi od sufinanciranja cijene usluga – uplate roditelja korisnika dječjeg vrtića i ostalih prihoda u prošloj godini je bio znatno manji zbog pandemije Covid 19 i nenaplaćivanja usluga vrtića više od dva i po mjeseca. U ovoj godini vrtići su radili tijekom cijele godine, te je prihod od sufinanciranja cijene usluga veći za 26% iako se ustanova Dječji vrtići Dubrovnik razdijelila od 01.09.2021.

Bilješka br. 4 – AOP 129

Navedeni iznos se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje troškova plaća i materijalnih prava zaposlenih, investicijsko održavanje, ugovore o djelu, nabavu opreme i ulaganje na građevinskim objektima.

Prošlogodišnji prihodi iz proračuna su manji za 11% u odnosu na prethodnu godinu zbog nezavidne financijske situacije u proračunu Grada, uzrokovane pandemijom Covid 19. Zbog tog razloga su plaće zaposlenicima umanjene za 10% od travnja do prosinca. Isti razlog dovodi do neisplaćenih materijalnih prava za božićnice, regres, darove za djecu, jubilarne nagrade. U ovoj godini se plaće vraćaju na staru osnovicu, veću za 10% i isplaćena su materijalna prava radnicima. Slijedom navedenog, prihodi iz proračuna Grada su manji samo za 4% u odnosu na prethodnu godinu iako je Ustanova podijeljena.

Bilješka br. 5 – AOP 146

Ukupni rashodi su smanjeni za 3% u odnosu na prethodnu godinu, sukladno smanjenim приходima.

Bilješka br. 6 – AOP 153

U ovoj godini su isplaćeni ostali rashodi za zaposlene koji se dijelom odnose na rashode iz prethodne godine i to : jubilarne nagrade, dar za djecu, regres za godišnji odmor i božićnice, dok su za tekuću godinu isplaćene otpremnine za mirovinu, pomoći za bolovanje, smrtni slučaj i invalidnost, te božićnice.

Bilješka br. 7 – AOP 160

Bilježi se značajan pad troškova službenih putovanja uzrokovanih pandemijom Covid 19.

Bilješka br. 8 – AOP 171

Rashodi za službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuču znatno su smanjeni zbog prava na istu svake dvije godine za odgojitelje, dok tehničko osoblje ostvaruje to pravo jedanput godišnje.

Bilješka br. 9 – 184

Obustavljena je isplata naknade članovima Upravnog vijeća od 01.04.2020. i kroz cijelu tekuću godinu, po zaključku Gradonačelnika.

Bilješka br. 10 – AOP 305

Prihodi od prodaje dugotrajne proizvedene imovine povećani su zbog prodaje rashodovanog dostavnog vozila.

Bilješka br. 11 – AOP 344

Smanjena su ulaganja na građevinskim objektima jer se dio planiranih ulaganja prenamijenio za novoosnovanu ustanovu Dječji vrtić Pčelica.

Bilješka br. 12 – AOP 638

Ukupan manjak prihoda iznosi 61.164 kn, a preneseni višak od prethodne godine 78.894 kn, te ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju iznosi 17.730 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO

Bilješka br. 1 – AOP 018

Promjena u obujmu imovine je nastala prijenosom osnovnih sredstava i sitnog inventara nabavljenih iz sredstava EU fonda čiju nabavu je proveo Grad Dubrovnik. Nakon odobrenja Ministarstva rada, mirovinskog sustava i socijalne politike navedena imovina prelazi u vlasništvo Dječjih vrtića Dubrovnik.

Bilješka br. 2 – AOP 026

Proveden je otpis potraživanja dječjih uplata u iznosu 10.204 kn, nakon zaprimljenih rješenja Općinskog suga u Dubrovniku kojim se tuženi dužnici oslobađaju obveza u odnosu na Dječje vrtiće Dubrovnik.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2021

Bilješka br. 1 – AOP 002 i 020

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 40.745.382 kn, dok je iznos podmirenih obveza 41.484.264 kn.

Bilješka br. 2 – AOP 097

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 2.770.055 kn.

Obveze za rashode poslovanja na AOP-u 097 sastoje se od obveza za bruto plaće, obveze za zaposlene i naknade troškova zaposlenicima za prosinac 2021., te obveze prema dobavljačima za materijal, energiju i usluge.

Obveze na AOP-u 100 odnose se na obveze za nabavu opreme.

Dubrovnik 31.01.2022.

Osoba za kontakt: Jelena Vlahinić
Tel. 333 550

Odgovorna osoba

Ravnateljica
Franca Lasić

