



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 vrtić Pčelica za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom, te proslijeđuje Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu bit će ravnateljica javne ustanove Dječji vrtić Pčelica.

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 vrtić Pčelica za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom.
2. Izvješće o poslovanju javne ustanove Dječji vrtić Pčelica 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 vrtić Pčelica
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 vrtić Pčelica za 2021. godinu**

Dječji vrtić Pčelica počeo je s radom 1. rujna 2021. razdiobom Dječjih vrtića Dubrovnik. Dioba se odnosila na zaposlenike, djecu – korisnike usluga, osnovna sredstva i sitni inventar, dok su novčana sredstva i obveze do 31. kolovoza 2021. pripale Dječjim vrtićima Dubrovnik.

Dječji vrtići Pčelica je u traženom roku propisanom metodologijom dostavila Izvješće o poslovanju za 2021. godinu (period od 1. rujna 2021. do 31. prosinca 2021.)

Izvješće sadrži:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima od 01.09. 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 Pčelica za proračunsku 2021.(period od 1. rujna 2021. do 31. prosinca 2021.)
- Izvod iz zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća o prihvaćanju Izvješća o radu i Financijskog izvješća Ustanove Dječji vrtići Pčelica za 2021 . godinu sa obrazloženjem nastalog manjka poslovanja.

Predmetno izvješće je analizirano i utvrđeno je sljedeće:

- **ukupni prihodi i primici** Ustanove Dječji vrtić Pčelica u 2021. godini iznose 5.418.078,85 kuna, od čega je iz Proračuna Grada Dubrovnika doznačeno 4.600.591,39 kuna ili 85% . Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (uplate roditelja, odnosno sufinanciranje cijene usluga) iznose 817.486,61 kuna ili 15% ukupno ostvarenih prihoda.
- **ukupni rashodi i izdaci** Ustanove Dječji vrtić Pčelica u 2021. godini iznosili su **5.456.902,34 kuna**. Struktura rashoda poslovanja i izdataka je sljedeća:

- 1/ Rashodi za zaposlene	3.738.705,14 kuna
- 2/ Materijalni rashodi	1.098.836,48 kuna
- 3/ Financijski rashodi	4.894,55 kuna
- 4/ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	614.466,17 kuna

Sudjelovanje rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 69%.

- Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 104, a prosječno stanje broja zaposlenih koncem mjeseca je 126.
- Prosječan broj zaposlenih na bolovanju do 42 dana tijekom 2021. godine je 4, a preko HZZO 16 zaposlenika.
- Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.364 kuna
- Prosječna neto plaća zaposlenika je 5.648 kuna
- Nenaplaćena realizacija- uplata od roditelja iznosila je 102.049,00 kuna. Poduzete su mjere opomena, isključivanja iz vrtića i na koncu naplata putem ovrha.

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 38.823,49 kuna, do kojeg je došlo zbog povećanih laboratorijskih usluga i računalnih usluga prilikom osnivanja ustanove.

Slijedom iznesenog predlaže se gradonačelniku donijeti slijedeći

#### ZAKLJUČAK:

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



S poštovanjem,  
Dživo Brčić, prof.  
Pročelnik

Izvješće pripremila:

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



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

KLASA: 401-01/22-05/13  
URBROJ: 2117-1-22-05-  
Dubrovnik, 03. svibnja 2022.

**GRAD DUBROVNIK**

**Gradonačelnik**

**Predmet: Izvješće o poslovanju Ustanove Dječjeg vrtića Pčelica za 2021. godinu**

Dječji vrtić Pčelica počeo je s radom 1. rujna 2021. razdiobom Dječjih vrtića Dubrovnik. Dioba se odnosila na zaposlenike, djecu – korisnike usluga, osnovna sredstva i sitni inventar, dok su novčana sredstva i obveze do 31. kolovoza 2021. pripale Dječjim vrtićima Dubrovnik.

Dječji vrtići Pčelica je u traženom roku propisanom metodologijom dostavila Izvješće o poslovanju za 2021. godinu (preriod od 1. rujna 2021. do 31. prosinca 2021.)

Izvješće sadrži:

- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima od 01.09. 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 Pčelica za proračunsku 2021.(preriod od 1. rujna 2021. do 31. prosinca 2021.)
- Izvod iz zapisnika sa sjednice Upravnog vijeća o prihvaćanju Izvješća o radu i Financijskog izvješća Ustanove Dječji vrtići Pčelica za 2021 . godinu sa obrazloženjem nastalog manjka poslovanja.

Predmetno izvješće je analizirano i utvrđeno je sljedeće:

- **ukupni prihodi i primici** Ustanove Dječji vrtić Pčelica u 2021. godini iznose 5.418.078,85 kuna, od čega je iz Proračuna Grada Dubrovnika doznačeno 4.600.591,39 kuna ili 85% . Prihodi od obavljanja vlastite djelatnosti (uplate roditelja, odnosno sufinanciranje cijene usluga) iznose 817.486,61 kuna ili 15% ukupno ostvarenih prihoda.
- **ukupni rashodi i izdaci** Ustanove Dječji vrtić Pčelica u 2021. godini iznosili su **5.456.902,34 kuna**. Struktura rashoda poslovanja i izdataka je sljedeća:

- 1/ Rashodi za zaposlene	<b>3.738.705,14 kuna</b>
- 2/ Materijalni rashodi	<b>1.098.836,48 kuna</b>
- 3/ Financijski rashodi	<b>4.894,55 kuna</b>
- 4/ Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	<b>614.466,17 kuna</b>

Sudjelovanje rashoda za zaposlene u ukupnim rashodima iznosi 69%.

- Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 104, a prosječno stanje broja zaposlenih koncem mjeseca je 126.
- Prosječan broj zaposlenih na bolovanju do 42 dana tijekom 2021. godine je 4, a preko HZZO 16 zaposlenika.
- Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.364 kuna
- Prosječna neto plaća zaposlenika je 5.648 kuna
- Nenaplaćena realizacija- uplata od roditelja iznosila je 102.049,00 kuna. Poduzete su mjere opomena, isključivanja iz vrtića i na koncu naplata putem ovrha.

Manjak prihoda i primitaka tekuće godine iznosi 38.823,49 kuna, do kojeg je došlo zbog povećanih laboratorijskih usluga i računalnih usluga prilikom osnivanja ustanove.

Slijedom iznesenog predlaže se gradonačelniku donijeti slijedeći

#### ZAKLJUČAK:

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvaćanju Izvješća o radu Ustanove Dječji vrtić Pčelica za 2021. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom, te prosljeđuje Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje.

S poštovanjem,

Dživo Brčić, prof.  
Pročelnik

*Za* Izvješće pripremila:

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

*AS Violić*

DJEČJI VRTIĆ PČELICA  
BARTOLA KAŠIĆA 25  
MOKOŠICA

2100000		REPUBLIKA HRVATSKA	
		Grad Dubrovnik	
Primljeno:	05.05.2022		
Klasifikacijske oznaka	Org. jed.		
401-01/22-05/13	2117-1-05;		
Uredbeni broj	Prilozi	Vrijednos.	
380-22-01	0	-	

TEKSTUALNO OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG POSLOVANJA DJEČJEG VRTIĆA PČELICA  
ZA PRORAČUNSKU 2021. GODINU

Ukupni **PRIHODI I PRIMICI** Dječjeg vrtića Pčelica u 2021. godini iznose **5.418.078,85 kuna**,  
a sačinjavaju ih :

1.	Prihodi iz proračuna Grada	<b>4.600.591,39</b>
	- plaće bruto	3.041.000,00
	- doprinos za zdravstveno osiguranje	502.559,65
	- doprinos za zapošljavanje - invalidi	
	- ostale naknade za zaposlene /regres, pomoći, jubilarne nagrade, otpremnine, božićnica, bonovi, dar djeci, naknade za prijevoz na posao	152.578,66
	- namirnice	220.196,91
	- ugovori o djelu za osobne pomagače za djecu sa smetnjama u razvoju	
	- tekuće i investicijsko održavanje	90.665,00
	- oprema	
	- dodatna ulaganja na građevinskim objektima	593.591,17
2.	Prihodi iz Ministarstva za darovitu djecu , djecu sa smetnjama u razvoju i predškolu	
3.	Vlastiti prihodi	<b>817.487,46</b>
	- dječje uplate i ostali nespomenuti prihodi	817.486,61
	- kamate a vista	0,85
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI / klasa 6 + klasa 7/</b>	<b>5.418.078,85</b>

Ukupni **RASHODI I IZDACI** Dječjeg vrtića Pčelica u 2020. godini iznose **5.456.902,34 kuna**, a sačinjavaju ih:

<b>1.</b>	<b>Rashodi za zaposlene</b>	<b>3.738.705,14</b>
	- plaće bruto	3.045.816,83
	- doprinos za zdravstveno osiguranje	502.559,65
	- poseban doprinos - invalidi	
	- ostali rashodi za zaposlene /jubilarne nagrade 1-3/20, otpremnine, pomoći, regres 1-3/20	190.328,66
<b>2.</b>	<b>Materijalni rashodi</b>	<b>1.098.836,48</b>
	- naknade troškova zaposlenima /službena putovanja, stručno usavršavanje, prijevoz na posao i s posla	144.220,00
	- rashodi za materijal i energiju /uredski i školski materijal, materijal za čišćenje i održavanje, ostali materijal, igračke, namirnice, električna energija, plin, lož ulje, benzin, sitni inventar, radna odjeća/	441.068,32
	- rashodi za usluge /telefon, tekuće održavanje opreme i objekata, opskrba vodom, odvoz smeća, deratizacija, komunalne usluge, najamnine, zdravstveni pregledi, ugovori o djelu, intelektualne usluge, računalne usluge, ostale usluge	481.779,55
	- ostali nespomenuti rashodi poslovanja /naknade za Upravno vijeće 1-3/20, osiguranje imovine, zaposlenika, djece i prijevoznih sredstava, reprezentacija, pristojbe i naknade	31.768,61
<b>3.</b>	<b>Financijski rashodi</b>	<b>4.894,55</b>
	- bankarske usluge i usluge platnog prometa, zatezne kamate	4.894,55
<b>4.</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>614.466,17</b>
	- oprema	20.875,00
	- ulaganje na građevinskim objektima	593.591,17
	<b>SVEUKUPNO RASHODI / klasa 3 + klasa 4 /</b>	<b>5.456.902,34</b>



Ukupni primici iznose 5.418.078,85 kn, a ukupni izdaci su 5.456.902,34 kn što čini manjak 38.823,49 kn do kojeg je najvećim dijelom došlo zbog povećanih laboratorijskih usluga, te povećanjem računalnih usluga prilikom osnivanja ustanove.

Potraživanja za prihode od pruženih usluga korisnicima vrtića iznose 102.049,00 kn za 2021. Prosječni mjesečni obračun iznosi 206.625,00 kn. U svrhu bolje naplate dugovanja, poduzimaju se zakonske mjere kroz slanje opomena i naplatu putem ovrha. Prethodna godina, za koju se podnosi izvješće, bila je u znaku pandemije Covid 19, te je bilo dosta zatvorenih grupa i umanjenja vlastitih prihoda.

Prosječna bruto plaća zaposlenika je 7.364,00 kn

Prosječna neto plaća zaposlenika je 5.648,00 kn

Prosječan broj zaposlenih na temelju efektivnih sati rada je 104, a prosječan broj zaposlenih na kraju mjeseca je 126.

Prosječan broj zaposlenih na bolovanju na teret Ustanove / do 42 dana / je 4, a prosječan broj zaposlenih na bolovanju na teret Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje je 16.

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, 16.02.2022.

Ravnateljica  
Diana Brkić



## Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2021. – 31. prosinac 2021.

Broj RKP-a:	51100	AOP oznaka razdoblja:	2021-12	80.523.358,01	
Matični broj:	05213444	Proračun nema korisnika pa izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	NE	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ PČELICA			Od datuma:	1.1.2021
Pošta i mjesto:	20236	MOKOŠICA		Do datuma:	31.12.2021
Ulica i kućni broj:	BARTOLA KAŠIČA 25			OIB:	26265578778
Razina:	21	Proračunski korisnik jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELA			
Šifra grada/opć:	98	Županija: DUBROVAČKO-NERETVANSKA, grad/općina: DUBROVNIK			

Pregled popunjenosti obrazaca:	Popunjen		Broj pogrešaka	
	DA	PR-RAS (VP 151)		Nema
DA	BIL (VP 152)		Nema	
DA	RAS funkcijski (VP 154)		Nema	
DA	P-VRIO (VP 156)		Nema	
DA	Obveze (VP 159)		Nema	

Osoba za kontaktiranje:	SILVANA JELIĆ	
Telefon:	0991986595	Telefax:
Adresa e-pošte za kontakt:	pcelica-sef-racunovodstva@dv-pcelica.hr	
Adresa e-pošte obveznika:	ravnateljica@dv-pcelica.hr	
Zakonski predstavnik:	DIANA BRKIĆ	

Stanje kontrola: Izvještaj nema pogrešaka

	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
PR-RAS	PRIHODI POSLOVANJA (AOP 002+039+045+077+101+119+128+134)	001	0	5.418.079
	RASHODI POSLOVANJA (AOP 147+158+191+210+219+247+258)	148	0	4.842.436
	Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 634+636-635-637)	638	0	0
	Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 635+637-634-636)	639	0	38.823
Bilanca	Opis stavke	AOP oznaka	Stanje na početku razdoblja	Stanje na kraju razdoblja
	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	0	7.765.713
	Financijska imovina (AOP 084+073+082+113+129+141+159+165)	083	0	1.300.281
	Obveze (AOP 171+183+184+200+228)	170	0	1.237.055
Vlastiti izvori (AOP 232 + 239 - 248 + 249 do 251)	231	0	7.828.939	
RAS-funcijski	Opis stavke	AOP oznaka	Ostvareno u prethodnoj godini	Ostvareno u tekućoj godini
	Opće javne usluge (AOP 002+006+009+013 do 017)	001	0	0
	Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070)	031	0	0
	Rashodi vezani za stanovanje i kom. pogodnosti koji nisu drugdje svrstani	084	0	0
Obrazovanje (AOP 111+114+117+118+121 do 124)	110	0	5.456.902	
Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125)	137	0	5.456.902	
P-VRIO	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos povećanja	Iznos smanjenja
	Promjene u vrijednosti i obujmu imovine (AOP 002+018)	001	741	741
	Promjene u obujmu imovine (AOP 019+026)	018	741	741
	Promjene u vrijednosti (revalorizacija) i obujmu obveza (AOP 035+040)	034	0	0
Promjene u obujmu obveza (AOP 041 do 044)	040	0	0	
Obveze	Opis stavke	AOP oznaka	Iznos	
	Stanje obveza 1. siječnja (=AOP 038* iz izvještaja o obvezama za prethodnu godinu)	001	0	
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001+002-020) i (AOP 039+097)	038	1.237.055	
	Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 040+045+086+091)	039	0	
Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 098 do 101)	097	1.237.055		

u Dubrovniku dana 03.02. 2022. godine.

Verzija Excel datoteka: 7.0.4.

*Silvana Jelić*

(potpis voditelja računovodstva)



(potpis odgovorne osobe)

**DJEČJI VRTIĆ PČELICA  
BARTOLA KAŠIĆA 25  
20236 MOKOŠICA**

Razina:21  
RKP:51100  
MB:05213444  
OIB:26285578778  
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 ) propisana je obveza dostavljanja financijskih izvještaja i bilješki uz financijske izvještaje.

Ustanova Dječji vrtić Pčelica je počela s radom 01.09.2021 god. I 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.

Odgovorna osoba Ustanove za sastavljanje i predaju financijskih izvještaja je Diana Brkić , ravnateljica, dok je odgovorna osoba za sastavljanje bilješki uz financijske izvještaje Silvana Jelić, vod.računovodstva.

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE SIJEČANJ – PROSINAC 2021.**

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA 2021.**

Bilješka br. 1 – AOP 001

Imovina Dječjeg vrtića Pčelica sastoji se od nefinacijske imovine na AOP-u 002 u iznosu od 7.765.713 kn i financijske imovine na AOP-u 063 u iznosu 1.300.281 kn, nakon podjele Diobenom bilancom od 31.08.2021. sa Dječjim vrtićima Dubrovnik.

Bilješka br.2 – AOP 005

Iznos 7.775 kn odnosi se na ulaganje u centralnu kuhinju Dječjeg vrtića Pčelica u Mokošici , Bartola Kašića 25

Bilješka br.3 – AOP 010

Prilikom podjele sa Dječjim vrtićima Dubrovnik pripadaju nam zgrade – poslovni objekti u iznosu od 8.189.291 kn.

**Bilješka br. 4 – AOP 014**

Iznos 1.126.775 kn čine strojevi i aparati za potrebe centralne kuhinje u Mokošici, te uređaji i sprave za potrebe djece i odgojitelja, te dopuna opreme novootvorene grupe na Gromači.

**Bilješka br. 5 – AOP 015 – 021, 024, 040**

Uređaji, računala te sportska i glazbena oprema razvrstana i knjižena na odgovarajuće račune .  
Potrebe za urede i dječje grupe .

**Bilješka br.6 – AOP 058**

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

**Bilješka br.7 – AOP 073**

Iznos 49.827 kn odnosi se na potraživanja od HZZO za isplaćene naknade za bolovanja.

**Bilješka br.8 – AOP 141**

Potraživanja za prihode poslovanja odnose se na nenaplaćena potraživanja od roditelja za usluge korištenja dječjeg vrtića u iznosu od 102.049 kn, za navedena potraživanja redovito se dostavljaju opomene, a ako bude potrebno i ovrhe.

**Bilješka br.10 – AOP 169**

Ukupne obveze iznose 9.065.994 kn, od toga su obveze za zaposlene u iznosu 943.713 kn, obveze prema dobavljačima su 274.019 kn, obveze za financijske rashode 1.838 kn, te ostale tekuće obveze u iznosu 17.485 kn.

**Bilješka br. 11 – AOP 238**

Na kraju 2021 god. ostvaren je manjak u iznosu od 38.823 kn.

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

Bilješka br.1 – AOP 107

Prihodi od sufinanciranja cijene usluga – uplate roditelja korisnika dječjeg vrtića i ostalih prihoda iznose 817.487 kn, što

Bilješka br.2 – AOP 130 i 131

Navedeni iznos se odnosi na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje troškova plaća i materijalnih prava zaposlenih u iznosu 4.007.000 kn, te na prihod nefinancijske imovine 593.591 kn.

Bilješka br.3 – AOP 148

Ukupni rashodi poslovanja iznose 4.842.436 kn, a od toga se najveći dio odnosi na plaće i ostale rashode za zaposlene u iznosu od 3.738.706 kn.

Bilješka br.4 – AOP 164

Ukupni rashodi za materijal i energiju iznose 441.068 kn, najveći dio odnosi se na namirnice 272.210 kn, el.energiju 76.787 kn te na uredski i potrošni materijal 90.604 kn, te na sitni inventar 1.467 kn.

Bilješka br.5 – AOP 172

Rashodi za usluge iznose 481.779 kn, najveći dio odnosi se na zakupnine i najamnine u iznosu od 220.200 kn, nakon toga usluge investicijskog održavanja u iznosu od 128.405 kn.

Bilješka br.6 – AOP 183

Rashodi za usluge su najvećim dijelom premije osiguranja u ukupnom iznosu od 31.769 kn.

Bilješka br.7 – AOP 206

Usluge platnog prometa iznose 4.894 kn

Bilješka br.8 – AOP 344

Značajna su ulaganja u građevinske objekte i to ulaganje za uredske prostore u Mokošici koji iznosi 593.591 kn, a jedan dio čini oprema u iznosu od 20.875 kn.

Bilješka br.9 – AOP 632-635

Ukupni primici iznose 5.418.079 kn , a ukupni izdaci su 5.456.902 kn što čini manjak 38.823 kn do kojeg je najvećim dijelom došlo zbog povećanih laboratorijskih usluga testiranjem djelatnika vrtića, te povećanjem računalnih i ostalih usluga prilikom osnivanja ustanove.

#### BILJEŠKE UZ OBRAZAC IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA 2021

Bilješka br.1 – AOP 002 i 020

Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju iznosi 5.594.268 kn, dok je iznos podmirenih obveza 4.357.213 kn .

Bilješka br.2 – AOP 097

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 1.237.055 kn.  
Obveze za rashode poslovanja na AOP-u 097 sastoji 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.

Dubrovnik, 04.02.2022.

Osoba za kontakt: Silvana Jelić  
Tel. 099/538-6306

Odgovorna osoba  
Ravnateljica  
Diana Brkić



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 ) i članka 56 Statuta Dječjeg vrtića Pčelica , Upravno vijeće Dječjeg vrtića Pčelica na svojoj 6. sjednici održanoj dana 16. veljače 2022.g. donijelo je sljedeću

## 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 pokrivanja manjka prihoda od poslovanja utvrđenog financijskim 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:	5.418.078,85
2. Ukupni rashodi i izdaci:	5.456.902,34
3. Manjak prihoda i primitaka:	38.823,49
4. Višak prihoda i primitaka:	
5. Višak prihoda i primitaka – preneseni:	
6. Višak/Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju:	Tijekom 2022 god.

*Ukupni primici iznose 5.418.078,85 kn, a ukupni izdaci su 5.456.902,34 kn što čini manjak 38.823,49 kn do kojeg je došlo zbog povećanih laboratorijskih i zdravstvenih usluga radi povećanog broja zdravstvenih usluga i testiranja uslijed epidemije izazvane corona virusom, te povećanjem računalnih usluga prilikom osnivanja ustanove što je vidljivo u Izvještaju financijskog plana konta 3238-računalne usluge gdje je indeks realizacije 523 % u odnosu na planirano.*

#### Članak 3.

Stanje na osnovnim računima iskazana u godišnjem izvješću 2021.god. na dan 31.prosinca 2021 god. Utvrđena su kako slijedi:

Izvor	Naziv računa	
25	Manjak prihoda poslovanja 2021 godine	38.823,49
	Manjak prihoda za prijenos u slijedeće razdoblje	38.823,49

Manjak Prihoda poslovanja od 38.823,49 kn ostvaren je kroz tri kategorije troškova , računalne usluge konto 3238 , troškove grafičke i tiskarske usluge konto 3239-gdje je indeks realizacije 710% u odnosu na planirano i Zdravstveno laboratorijske usluge konto 3236-zdravstvene usluge gdje je indeks realizacije 674% u odnosu na planirano.

Predmetni manjak biti će pokriven naplatom potraživanja od prihoda za pružene usluge kojima je prošlo dospelje, a nisu naplaćeni do kraja 2021 godine.

#### Članak 4.

*Preneseni manjak prihoda iz članka 3. ove Odluke, unijet će se u Prijedlog rebalansa Financijskog plana za 2022.godinu, na način da će se za preneseni manjak prihoda poslovanja u iznosu 38.823,49 kn pokriti općim primicima (izvor 25) od potraživanja prihoda za pružene usluge.*

#### Članak 5.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

KLASA:400-05/22-01/01

URBROJ:2117-110-01-22-01

ZAMJENICA

PREDSJEDNICE UPRAVNOG VIJEĆA  
Monika Saltarić

