



DJEČJI VRTIĆ ŠIBENSKA MASLINA

Ulica branitelja Domovinskog rata 2G, 22 000 Šibenik, tel: 022 332 324;

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 01.01.2024. – 31.12.2024.

KLASA: 401-01/25-01/15
URBROJ: 2182-1-42-04-25
Šibenik, 29.01.2025.

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 sedam vrtića sa 32 skupine.

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 2024.g. je za **6,4%** veća nego krajem 2023.g. i iznosi 1.384.441,31 eura. Tijekom 2024.g. nabava se odnosila na uredsku opremu i namještaj zbog dodatnog opremanja vrtića uzrokovanog povećanim brojem djece u vrtićima, te računalnu opremu te ostalu opremu. Ulaganje u građevinske objekte (dječji vrtić Jutro i Kučica) – iznosi 78.794,63 eura.

Račun iz rač. plana	Opis	Stanje 1.siječnja	Stanje 31.prosinca	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
02		1.301.305,57	1.1384.441,31	106,4
0212	Poslovni objekti	2.256.803,54	2.335.598,17	103,5
02921	Ispravak vrijed. građ.objekata	1.034.739,58	1.063.380,57	102,8
0221	Uredska oprema i namještaj	147.249,26	187.407,24	127,3
0222	Komunikacijska oprema	3.403,07	3.230,80	94,9
0223	Oprema za održ.i zaštitu	23.814,16	25.192,64	105,8
0225	Instrumenti,,uređaji	555,44	555,44	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	6.575,15	1.806,29	27,5
0227	Ured., strojevi i opr. za ostale namjene	171.745,36	177.159,86	103,2
02922	Ispravak vrijed. postr.i opreme	292.963,51	300.982,73	102,7
0231	Prijevozna sredstva	50.612,37	41.437,91	81,9
02923	Ispravak vrijed. prijev.sred.	48.010,04	40.084,67	83,5
0262	Ulaganja u rač.programe	12.573,92	13.757,88	109,4
02926	Ispravak vrijed. nemater.imovine	10.725,73	11.669,11	108,8

04- Sitni inventar i autogume- došlo je do povećanja sitnog inventara za 22,3% zbog povećanja broja djece a time i potrebe za sitnim inventarom

06- Zalihe za obavljanje djelatnosti... stanje skladišta na dan 31.12.2024. iznosi 3.223,70 i odnosi se na ostale prehrambene proizvode, namirnice, higijenski materijal i materijal za čišćenje.

FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina se odnosi na potraživanja od sufinanciranja troškova od strane korisnika vrtića(sa 31.12.2024. knjižene su isporuke za prosinac 2024.a čije je dospijeće u siječnju 2025.) , potraživanja od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje koje se odnosi na isplaćena bolovanja djelatnicima na teret HZZO, potraživanja od PU za više plaćene poreze i doprinose nakon ispravaka plaće (za osobe mlađe od 30 god., te zbog ispravka plaće nakon priznatog bolovanja – ozljede na radu), 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	30.848,89	128.272,63	415,80
129	Ostala potraživanja- HZZO i potr. od djelatnika	7.112,93	12.217,61	171,8
163	Potraž. Za pomoći prorač.korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	504,36	504,36	100,0
165	Potraž. za upravne i administ.pristojbe, pristojbe po posebnim propisima	47.880,07	95.303,86	199,0
166	Potraž. za prihode od prodaje proizvoda i usluga	2.453,21	1.963,45	80,0
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	2.168,46	47.553,49	2.193,0
169	Ispravak potraživanja	29.270,14	29.270,14	100,0

Ispravak potraživanja u iznosu od 29.270,14 odnosi se na ispravak potraživanja od sufinanciranja roditelja u cijeni vrtića starije od 3 godine u iznosu od 100%.

OBVEZE

Obveze na dan 31.12.2024.g. iznose 381.816,70 eura . Odnose se na obveze za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode i obveze za nabavu nefinancijske imovine. Svi rashodi koji se odnose na 2024.g. uključujući i plaću za prosinac te materijalne rashode za prosinac 2024. su knjiženi u 2024.g.

VLASTITI IZVORI

Stanje vrijednosti vlastitih izvora na 31.12.2024.g. iznosi 1.387.664,95 eura.

Manjak prihoda poslovanja iznosi 322.045,54 eura.

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

Stanje obveza na dan 01.01.2024.g. 61.718,71 iznose eura.
Na kraju izvještajnog razdoblja na dan 31.12.2024. obveze DV Šibenska maslina iznose 381.816,70 eura.
Dospjele obveze u iznosu od 87.595,29 eura, odnose se na obveze za materijalne rashode poslovanja u iznosu od 52.974,39 eura te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 34.620,90 eura.
Nedospjele obveze na dan 31.12.2024. iznose 294.221,41 eura. Odnose se na rashode za zaposlene (plaću za prosinac 2024. , materijalne rashode za prosinac 2024. sa dospijecem u siječnju 2025.)

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

PRIHODI POSLOVANJA

Ukupni prihodi poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2024. iznose 3.532.399,28 eura

Račun iz rač. plana	Opis	Izvještajno razdoblje prethodne godine	Izvještajno razdoblje tekuće godine	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
6	Prihodi poslovanja	2.447.351,86	3.532.399,28	144,3
6711	Prihodi iz nadležnog proračuna	2.013.028,17	3.003.711,29	149,2
6526	Ostali nespomenuti prihodi - sufinanciranje	401.466,40	504.378,60	125,6
6361	Tek.pomoći iz nenadležnog proračuna	16.855,43	11.539,60	68,5
6615	Prihodi od pruženih usluga	7.409,47	1.716,28	23,2
6631	Tekuće donacije	-	484,00	-
683	Ostali prihodi	8.592,39	10.569,51	123,0

Iz tablice je vidljivo povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za 49,2% (prihodi kojima su se podmirile plaće i materijalna prava djelatnika, materijalni rashodi poslovanja te rashodi opreme i ulaganja u građevinske objekte vrtića) ; povećanje prihoda od sufinanciranja korisnika za 25,6% zbog povećanog broja djece od rujna 2024.g.; smanjenje prihoda iz državnog proračuna od MZO-a za 32 % financiranje posebnih programa- integracija djece sa teškoćama u razvoju i predškole odlukom MZO-a. Povećanje ostalih prihoda za 23% odnosi se na participacije roditelja u cijeni dječjih izleta.

RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja za razdoblje 01.01.-31.12.2024. iznose 3.670.162,12 eura

Račun iz rač. plana	Opis	Izvršajno razdoblje prethodne godine	Izvršajno razdoblje tekuće godine	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
3	Rashodi poslovanja	2.434.969,10	3.670.162,12	150,7
31	Rashodi za zaposlene	1.911.795,85	3.090.077,70	161,6
32	Materijalni rashodi	522.042,68	578.594,51	110,8
34	Financijski rashodi	1.130,57	1.489,91	131,8

Rashodi poslovanja za 2024.g. su povećani za 50,7%. Rashodi za zaposlene su povećani zbog povećanja plaća i materijalnih prava zaposlenih. Povećanje rashoda poslovanja se odnosi na materijalne rashode od 10,8 % zbog povećanja cijena na tržištu.

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (za otkup stana) za 2024.g. iznose 444,10 eura.

RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine za razdoblje od 01.01.-31.12.2024. iznose 53.494,91eura , a odnose se na nabavu uredskog namještaja, opreme za održavanje, uređaja i ulaganja u računalne programe, te ulaganja u građevinske objekte – DV Jutro i Kućica.

Račun iz rač.	Opis	Izvršajno razdoblje	Izvršajno razdoblje tekuće	Indeks (4/3)
---------------	------	---------------------	----------------------------	--------------

plana		prethodne godine	godine	
1	2	3	4	5
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	28.779,07	132.289,54	459,7
4221	Uredska oprema i namještaj	13.994,37	43.554,20	311,2
4223	Oprema za održ.i zaštitu	4.562,60	2.437,50	53,4
4227	Uređ., strojevi i opr. za ostale namjene	8.886,67	6.319,25	71,1
4262	Ulaganja u rač. programe	1.335,43	1.183,96	88,7
451	Dodatna ulaganja na građ.objektima		78.794,63	-

U izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 269.608,28 eura, preneseni manjak prihoda je 52.437,26 te je iskazan manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 322.045,54 eura.

Ravnateljica:

Maja Gulin, mag.praesc.educ.,spec.paed.



Voditeljica računovodstva:

Josipa Brajković