

**DJEČJI VRTIĆ “OPATIJA”
OPATIJA**

MB: 1125346
OIB: 48948564754
IBAN: HR6123600001102178456
Opatija, 26. siječnja 2023.

Bilješke uz Bilancu na dan 31.12.2022.

Bilješka br. 1

Na dan 31.12.2022. ukupna imovina Ustanove iznosi **2.393.280,90 Kn**, a sastoji se iz:

Šifra B002 - Nefinancijska imovine	1.400.589,25 Kn
Šifra 1 - Financijska imovina	992.691,65 Kn
Nefinancijska imovina sastoji se iz	
Šifra 012 - Nematerijalna imovina	159.900,94 Kn
Šifra 021 i 02921 - Građevinski objekti	50.053,20 Kn
Šifra 022 i 02922 - Postrojenja i oprema	1.172.542,74 Kn
Šifra 026 i 02926 - Nematerijalna proizvedena imovina	18.092,37 Kn
UKUPNO	1.400.589,25 Kn

U odnosu na proteklo razdoblje nefinancijska imovina manja je za 620.258,75 Kn, a promjene su nastale na sljedećim stavkama:

Šifra 0221 – Uredska oprema i namještaj (nabava u 2022. godini računalna oprema 29.068,75 Kn i preknjiženje SI u opremu 27.544,50 Kn, namještaj 52.821,25 Kn, preknjiženje SI u opremu 111.605,78 kn i dodana oprema 32,41 Kn)	221.072,69 Kn
Šifra 0223 – Oprema za održavanje i zaštitu (nabava u 2022. godini 64.906,43)	64.906,43 Kn
Šifra 0227 – Uredaji, strojevi i oprema za ostale namjene (nabava u 2022. godini 60.267,98 Kn i dodana oprema 8.605,93 Kn)	68.873,91 Kn
Šifra 0262 – Ulaganja u računalne programe (nabava u 2022. godini 14.093,75 Kn)	14.093,75 Kn
Šifra 012,0222,0226,0231- nema promjene u obujmu i vrijednosti imovine, razlika u odnosu na proteklo razdoblje odnosi se na promjene prikaza lipa u obrascu	0,18 Kn
Šifra 02921 - Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	1.947,80 Kn
Šifra 02922 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	972.131,22 Kn
Šifra 02923 – Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	0,31 Kn
Šifra 02926 – Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	15.126,38 Kn

Ukupna nabava nefinancijske imovine za 2022. godinu iznosi 368.946,96 Kn a ukupan ispravak vrijednosti za 2022. godinu iznosi 989.205,71 Kn.

Sve izvršene nabave detaljnije su opisane u bilješkama uz obrazac PR-RAS.

Financijska imovina sastoji se iz:

Šifra 11 - Novac u banci i blagajni	10.570,62 Kn
Šifra 124 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	684,00 Kn
Šifra 129 - Ostala potraživanja	34.171,61 Kn
Šifra 16 - Potraživanja za prihode poslovanja	947.265,42 Kn
UKUPNO	992.691,65 Kn

Stanje novčanih sredstava na kraju godine, odnosno 31.12.2022. iznosi 10.570,62 Kn.

Potraživanja za prihode poslovanja u odstupanju su u odnosu na 2021. godinu. U 2022. godini potraživanja za prihode su veća i odnose se na potraživanja za prihode iz Proračuna za plaću i materijalne troškove te na potraživanja od roditelja za boravak djece u vrtiću. U 2022. godini potraživanja su u odnosu na 2021. godinu veća za plaću i materijalne troškove.

U odnosu na proteklu godinu financijska imovina veća je za 422.568,65 Kn, a promjene su nastale na sljedećim stavkama:

Šifra 11 - Novac u banci i blagajni	4.655,62 Kn
Šifra 124 – Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	587,00 Kn
Šifra 129 - Ostala potraživanja	12.905,61 Kn
Šifra 1636 - Potraživanja za pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	-3.800,00 Kn
Šifra 165 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade	11.225,28 Kn
Šifra 167 - Potraživanja za prihode iz proračuna	398.687,06 Kn
Šifra 169 - Ispravak vrijednosti potraživanja	1.691,92 Kn

Stanje **obveza** na dan 31.12.2022. iznosi **1.703.798,82 Kn**, a sastoji se od:

Šifra 231 - Obveze za zaposlene	1.140.284,11 Kn
Šifra 232 - Obveze za materijalne rashode	142.778,84 Kn
Šifra 234 - Obveze za financijske rashode	592,19 Kn
Šifra 239 – Ostale tekuće obveze	420.143,68 Kn

Navedene obveze odnose se na izdatke za zaposlene za prosinac 2022. godine, materijalne rashode za prosinac 2022. za koje su računi primljeni i plaćeni u siječnju 2023. godine te na primljeni predujam EU za projekt vraćen u siječnju 2023. godine.

Na dan 31.12.2022. utvrđuje se manjak prihoda (Šifra 92221) u iznosu 815.010,88 Kn.

Iz navedenog proizlazi stanje imovine 31.12.2022. godine:	
Šifra B001 - IMOVINA (nefinancijska i financijska)	2.393.280,90 Kn
Šifra 2 - OBVEZE	-1.703.798,82 Kn
Šifra 9 - SALDO - VLASTITI IZVORI	689.482,08 Kn

Bilješka br. 2.

U obrascu **OBVEZE Šifra V006** - Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi **1.703.798,82 Kn**, a odnosi se na obaveze za plaće i materijalne izdatke za prosinac 2022. godine za koje su računi stigli i plaćeni u siječnju 2023. godine te obvezu za primljeni predujam EU za projekt vraćen u siječnju 2023. godine. Ustanova nije imala neplaćenih dospjelih obveza.

Bilješka 3.

U obrascu P-VRIO za 2022. godinu iskazuje se promjena u vrijednosti i obujmu imovine, povećanje proizvedene dugotrajne imovine i smanjenje sitnog inventara.

- Šifra P018 – Proizvedena dugotrajna imovina – povećanje u iznosu od 147.788,55 Kn
- Šifra P020 – Sitan inventar i auto gume – smanjenje u iznosu od 139.150,28 Kn.

Voditelj računovodstva:

Silvija Mušćo Perković



Ravnateljica:

Biljana Šuša