

Dječji vrtić Maslačak Primorski Dolac
Vržine 186
21227 Primorski Dolac
E-mail: djecji.vrtic.maslacak@st.ht.hr

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD
od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine**

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR - RAS

BILJEŠKA BROJ 1.

Dječji vrtić Maslačak Primorski Dolac kao proračunski korisnik Općine Primorski Dolac ostvario je prihode poslovanja u iznosu od **388.975** kn kako je iskazano na AOP 001 na obrascu PR-RAS, te predstavlja povećanje za 71,4 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **388.975** kn (AOP 001) sastoje se od zbroja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 387.850 kn (AOP 130) zatim prihoda po posebnim propisima odnosno prihodi od sufinanciranja cijene boravka djece u dječjem vrtiću u iznosu od 1.125 kn (AOP 105).

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na AOP 148 u iznosu od **403.913** kn predstavlja rashode poslovanja koji se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 336.714 kn (AOP 149), materijalnih rashoda u iznosu od 64.075 kn (AOP 160), financijskih rashoda u iznosu od 3.124 kn (AOP 193).

BILJEŠKA BROJ 3.

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019 za godine veći su u odnosu na isti period prošle godine za 71,4 %. Navedeno se odstupanje prvenstveno odnosi na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda proračunskog korisnika te sufinanciranja iz Proračuna Općine Lećeviče budući da sad zaposlenici navedene općine su zaposlenici Dječjeg vrtića Maslačak.

BILJEŠKA BROJ 4.

Svota iskazana na AOP 636 u iznosu od 54.766 kn predstavlja manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (manjak prihoda na dan 31. prosinca 2018.. godine u iznosu od 39.828 kn uvećan za manjak realiziran u 2019. godini u iznosu od 14.938 kn).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

BILJEŠKA BROJ 1.

Na temelju Bilance Dječjeg vrtića Maslačak Primorski Dolac sa stanjem na dan 31. prosinca 2019. godine vidljivo je da je ukupna imovina istog u svoti od **11.641** kn upisana pod (AOP 001), od čega je nefinancijska imovina 11.641 kn (AOP 002) a financijske imovine iznosi 5.948 kn (AOP 063).

Valja napomenuti da je u pomoćnoj evidenciji analitički evidentiran dobar dio dugotrajne proizvedene imovine koja je u potpunosti amortizirana ali koja se i dalje koristi u obavljanju djelatnosti Dječjeg vrtića.

Valja također napomenuti da je u pomoćnoj evidenciji analitički evidentiran i sitni inventar u iznosu od 20.831 kn (AOP 049).

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na AOP 063 u iznosu od **6.543** kn odnosno financijska imovina predstavlja zbir novaca u banci odnosno stanje na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan na AOP 065 u iznosu od 1.323 kn, potraživanje za prihode poslovanja odnosno sufinanciranje cijene boravka u iznosu od 4.625 kn (AOP140).

BILJEŠKA BROJ 3.

Iznos od **41.863** kn (AOP 163) predstavlja ukupan iznos obveza.

Obveze u iznosu od **41.863** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2019. godinu isplaćena u siječnju 2020. godine u iznosu od 29.459 kn (AOP 165), obaveze za materijalne rashode u iznosu od 11.002 kn (AOP 166) (obaveze prema dobavljačima).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P - VRIO

BILJEŠKA BROJ 1.

U obrascu P-VRIO odnosno Promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine nisu bile iskazane nikakve promjene.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 1.

Iz obrasca Obveze za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine vidljivo je da su ukupne obveze Dječjeg vrtića Maslačak na dan 31. prosinca 2019. godine **41.863** kn (AOP 036).

Obveze u iznosu od **41.863** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2019. godinu isplaćena u siječnju 2020. godine u iznosu od 29.459 kn, obaveze za materijalne rashode u iznosu od 11.002 kn (obaveze prema dobavljačima).

Iznos od 32.249 kn odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja odnosno prvenstveno na obveze za plaću i režijske troškove za prosinac 2019. godinu. Preostali dio od 9.614 kn odnosi se na dospjele obveze prema dobavljačima.

RAVNATELJICA:
MARINA ŠPANIĆ