***Dječji vrtić Maslačak Primorski Dolac***

***Vržine 186***

***21227 Primorski Dolac***

***E-mail:*** djecji.vrtic.maslačak@st.ht.hr

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA PERIOD**

**od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. 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 **208.500** kn kako je iskazano na AOP 001 na obrascu PR-RAS, te predstavlja povećanje za 11,30 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **208.500** kn (AOP 001) sastoje se od zbroja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 163.000 kn (AOP 130) zatim prihoda po posebnim propisima odnosno prihodi od sufinanciranja cijene boravka djece u dječjem vrtiću u iznosu od 45.500 kn (AOP 105).

**BILJEŠKA BROJ 2.**

Svota iskazana na AOP 148 u iznosu od **200.584** kn predstavlja rashode poslovanja koji se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 166.806 kn (AOP 149), materijalnih rashoda u iznosu od 32.465 kn (AOP 160), financijskih rashoda u iznosu od 1.313 kn (AOP 193).

**BILJEŠKA BROJ 3.**

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine veći su u odnosu na isti period prošle godine za 11,30 %. Navedeno se odstupanje prvenstveno odnosi na povećanje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda proračunskog korisnika.

**BILJEŠKA BROJ 4.**

Svota iskazana na AOP 636 u iznosu od 36.053 kn predstavlja manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (manjak prihoda na dan 31. prosinca 2016. godine u iznosu od 36.194 kn umanjen za višak realiziran u 2017. godine u iznosu od 141 kn).

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL***

**BILJEŠKA BROJ 1.**

Na temelju Bilance Dječjeg vrtića Maslačak Primorski Dolac sa stanjem na dan 31. prosinca 2017. godine vidljivo je da je ukupna imovina istog u svoti od **16.118** kn upisana pod (AOP 001), od čega je nefinancijska imovina 9.575 kn (AOP 002) a financijske imovine iznosi 6.543 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 2017. godine iskazan na AOP 065 u iznosu od 2.153 kn, novca u blagajni u iznosu od 15 kn iskazan na AOP 071, potraživanje za prihode poslovanja odnosno sufinanciranje cijene boravka u iznosu od 4.375 kn (AOP140).

**BILJEŠKA BROJ 3.**

Iznos od **24.244** kn (AOP 163) predstavlja ukupan iznos obveza.

Obveze u iznosu od **24.244** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2017. godinu isplaćena u siječnju 2018. godine u iznosu od 13.369 kn (AOP 165), obaveze za materijalne rashode u iznosu od 3.100 kn (AOP 166) (obaveze prema dobavljačima), te obveze za nabavljeni klima uređaj u iznosu od 7.775 kn.

***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 2017. godine nisu bile iskazane nikakve promjene.

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE***

**BILJEŠKA BROJ 1.**

Iz obrasca Obveze za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine vidljivo je da su ukupne obveze Dječjeg vrtića Maslačak na dan 31. prosinca 2017. godine **24.244** kn (AOP 036).

Obveze u iznosu od **24.244** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2017. godinu isplaćena u siječnju 2018. godine u iznosu od 13.369 kn, obaveze za materijalne rashode u iznosu od 3.100 kn (obaveze prema dobavljačima), obveze za nabavu klima uređaja u iznosu od 7.775 kn .

Iznos od 15.366 kn odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja odnosno prvenstveno na obveze za plaću i režijske troškove za prosinac 2017. godinu. Preostali dio od 8.878 kn odnosi se na dospjele obveze prema dobavljačima.