

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 2020. 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 **349.014** kn kako je iskazano na AOP 001 na obrascu PR-RAS, te predstavlja smanjenje za 12,3 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **349.014** kn (AOP 001) sastoje se od zbroja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 387.850 kn (AOP 130). Općina Primorski Dolac je donijela odluku o besplatnom boravku u vrtiću.

BILJEŠKA BROJ 2.

Svota iskazana na AOP 148 u iznosu od **336.626** kn predstavlja rashode poslovanja koji se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 290.886 kn (AOP 149), materijalnih rashoda u iznosu od 44.343 kn (AOP 160), financijskih rashoda u iznosu od 1.397 kn (AOP 193).

BILJEŠKA BROJ 3.

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020 za manji su u odnosu na isti period prošle godine za 12,3 %. Navedeno se odstupanje prvenstveno odnosi na smanjenje prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda proračunskog korisnika zbog manjeg sufinanciranja iz Proračuna Općine Lećevice budući da od srpnja zaposlenici vrtića navedene općine nisu više zaposlenici Dječjeg vrtića Maslačak.

BILJEŠKA BROJ 4.

Svota iskazana na AOP 636 u iznosu od 42.378 kn predstavlja manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (manjak prihoda na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 54.766 kn umanjen za uvećan za višak realiziran u 2020. godini u iznosu od 12.388 kn).

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL

BILJEŠKA BROJ 1.

Na temelju Bilance Dječjeg vrtića Maslačak Primorski Dolac sa stanjem na dan 31. prosinca 2020. godine vidljivo je da je ukupna imovina istog u svoti od **9.112** kn upisana pod (AOP 001), od čega je nefinancijska imovina 3.752 kn (AOP 002) a financijske imovine iznosi 5.360 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 **5.360** kn odnosno financijska imovina predstavlja zbir novaca u banci odnosno stanje na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan na AOP 065 u iznosu od 735 kn, potraživanje za prihode poslovanja odnosno sufinanciranje cijene boravka u iznosu od 4.625 kn (AOP140).

BILJEŠKA BROJ 3.

Iznos od **28.887** kn (AOP 169) predstavlja ukupan iznos obveza.

Obveze u iznosu od **28.887** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2020. godinu isplaćena u siječnju 2021. godine u iznosu od 15.327 kn (AOP 171), obaveze za materijalne rashode u iznosu od 12.109 kn (AOP 172) (obaveze prema dobavljačima) te obveze za financijske rashode u iznosu od 1.451 kn (AOP 176)

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 2020. godine nisu bile iskazane nikakve promjene.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 1.

Iz obrasca Obveze za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. godine vidljivo je da su ukupne obveze Dječjeg vrtića Maslačak na dan 31. prosinca 2020. godine **28.887** kn (AOP 036).

Obveze u iznosu od **8.520** kn sastoje se od obveza za materijalne rashode u iznosu od 7.220 kn (obaveze prema dobavljačima) te obveze za financijske rashode u iznosu od 1.300 kn.

Iznos od 20.365 kn odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja odnosno prvenstveno na obveze za plaće za 12/2020 i materijalne rashode.

RAVNATELJICA:
MARINA ŠPANIĆ