

*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 2021. 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 **347.493** kn kako je iskazano na AOP 001 na obrascu PR-RAS, te predstavlja smanjenje za 0,04 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Ukupni prihodi poslovanja u iznosu od **347.493** kn (AOP 001) sastoje se od zbroja prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 338.243 kn (AOP 130) te od uplata roditelja iznos od 9.070 kn(AOP 112).

**BILJEŠKA BROJ 2.**

Svota iskazana na AOP 146 u iznosu od **372.778** kn predstavlja rashode poslovanja koji se sastoje od rashoda za zaposlene u iznosu od 306.805 kn (AOP 147), materijalnih rashoda u iznosu od 64.356 kn (AOP 158), financijskih rashoda u iznosu od 1.617 kn (AOP 206).

**BILJEŠKA BROJ 3.**

Svota iskazana na AOP 639 u iznosu od 67.663 kn predstavlja manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (manjak prihoda na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 42.378 kn umanjen uvećan za manjak u 2021. godini u iznosu od 25.285 kn).

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC BIL***

### **BILJEŠKA BROJ 1.**

Na temelju Bilance Dječjeg vrtića Maslačak Primorski Dolac sa stanjem na dan 31. prosinca 2021. godine vidljivo je da je ukupna imovina istog u svoti od **23.151** kn upisana pod (AOP 001), od čega je nefinancijska imovina 1.884 kn (AOP 002) a financijska imovina iznosi 21.267 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 **21.267** kn odnosno financijska imovina predstavlja zbir novaca u banci, odnosno stanje na dan 31. prosinca 2021. godine iskazan na AOP 067 u iznosu od 13.198 kn, novac u blagajni u iznosu od 144 kn (AOP 071) te potraživanje za prihode poslovanja odnosno sufinanciranje cijene boravka u iznosu od 7.925 kn (AOP 154).

### **BILJEŠKA BROJ 3.**

Iznos od **66.778** kn (AOP 170) predstavlja ukupan iznos obveza.

Obveze u iznosu od **66.778** kn sastoje se od obveza za zaposlene: plaća radnika i naknade za prijevoz na posao za prosinac 2021. godinu isplaćena u siječnju 2022. godine u iznosu od 52.671 kn (AOP 172), obaveze za materijalne rashode u iznosu od 12.629 kn (AOP 173) (obaveze prema dobavljačima) te obveze za financijske rashode u iznosu od 1.478 kn (AOP 177)

## ***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 2021. godine nisu bile iskazane nikakve promjene.

***BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE***

**BILJEŠKA BROJ 1.**

Iz obrasca Obveze za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine vidljivo je da su ukupne obveze Dječjeg vrtića Maslačak na dan 31. prosinca 2021. godine **66.777** kn (AOP 038).

Obveze u iznosu od **7.829** kn sastoje se od obveza za materijalne rashode u iznosu od 6.529 kn (obaveze prema dobavljačima) te obveze za financijske rashode u iznosu od 1.300 kn.

Iznos od 58.949 kn odnosi se na nedospjele obveze za rashode poslovanja odnosno prvenstveno na obveze za plaće za 12/2021 i materijalne rashode.

RAVNATELJICA:  
MARINA ŠPANIĆ