

Naziv obveznika: Dječji vrtić Bili cvitak –Sinj  
Žankova glavica 03  
21230 Sinj

Razina: 21  
RKDP: 29839  
OIB: 27203686262  
Šifra djelatnosti: 8510  
IBAN: HR3124020061100597360

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD**  
**01. SIJEČNJA – 31. PROSINCA 2020.g.**

- **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

Bilješka 1.

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima sastavljen je za razdoblje od 01.01. - 31.12. 2020. g. te uključuje prihode i primitke, rashode i izdatke DV Bili cvitak - Sinj.

Podaci za popunjavanje financijskih izvještaja dobivaju se iz Glavne knjige.

Poslovanje DV Bili cvitak - Sinj obavlja se preko računa za kunsko poslovanje otvorenog u ERSTE & STEIERMARKISCHE BANK D.D., IBAN:HR3124020061100597360 .

Bilješka 2.

U obrascu PR-RAS iskazani su:

• ukupni prihodi poslovanja (AOP 001)	10.538.608
• ukupni rashodi poslovanja (AOP 148)	10.279.223
višak prihoda poslovanja (AOP 282)	259.385
• ukupni rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341)	106.163
manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399)	106.163
višak prihoda i primitaka (AOP 631)	153.222
<b>Viškom prihoda posl. pokriven je manjak prihoda prenesen iz 2019.g. (AOP 634)</b>	<b>65.173</b>
<b>Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju - 2021.g. ( AOP 635)</b>	<b>88.049</b>

### Bilješka 3.

AOP 063 do 065 Tekuće i kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan

**Tekuće pomoći iz proračuna koji nam nije nadležan ( AOP 064 ) iznose 53.280 kn od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja te su manje za 45,1 % u odnosu na prethodnu 2019. g.**

### Bilješka 4.

AOP 111 Ostali nespomenuti prihodi

**Prihodi od roditelja čija su djeca korisnici vrtića (subvencije vrtića) iznose 1.609.268 kn, što je za 12,9 % manje u odnosu na 2019. g.**

**Razlog tomu je prestanak rada vrtića tijekom ožujka i travnja iz epidemioloških razloga.**

### Bilješka 5.

AOP 131 do 134 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti iznose (bruto plaće , doprinosi na plaće i naknade troškova zaposlenih) (AOP 131) 8.785.249**

**što je za 7,5 % više u odnosu na 2019.g. zbog zapošljavanja novih djelatnika**

**- dva odgojitelja pripravnika te povećanja osnovice.**

**Navedena sredstva za isplatu plaća financira Grad Sinj.**

**Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine iznose 53.325**

### Bilješka 6.

AOP 161 do 165 Naknade troškova zaposlenima

**U 2019. g. evidentirano je 684.331 kn naknade troškova zaposlenima što je za 0,7 % manje u odnosu na 2019. g.**

**Izostali su npr. odlasci na seminare.**

## Bilješka 7.

### AOP 354 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine

**U 2020.g. evidentirano je 106.163 kn rashoda za nabavu proizvedene dugotrajne imovine ( AOP 360 ).**

**Nabavljena je oprema (namještaj) za jednu vrtićnu skupinu u iznosu od 51.323 kn.**

**Ukupan iznos osigurao je nadležni proračun ( Grad Sinj).**

**Iz vlastitih sredstava nabavljena je perilica rublja, fotoaparat, dva klima uređaja...**

- **BILJEŠKE UZ BILANCU**

Bilješka 1.

**U Obrascu BIL evidentirane su sljedeće promjene izrađene na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi.**

Bilješka 2.

**AOP 008 do 013 Građevinski objekti**

**Ako usporedimo stanje na početku i na kraju 2020. g., dolazimo do zaključka da je došlo do smanjenja vrijednosti građevinskih objekata za 5,5 % zbog ispravka vrijednosti građevinskih objekata.**

Bilješka 3.

**AOP 014 do 023 Postrojenja i oprema**

**Uspoređujući stanje na početku i na kraju 2020. godine dolazimo do zaključka da je došlo do povećanja vrijednosti postrojenja i opreme za 2,4 % zbog nabave nove opreme i uređaja.**

Bilješke 4.

**AOP 064 Novac u banci i blagajni**

**Stanje na AOP-u 064 Novac u banci i blagajni obuhvaća novčana sredstva:**

**Tablica 1.**

	<b>NOVČANA SREDSTVA</b>	<b>155.349</b>
<b>1112</b>	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	154.697
<b>1114</b>	Prijelazni račun	0
<b>113</b>	Novac u blagajni	652

## Bilješka 5.

### AOP 081 Ostala potraživanja

**U iznosu od 9.019 kn je potraživanje za naknade bolovanja na teret HZZO-a. Potraživanja će biti naplaćena u siječnju 2021.godine.**

## Bilješka 6.

### AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja i AOP 154 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga

**Potraživanja po izdanim računima za roditeljske uplate iznose 143.768 kn. Ista će se potraživanja naplatiti u 2021. g.**

## Bilješka 7.

### AOP 172 obveze za rashode poslovanja

**Na (AOP172) obveze za rashode poslovanja evidentiran je iznos od 76.320 kn što uključuje rashode materijala za prosinac 2020. g. (računi se odnose na trošak 2020.g., a plaćeni su u 2021. g.)**

## Bilješka 8.

### AOP 238 do 241 Višak prihoda poslovanja i višak prihoda od nefinancijske imovine

<b>Višak prihoda poslovanja za 2020.g. iznosio je (AOP 238)</b>	<b>140.887</b>
<b>Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 242) iznosio je</b>	<b>52.838</b>

**Na kraju godine višak prihoda poslovanja iz tekuće godine prenesen je u 2021.g. 88.049**

- **BILJEŠKE UZ OBVEZE**

Bilješka 1.

**U Obrascu Obveze evidentirane su obveze izrađene na temelju podataka sadržanih u Glavnoj knjizi.**

Bilješka 2.

AOP 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

**Iznos od 76.320 kn na AOP-u 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja odnosi se na Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 037)**

- **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

Bilješka 1.

**U Obrascu P-VRIO nisu evidentirane promjene u vrijednosti i obujmu imovine.**

- **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

Bilješka 1.

U Obrascu RAS-funkcijski iskazani su rashodi razreda 3 i 4 prema funkcijama za koje su utrošeni.

Iznosi navedeni u Obrascu RAS-funkcijski AOP 110 odgovaraju ukupno iskazanim rashodima u Obrascu PR-RAS na AOP-u 404 Rashodi poslovanja u iznosu od 10.385.386 kn.

U Sinju, 29. siječnja 2021.g.

Osoba za kontaktiranje: Vanda Sesardić  
Telefon: 021/ 825 - 616

Zakonski predstavnik

---

Nediljka Dolić