

Dječji Vrtić Skradin  
Put Križa 1 a  
22222 Skradin  
MB: 05379849  
OIB: 99920886240  
RKP: 51940

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA  
ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2021.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- Obrazac PR-RAS**

1. AOP 001 – ukupni prihodi: 1.052.320,87 kn
2. AOP 080 – kamate na depozite po viđenju u iznosu od 0,87 kn odnose se na naplaćene kamate po viđenju od poslovne banke Hrvatska poštanska banka d.d.
3. AOP 112 – sufinanciranje cijene usluga, participacije i slično, u iznosu od 254.864,00 kn odnose se na naplaćene usluge smještaja djece
4. AOP 130 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja, u ukupnom iznosu od 787.956,00 kn odnose se na primljena sredstva iz nadležnog gradskog proračuna, a sastoje se od 90.500,00 kn (financiranje djelatnosti) te 697.456,00 kn (razlika iznosa do određene ekonomske cijene smještaja u vrtiću)
5. AOP 131 – prihodi za financiranje nabave nefinancijske imovine, u iznosu od 9.500,00 kn odnose se na prihode za nabavu ostale uredske opreme.
6. AOP 147 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 497.823,58 kn odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31.12.2021. je 10.
7. AOP 158 – materijalni rashodi, u iznosu od 481.256,97 kn odnose se na troškove materijala, energije i usluga
8. AOP 191 – financijski rashodi, u iznosu od 1.964,14 kn odnos se na usluge platnog prometa
9. AOP 344 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 9.500,00 kn odnose se na nabavu ostale uredske opreme
10. AOP 407 – ukupni rashodi su iskazani u iznosu od 990.544,69 kn
11. AOP 408 – razlika prihoda i rashoda iznosi 61.776,18 kn te predstavlja višak poslovanja koji se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje.
12. AOP 644 – konstrukcija novčanih sredstava na 31.12.2021.

Opis	Početno stanje	Priljev	Odljev	Stanje 31.12.
Žiro račun	0,00	1.052.546,60	935.100,36	117.446,24
Blagajna	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>0,00</b>	<b>1.052.546,60</b>	<b>935.100,36</b>	<b>117.446,24</b>

## Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL

- 13.AOP 002 – nefinancijska imovina, u iznosu od 8.391,67 kn odnosi se na neto vrijednost nabavljene ostale uredske opreme, koja je amortizirana linearnom metodom, za razdoblje korištenja, uz primjenu stope od 20%.
- 14.AOP 067 – novac na računu u poslovnoj banci, u iznosu od 117.446,24 kn, na dan 31.12.2021.
- 15.AOP 154 – potraživanja po osnovi ostalih nespomenutih prihoda, u iznosu od 15.288,00 kn odnose se na potraživanja za smještaj u vrtiću. Na 31.12.2021. sva su potraživanja dospjela.
- 16.AOP 168 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 100.500,63 kn odnose se na kontinuirane rashode poslovanja koji će se priznati u rashod, u siječnju 2022. godine
- 17.AOP 172 – obveze za zaposlene, u iznosu od 87.136,49 kn odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2021. godine, na osnovi 10 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2022.
- 18.AOP 173 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 69.034,20 kn se odnose na obveze za prosinac 2021. godine koje su podmirene u siječnju 2022.
- 19.AOP 241 – konstrukcija viška poslovanja prema djelatnostima

Djelatnost	Prihodi	Rashodi	Rezultat
Smještaj u vrtiću	952.320,87	890.544,69	61.776,18
Opremanje	100.000,00	100.000,00	0,00
<b>Ukupno</b>	<b>1.052.320,87</b>	<b>990.544,69</b>	<b>61.776,18</b>

Višak poslovanja se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje

## Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski

- 20.AOP 137 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 407 iz obrasca PR-RAS

## Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO

- 21.Nema iskazanih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2021. godinu

### **Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obv**

22. AOP 038 – ukupan iznos nepodmirenih obveza na 31.12.2021. je 156.170,69 kn
23. AOP 042 – dospjele obveze u iznosu od 55.045,00 kn odnose se na obveze za nabavu materijala te su podmirene u siječnju 2022. godine
24. AOP 099 – nedospjele obveze u iznosu od 101.125,69 kn odnose se na obveze za obračunate plaće za prosinac 2021. godine te redovne materijalne rashode. Sve obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

### **Opće bilješke**

25. U ustanovi nema evidentiranih sudskih sporova na dan 31.12.2021. godine

U Skradinu, 28.01.2022.

**DJEČJI URTIĆ SKRADIN**  
Put križa 1A  
SKRADIN

Osoba ovlaštena za zastupanje

Dijana Dusper Topčić  
Ravnateljica  
Dijana Dusper Topčić