

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE DJEČJEG VRTIĆA ZIPKICA ZABOK ZA 2021.GODINU**

### OSNOVNI PODACI

Naziv obveznika: DJEČJI VRTIĆ ZIPKICA  
RKP broj: 28696  
Matični broj: 00520217  
OIB: 21858761530  
Pošta i mjesto: 49210 Zabok  
Adresa sjedišta: S.Radića 15  
Razina: 21  
Razdjel: 000  
Šifra djelatnosti: 8510  
Šifra grada: 519  
Oznaka razdoblja: 2021-12

### TEMELJI ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Proračunsko računovodstvo temelji se na opće prihvaćenim računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju poslovnih događaja.

Godišnje financijsko izvješće za 2021. godinu sastavljeno je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ( NN br.3/15.,93/15.,135/15.,2/17.,28/17.,112/18.i 126/19 ) i Zakonu o proračunu ( NN. br. 87/08).

#### 1. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA=obrazac OBVEZE

##### 1.1. struktura obaveza na kraju izvještajnog razdoblja -- AOP 038

Na dan 31.12.2021.- AOP 038- obveze sveukupno iznose 548.957 kuna. Isti iznos odnosi se na obveze za zaposlene u iznosu od 450.288 kuna i obveze za materijalne rashode 98.669 kuna. Spomenute obveze- plaća i naknade zaposlenima za prosinac 2021., te ulazni računi dobavljača iskazani su kao rashod 2021. godine u obrascu PR-RAS.

#### **Struktura obveza:**

KONTO	NAZIV KONTA	IZNOS u kunama
23111	OBVEZE ZA ZAPOSLENE	280.709
23122	OBVEZE BOLOVANJE IZNAD 42 DANA	10.415
23141	OBVEZE ZA POREZ NA DOHODAK IZ PLAĆE	6.888
23142	OBVEZE ZA PRIREZ POREZU NA DOHODAK IZ PLAĆE	0
23151	OBVEZE ZA DOPRINOSE ZA MIO IZ PLAĆE	84.280
23162	OBVEZE ZA DOPR. ZA ZDRAVSTVENO OSIGURANJE	67.996
23223	OBVEZE ZA ENERGIJU	0
23236	OBVEZE ZA ZDRAVSTVENE USLUGE	1.359
23212	OBVEZE ZA NAKNADU PRIJEVOZA NA POSAO I POSLA	7.774
23221	OBVEZE ZA UREDSKI I OSTALI MATERIJAL	7.422

23222	OBVEZE ZA NAMIRNICE ZA PREHRANU DJECE	60.330
23234	OBVEZE ZA KOMUNALNE USLUGE	0
23224	OBVEZE ZA MATER.ZA TEKUĆ.ODRŽ.OPREME	2.900
23227	OBVEZE ZA RADNU ODJEĆU	10.580
23237	OBVEZE ZA INT.USLUGE	3.338
23292	OBVEZE ZA PREMIJE OSIGURANJA	1.967
23293	OBVEZE ZA REPREZENTACIJU	3.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>548.957</b>

## 2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA=obrazac PR-RAS

### 2.1. PRIHODI - AOP 01

- Tijekom 2021.g. Dječji vrtić Zipkica sveukupno je ostvario prihode u iznosu 7.479.974 kuna ( iz

proračuna Grada Zaboka, tekućih pomoći iz proračuna JLPS koje nam nisu nadležne, participacije korisnika usluga i ostalih

#### **Struktura prihoda:**

KONTO	NAZIV KONTA	IZNOS u kunama
63613	TEKUĆE POMOĆI IZ PRORAČUNA JLPS KOJE NAM NISU NADLEŽNE	136.850
65264	PRIHOD PARTICIPACIJE KORISNIKA USLUGA I OSTALI PRIHODI	2.234.124
67111	PRIHOD IZ PRORAČUNA GRADA ZABOKA	5.109.000
	<b>UKUPNO:</b>	<b>7.479.974</b>

2.2. RASHODI - AOP 633 u ukupnom iznosu od 7.459.216 kn nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti i prikazani su u obrascu PR-RAS:

- AOP146 – Rashodi poslovanja 7.453.716 kuna skupine 3 prikazane na četvrtoj razini računa računskog plana od AOP149 do– AOP208 i rashodi za nefinancijsku imovinu 26.258 kuna skupine 4 prikazane na četvrtoj razini računskog plana AOP-285 obrasca PR-RAS .

#### USTROJSTVO PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA

Uvidom u izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima utvrđeno je sljedeće:

a) PRIHODI I

PRIMICI.....7.479.974

b) RASHODI I IZDACI.....

7.459.216

c) VIŠAK-MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLIJED.  
RAZDOBLJU.....20.758

### 3 .BILANCA – obrazac BIL

Bilanca je sustavni vrijednosno iskazani pregled imovine i obveza na dan 1.siječnja i 31.prosinca godine za koju se sastavlja izvještaj.

Početna stanja glavne knjige na početku 2021.proračunske godine jednaka su kao zaključna stanja na kraju

2022.proračunske godine, a ista su iskazana u obrascu BILANCA.

Dječji vrtić Zipkica na dan 31.12.2021. godine nema sudskih sporova u tijeku.

Zabok,31.siječnja 2022.  
Crnković,ravnateljica DV Zipkica

Dijana Lovinčić-