*Bilješke uz financijske izvještaje sastavljene su od strane: BELAK-KECERIN d.o.o., Savska 48, Ivanić Grad*

**DJEČJI VRTIĆ RODA**

**IVANIĆ-GRAD, VULINČEVA 1**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje**

**01.01.2022. do 31.12.2022. godine**

# I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

DJEČJI VRTIĆ RODA, IVANIĆ-GRAD (u nastavku: Društvo), OIB 07299887895, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao ustanova.

Sjedište Društva: IVANIĆ-GRAD, VULINČEVA 1

Uprava društva: MAJA RODIĆ ŠKONDRO, ravnateljica ustanove

Osnovna djelatnost društva je: Predškolsko obrazovanje

# II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu. Na financijske izvještaje u 2022. godini primjenjuju se odredbe važećeg Zakona o računovodstvu te Hrvatskih računovodstvenih standarda. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentiraju istinito i fer financijski položaj, financijsku uspješnost i novčane tijekove poduzetnika.

Vjerno su predočeni učinci transakcija i drugih poslovnih događaja, a u skladu s kriterijima priznavanja imovine, obveza, kapitala, prihoda i rashoda.

# III. RAČUN DOBITI I GUBITKA

## PRIHODI

***Bilješka br. 1***

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne prihode u visini od 984.463 kn.

### Poslovni prihodi *Bilješka br. 2*

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda ostvarenih od osnovne djelatnosti.

Poslovni prihodi Društva u 2022. godini od Grada Ivanić-Grada ukupno su iznosili 984.461 kn.

Poslovni prihodi Društva u 2022. godini od subvencija državnog proračuna iznosili su 549.551 kuna

Poslovni prihodi Društva od roditelja su iznosili 432.099,66 kuna

Poslovni prihodi Društva od subvencija općine Dubrava iznosili su 13.920 kuna

**Financijski prihodi *Bilješka br. 3***

Društvo je u 2022. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 2 kn.

## RASHODI

***Bilješka br. 4***

Društvo je u poslovnoj godini 2022. ostvarilo ukupne rashode u visini od 944.573 kn.

**Poslovni rashodi *Bilješka br. 5***

Društvo je u 2022. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 927.330 kn.

### Materijalni troškovi

#### Bilješka br. 5a

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala, troškova prodane robe i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 348.694 kn.

### Troškovi osoblja

#### Bilješka br. 5b

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

U 2022. godini troškovi osoblja iznosili su 452.594 kn.

### Amortizacija

#### Bilješka br. 5c

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 68.647 kn. Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

### Ostali troškovi

#### Bilješka br. 5d

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 56.645 kn ostalih troškova.

**Ostali poslovni rashodi *Bilješka br. 5e***

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 750 kn.

### Financijski rashodi

#### Bilješka br. 6

Financijski rashodi se odnose na kamate, tečajne razlike i druge rashode, nerealizirane gubitke (rashode) od financijske imovine, neto vrijednosna usklađenja financijske imovine i ostale financijske rashode.

Društvo je u 2022. godini ostvarilo financijske rashode u iznosu 17.243 kn.

# IV. BILANCA

## AKTIVA

### DUGOTRAJNA IMOVINA

#### Bilješka br. 7

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 369.179 kn.

### Nematerijalna imovina *Bilješka br. 8*

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u tuđu imovinu.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 289.451 kn.

**Materijalna imovina**

***Bilješka br. 9***

Materijalna imovina sastoji se od inventara, računalne opreme, kuhinje i ostalog te igrališta.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 79.728 kn.

## KRATKOTRAJNA IMOVINA

### *Bilješka br. 10*

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od zaliha, potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni. Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 182.547 kn.

### Kratkoročna potraživanja *Bilješka br. 11*

Kratkoročna potraživanja sastoje se od potraživanja za isporučenu robu i usluge, potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika, potraživanja od države i drugih institucija i ostalih potraživanja za koja se očekuje da će se pretvoriti u novčani oblik u roku do jedne godine.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 15.392 kn.

### Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

#### Bilješka br. 12

Kratkoročna potraživanja od kupaca za isporučene usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 10.632 kn.

### Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

#### Bilješka br. 13

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 4.760 kn.

### Novac u banci i blagajni *Bilješka br. 14*

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na kunskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 167.155 kn.

## PASIVA

### Kapital i rezerve

#### Bilješka br. 15

Prema standardima financijskog izvještavanja kapital i rezerve se sastoje od zadržane dobiti i dobiti tekućeg razdoblja.

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 206.381 kn.

### Zadržana dobit ili preneseni gubitak

#### Bilješka br. 16

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 170.480 kn.

**Dobit ili gubitak poslovne godine *Bilješka br. 17***

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 35.901 kn.

### Dugoročne obveze

#### Bilješka br. 18

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 278.900 kn.

### Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

#### Bilješka br. 19

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 278.900 kn.

### Kratkoročne obveze *Bilješka br. 20*

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeća kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 66.445 kn.

### Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

***Bilješka br. 21***

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 7.343 kn.

### Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

#### Bilješka br. 22

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunate, a neisplaćene neto plaće, naknade i slične obveze.

Kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 32.636 kn.

### Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja

#### Bilješka br. 23

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja odnose se na obračunate, a neplaćene obveze.

Kratkoročne obveze za poreze, doprinose i slična davanja na dan izvještavanja iznosile su ukupno 16.822 kn.

# V. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

## Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki: | Ravnatelj: |  |
| GORDANA BELAK  *BELAK-KECERIN d.o.o.* | MAJA RODIĆ ŠKONDRO |  |

*Savska 48, Ivanić Grad*