**DJEČJI VRTIĆ RODA**

**IVANIĆ-GRAD, VULINČEVA 1**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje**

**01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

# I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

DJEČJI VRTIĆ RODA, IVANIĆ-GRAD (u nastavku: Društvo), OIB 07299887895, MBS 080926073 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao ustanova.

Sjedište: IVANIĆ-GRAD, VULINČEVA 1

Uprava: MAJA RODIĆ ŠKONDRO, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Predškolsko obrazovanje

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 5

# 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 2023. 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. BILANCA

## *AKTIVA*

### DUGOTRAJNA IMOVINA

#### Bilješka br. 1

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 39.525,50 EUR.

### Nematerijalna imovina *Bilješka br. 2*

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 34.144,04 EUR.

### Materijalna imovina

#### Bilješka br. 3

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 5.381,46 EUR.

### Dugotrajna financijska imovina *Bilješka br. 4*

Društvo na dan izvještavanja nije imalo dugotrajnu financijsku imovinu.

## *KRATKOTRAJNA IMOVINA*

### *Bilješka br. 6*

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 6.720,92 EUR.

### Kratkoročna potraživanja *Bilješka br. 8*

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 2.084,93 EUR.

### Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge

#### Bilješka br. 8a

Kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 1.965,52 EUR.

### Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija

#### Bilješka br. 8c

Kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dobit, potraživanja za PDV, potraživanja za više plaćene članarine i slična potraživanja.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 119,41 EUR.

### Novac u banci i blagajni

#### Bilješka br. 10

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 4.635,99 EUR.

### Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

#### Bilješka br. 11

Na dan izvještavanja plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi iznosili su 11,92 EUR.

## *PASIVA*

### Kapital i rezerve

#### Bilješka br. 12

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 33.564,14 EUR.

### Zadržana dobit ili preneseni gubitak *Bilješka br. 18*

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 27.391,50 EUR.

### Dobit ili gubitak poslovne godine *Bilješka br. 19*

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 6.172,64 EUR. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna. **Manjinski (nekontrolirajući) interes *Bilješka br. 20***

### Dugoročne obveze

#### Bilješka br. 22

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 6.155,02 EUR.

### Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

#### Bilješka br. 22c

Dugoročne obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama na dan izvještavanja iznosile su ukupno 6.155,02 EUR.

### Kratkoročne obveze

#### Bilješka br. 23

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

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 6.539,18 EUR.

### Kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge

#### Bilješka br. 23a

Ukupne kratkoročne obveze za primljenu robu i usluge iznosile su 990,19 EUR.

### Kratkoročne obveze prema zaposlenicima

#### Bilješka br. 23f

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 3.601,26 EUR.

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

#### Bilješka br. 23g

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 1.596,69 EUR.

### Ostale kratkoročne obaveze

***Bilješka br. 23j***

Ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 351,04 EUR.

# IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

## Poslovni prihodi

### *Bilješka br. 25*

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje, prihoda na temelju uporabe vlastitih proizvoda i ostalih poslovnih prihoda.

Poslovni prihodi Društva u 2023. godini ukupno su iznosili 144.722,94 EUR.

## Prihodi od prodaje

### *Bilješka br. 25a*

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo prihode od prodaje u visini od 79.153,48 EUR što čine prihode od naknada roditelja.

## Ostali poslovni prihodi *Bilješka br. 25c*

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 65.569,46 EUR u čemu su prihodi od subvencija grada Ivanić-Grada 61.618,85 €, a prihodi od Općine Dubrava čine 1.177,01 € te ostali prihodi.

## Poslovni rashodi

### *Bilješka br. 26*

Društvo je u 2023. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 136.276,82 EUR.

## Materijalni troškovi

### *Bilješka br. 26b*

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 48.177,40 EUR.

Troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 22.628,79 EUR.

Ostali vanjski troškovi su iznosili 25.548,61 EUR.

## Troškovi osoblja *Bilješka br. 26c*

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

U 2023. godini troškovi osoblja iznosili su 69.243,88 EUR.

## Amortizacija

### *Bilješka br. 26d*

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 9.473,05 EUR.

## Ostali troškovi

### *Bilješka br. 26e*

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 8.271,26 EUR ostalih troškova.

**Ostali poslovni rashodi *Bilješka br. 26h***

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 1.111,23 EUR.

## Financijski prihodi

### *Bilješka br. 27*

Društvo je u 2023. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 0,01 EUR.

## Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostali prihodi od kamata i tečajne razlike *Bilješka br. 27a*

Financijski prihodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe te financijskih institucija, a koji se sastoje od prihoda od dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova, ostalih financijskih prihoda od kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih prihoda iznosili su 0,01 EUR.

## Financijski rashodi

### *Bilješka br. 28*

Društvo je u 2023. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 1.585,42 EUR.

## Financijski rashodi s osnove kamata i sličnih rashoda, tečajnih razlika i drugih rashoda s društvima koji nisu unutar grupe

### *Bilješka br. 28b*

Financijski rashodi koji su ostvareni iz poslovnog odnosa s poduzetnicima koji nisu unutar grupe ili iz odnosa s financijskim institucijama, a koji se sastoje od rashoda kamata, tečajnih razlika i ostalih financijskih rashoda iznosili su 1.585,42 EUR.

## *UKUPNI PRIHODI*

***Bilješka br. 29***

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ukupne prihode u visini od 144.722,95 EUR.

## *UKUPNI RASHODI*

***Bilješka br. 30***

Društvo je u poslovnoj godini 2023. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 137.862,24 EUR.

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

## Objava financijskih izvještaja

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2023., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki: Direktor:

GORDANA BELAK MAJA RODIĆ ŠKONDRO