

TALIJANSKI DJEČJI VRTIĆ-GIARDINO D'INFANZIA ITALIANO  
„NARIDOLA“  
52210 ROVINJ  
OMLADINSKA 20  
Šifra županije 18 Šifra grada 374  
RKP: 34522  
MB 01330683  
OIB 88070753043  
Razina: 21 Razdjel: 000 Šifra djelatnosti: 8510  
Oznaka razdoblja: 1.siječnja do 31.prosinca 2023.godine

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2023. GODINU

Talijanski dječji vrtić-Giardino d'infanzia italiano „Naridola“ posluje u skladu sa Zakonom o ranom i predškolskom odgoju i obrazovanju u dječjim vrtićima te Statutom vrtića. Vodi proračunsko računovodstvo temeljem Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a financijske izvještaje sastavlja i predaje u skladu sa odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Talijanski dječji vrtić „Naridola“ u poslovnoj 2023. godini nije imalo ni primljene ni dane zajmove, robne kredite, ni otplate kamate, pa stoga ne prilažemo tablice otplata.

### **1.Bilješke uz obrazac: Bilanca**

#### **Nefinancijska imovina**

Ukupna nefinancijska imovina iznosi 713.859,36 € s indeksom ostvarenja od 98,0 % u odnosu na prethodnu godinu.

U 2023. godini nabavljena je oprema u vrijednosti od 9.120,31 € te su iznosi u bilanci povećani za iznose u odnosu na 01.01.2023. sukladno njihovom kontu.

Provedena je amortizacija-ispravak vrijednosti za građevinske objekte u iznosu od 11.030,54 €, ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu od 8.804,64 €, ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava u iznosu od 3.616,34 € i ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine u iznosu od 90,51 €.

Nabavljen je sitan inventar u ukupnom iznosu od 3.318,17 €.

Ispravak vrijednosti sitnog inventara iznosi 3.318,17 €.

## **Financijska imovina**

Ukupna financijska imovina iznosi 22.870,59 € s indeksom ostvarenja 111,9 % u odnosu na prethodnu godinu, a sastoji se od:

- novac na žiro računu iznosi 12.409,32 €
- novac u blagajni 17,28 €
- ostala potraživanja iznose 1.086,87 € i odnose se na potraživanja od hzzo-a za isplatu naknade bolovanja na teret hzzo-a,
- te potraživanja za prihode od pruženih usluga dječjeg vrtića (potraživanja od roditelja) u iznosu od 9.357,12 €.

## **Obveze**

Ukupne obveze iznose 4.655,18 €, a odnose se na obveze za rashode poslovanja (materijalni rashodi).

## **Vlastiti izvori**

Ukupni vlastiti izvori iznose 732.074,77 € s indeksom od 98,1% u odnosu na prethodnu godinu.

Provedena je korekcija rezultata tj. pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine viškom prihoda poslovanja za nabavku opreme u ukupnom iznosu od 9.120,31 € koliko su primljena sredstva za nabavku dugotrajne imovine na kontu 6712 i 6631.

\*Na obrascu bilance kod stanja na 1.siječnja 2023. na pozicijama B001-imovina i B003-obveze i vlastiti izvori došlo je do razlike u ukupnom iznosu od 0,05 € u odnosu na zaključna stanja sa 31.12.2022. godine. na istim pozicijama, a razlike se odnose na preračunavanja vrijednosti iz kuna u euro i pravila zaokruživanja na dvije decimale i razlike između zbroja pojedinačnih podataka iz analitičkog knjigovodstva sa sintetičkim podacima iz glavne knjige prenesenim u početno stanje 1.1.2023. Sintetički i analitički podaci su usklađeni kako bi se razlike zbog preračunavanja i zaokruživanja eliminirale.

## **2.Bilješke uz obrazac: PR-RAS**

- I. Prihodi poslovanja** za razdoblje 01.01.-31.12.2023.iznose 620.827,38 € i u ukupnom iznosu veći su u odnosu na 2022.godinu za 11,5% ponajviše zbog većih prihoda od tekućih donacija i prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Prihodi po izvorima primitka jesu:

- a) prihodi iz inozemstva (tekuće pomoći) iznose 1.944,66 € s indeksom ostvarenja 85,8% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na donaciju od međunarodnih organizacija u vidu didaktičkog materijala (radni materijal na talijanskom jeziku za potrebe djece).
- b) Pomoć iz drugih proračuna iznose 79.561,71 € s indeksom ostvarenja od 107,1% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na prihode iz proračuna Općine Bale u iznosu od 61.149,31 € (za plaće dvoje djelatnika u P.O. Bale) i prihode Ministarstva znanosti i obrazovanja u iznosu od 18.412,40 €, a prihodi se doznaju putem proračuna osnivača za provođenje programa nacionalnih manjina, predškole i teškoće u razvoju.
- c) prihod od imovine odnosi se na prihod od kamata poslovne banke i iznosi 26,47 € s indeksom od 102,8% u odnosu na prethodnu godinu.
- d) prihodi po posebnim propisima iznose 76.925,08 €, a odnose se na prihode od obavljanja vlastite djelatnosti tj. uplate roditelja s indeksom 106,2% u odnosu na prethodnu godinu.
- e) tekuće donacije iznose 4.703,03 € s indeksom od 134,1% u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na donaciju od strane Talijanske Unije za nabavku opreme radi poboljšanja uvjeta za provođenje predškolskog programa.
- f) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja iznose 457.666,43 € s indeksom ostvarenja od 113,2 % u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na:

- plaće za zaposlenike i prava iz kolektivnog ugovora
- subvencije roditelja prema rješenjima
- službenu radnu odjeću i obuću
- ugovore o djelu za asistente za djecu sa teškoćama u razvoju
- odvjetnička naknada za provođenje GDPR-a
- naknade za rad Upravnog vijeća
- pristojbe i naknade poslodavca zbog nezapošljavanja invalida
- prihodi za nabavu nefinancijske imovine

**II. Rashodi poslovanja** iznose 611.337,09 € s indeksom ostvarenja od 111,8 % u odnosu na prethodnu godinu.

Među rashodima poslovanja došlo je do povećanja u ukupnom iznosu za 11,8 % u odnosu na 2022. godinu: povećani su rashodi za isplatu prekovremenih sati rada i ostali rashodi za zaposlene, a u skladu sa promjenama iz kolektivnog ugovora, povećani su rashodi za službena putovanja i naknade za prijevoz zaposlenicima, koje se ažuriraju prema važećim cijenama putnih karata svakih šest mjeseci, povećan je rashod za materijal i sirovine za 15 %, a ponajviše zbog promjene cijena na tržištu, povećan je rashod za nabavku sitnog inventara obzirom da se tijekom godine izrazila potreba za nabavkom istog, povećan je i rashod za prijevoz djece na izlete, povećan je rashod za usluge tekućeg održavanja obzirom da je potreba za takve usluge tijekom godine bila potrebna, povećan je i trošak komunalne usluge, a odnosi se na uslugu odvoza smeća obzirom da je cijena za tu uslugu porasla tijekom godine,

povećan je rashod za intelektualne usluge, a odnosi se na reviziju procjene opasnosti, povećan su i ostali rashodi za ostale usluge, a odnose se na organizirane predstave za djecu, povećan je i rashod za rad Upravnog vijeća zbog povećane potrebe rada istog, a za pravovremeno donošenje odluka i akta ustanove, povećan je rashod za osiguranje imovine prema važećim ugovoru kao i trošak pristojbi i naknada obzirom da je naknada zbog nezapošljavanja invalida za 2023.godinu bila veća u odnosu na prethodnu godinu, povećan je i trošak za bankarske usluge za 21,9%, a prema važećem ugovoru.

**III. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** iznose 9.120,31 €, a tijekom godine nabavljena je oprema kako slijedi:

- PC računalo-1 komad
- TV-1 komad
- Uređaj za evidenciju radnog vremena zaposlenika -1 komad
- Računalni program za digitalizaciju uredskog poslovanja-1komad
- Profesionalna perilica rublja za praonicu dječjeg vrtića

### **3.Bilješke uz obrazac: Obveze**

Stanje obveza 01.siječnja 2023. godine iznosilo je 2.463,36 € te su sve obveze podmirene u siječnju 2023. godine, a prema rokovima dospjeća.

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 4.655,18 €. Odnose se na obveze prema dobavljačima koje dospjevaju u siječnju 2024. godine.

### **4.Bilješke uz obrazac: P-VRIO**

U 2023.godini evidentirali smo promjene u vrijednosti i obujmu imovine i to smanjenje proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 7.728,33 € i smanjenje sitnog inventara u iznosu od 424,58 €. U 2023.godini smanjen je obujam imovine tj. proknjižen je otpis opreme i sitnog inventara temeljem odluke ravnateljice, a prema prijedlogu komisije i sastavljenim inventurnim zapisnicima.

## 5. Bilješke uz obrazac: RAS-funkcijski

Funkcijska klasifikacija sadrži rashode razvrstane prema njihovoj namjeni. Talijanski dječji vrtić obavlja djelatnost predškolskog obrazovanja na brojčanoj oznaci funk. klasifikacije-0911-predškolsko obrazovanje u iznosu od 581.268,94 € i brojčanoj oznaci funk. klasifikacije -096 - dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 39.188,46 €, a odnose se na prehranu djece u dječjem vrtiću.

Rovinj, 30.01.2024.

-osoba za kontaktiranje: Rajić Ariana  
-broj telefona: 052 830 138  
-odgovorna osoba: Susanna Godena

Ravnateljica:  
Susanna Godena

