



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA

Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb

TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI NA DAN 31.12.2015. GODINE ZAJEDNO S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O UVIDU U POVIJESNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Tvrtka:

Dječji vrtić Svetog Josipa

Granešina 7

10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. godine

Zagreb, svibanj 2016. godine



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

SADRŽAJ

	Str
1. Izvješće neovisnog revizora	3
2. Izjava Zakonskog zastupnika	6
3. Bilanca Dječji vrtić Svetog Josipa na dan 31.12.2015.	8
4. Izvještaj o prihodima i rashodima Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2015.	12
5. Bilješke uz financijske izvještaje Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2015.	15



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje
Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA
Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb
TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU U POVIJESNE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČU
DRUŽBA KĆERI BOŽJE LJUBAVI - PROVINCIJA BOŽJE PROVIDNOSTI

Tvrtka:
Dječji vrtić Svetog Josipa
Granešina 7
10000 Zagreb
Za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. godine

Zagreb, svibanj 2016 godine

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČU**

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije, ustanove Dječji vrtić Svetog Josipa, Granešina 7, 10000 Zagreb za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.12.2015., Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2015. do 31.12.2015. godine, te bilješke koje se sastoje od značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija. (koji su priloženi na stranicama od 8 do 18), s ciljem izražavanja zaključka o financijskim izvještajima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik potpisuje financijske izvještaje i odgovoran je u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), za njihovu vjerodostojnost i predaju, kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške. Za sastavljanje financijskih izvještaja odgovorna je osoba koja rukovodi službom računovodstva, odnosno koja vodi računovodstvene poslove neprofitne organizacije ili druga stručna pravna ili fizička osoba kojoj je povjereno vođenje računovodstva.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim). Angažman uvida u povijesne financijske izvještaje MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupamo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Uvid u financijske izvještaje u skladu sa MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja jer obavljamo postupake, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze. Obavljeni postupci u uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se vodi u skladu sa Međunarodnim revizijskim standardima. Preme tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o priloženim financijskim izvještajima.



društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju, računovodstvo i savjetovanje

Ferde Livadića 17, 10431 SVETA NEDJELJA

Slavka Batušića 4, 10000 Zagreb

TEL/FAX: 01 3874-521, 3874-505

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji neprofitne organizacije Dječji vrtić Svetog Josipa, Granešina 7, Zagreb, nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15), važećim u Republici Hrvatskoj.

PROKURA REVIZIJA

Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja

Hrvatska

U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.

Zagreb, 06.05.2016.


Vesna Krištofić, direktor


Vesna Krištofić, ovlaštteni revizor

PROKURA REVIZIJA d.o.o.
za reviziju, računovodstvo
i savjetovanje

Dječji vrtić Svetog Josipa

**Granešina 7
10000 Zagreb**

Revizoru:

Prokura revizija d.o.o.
Ferde Livadića 17
10341 Sveta Nedelja

Zagreb, 06.05.2015. godine

Ovo pismo s izjavom daje se u svezi s obavljanjem uvida u financijske izvještaje neprofitne organizacije Dječji vrtić Svetog Josipa, Granešina 7, Zagreb, za razdoblje 01.01.2015. – 31.12.2015. godine (u daljnjem tekstu UVID), koji obuhvaćaju Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2015. do 31.12.2015. godine, Bilancu na dan 31.12.2015., te bilješke koje se sastoje od značajnih računovodstvenih politika i ostalih objašnjavajućih informacija, a navedeni uvid se obavlja sa ciljem izražavanja zaključka o financijskim izvještajima koji su u skladu s okvirom sukladnosti sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15).

Potvrđujemo svoju odgovornost za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s okvirom sukladnosti s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15) , Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15).

Potvrđujemo svoju odgovornost za uspostavu takvog sustava financijskog upravljanja i kontrola koje su nužne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Prema našim vjerodostojnim spoznajama i najboljim namjerama potvrđujemo slijedeće predstavljanje:

- Zakonski zastupnik je ispunio svoju odgovornost za stastavljanje financijskih izvještaja u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja, uključujući gdje je relevantno i za njihovu fer prezentaciju
- stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike sa sastanaka skupštine i uprave održanih uz razdoblju na koje se se odnosi uvid

- potvrđujemo potpunost informacija koje smo osigurali u svezi s utvrđivanjem povezanih stranaka, budući da nemamo povezanih stranaka;
- sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- nije bilo nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na financijske izvještaje ili u kojima je sudjelovao Zakonski zastupnik ili zaposlenici neprofitne organizacije sa značajnim ulogama u računovodstvenom sustavu i sustavu internih kontrola. Nije bilo nepoštivanja propisa nadležnih organa, zakona ili regulativa, što bi moglo značajnije utjecati na financijske izvještaj. Ne postoje značajne činjenice poznate zakonskom zastupniku koje bi bile vezane za prijevaru ili sumnju na prijevaru, koje mogu imati utjecaj na neprofitnu organizaciju:
- organizacija je u svim odrednicama ispunila ugovorne obveze koje bi mogle imati značajan učinak na financijske izvještaje u slučajevima neispunjavanja. Sve značajne i čvrsto preuzete obaveze, ugovorne obveze ili moguće obveze koje su utjecale ili mogu utjecati na financijske izvještaje, uključujući i na objave, evidentirane su u financijskim izvještajima.
- u financijskim izvještajima nema značajnih pogrešnih prikazivanja niti izbjegavanja potrebnih prikazivanja;
- ne planiramo i ne namjeravamo značajnije mijenjati knjigovodstvene vrijednosti ili razvrstavati imovinu i obveze prikazane u financijskim izvještajima:
- ne postoje razumne sumnje u neograničenost vremena poslovanja neprofitne organizacije;
- nije bilo događaja poslije datuma bilance koji bi zahtijevali prilagodbu financijskih izvještaja ili objavljivanje u financijskim izvještajima ili njegovim bilješkama.

Dječji vrtić Svetog Josipa



BILANCA									
Stanje na dan: 31.12.2015.									
Naziv obveznika:		DJEČJI VRTIĆ SVETOG JOSIPA							
Poštanski broj:		10000		Mjesto:		ZAGREB			
Adresa sjedišta:		GRANEŠINA 7							
Račun (IBAN):		HR6823600001101276521					RNO broj:	0092100	
Šifra djelatnosti:		8510	Predškolsko obrazovanje				Matični broj:	01358529	
Šifra grada/općine:		133	Grad/općina: GRAD ZAGREB				OIB:	98396379894	
IZNOSI U KUNAMA BEZ LIFA									

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	300.258	371.648	123,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	188.460	156.376	83,0
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	188.460	156.376	83,0
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	0	0	-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	608.625	661.976	108,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	112.880	136.522	120,9
0222	Komunikacijska oprema	025	22.094	22.094	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	31.279	60.988	195,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	442.372	442.372	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	90.699	90.699	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	90.699	90.699	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-

025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	1.624	1.624	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	1.624	1.624	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	0	9.000	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043	0	9.000	-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	512.488	606.923	118,4
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	154.928	0	0,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	154.928	0	0,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	0	0	-
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	111.798	215.272	192,6
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	60.570	159.210	262,9
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	58.629	158.326	270,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	58.629	158.326	270,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.941	884	45,5
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	4.973	740	14,9
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-

124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	4.973	740	14,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	4.973	740	14,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	46.255	55.322	119,6
161	Potraživanja od kupaca	134	46.255	55.322	119,6
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	0	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI				
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	300.258	371.648 123,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	109.129	114.201 104,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	108.129	113.201 104,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	88.307	82.488 93,4
2411	Obveze za plaće – neto	149	54.710	52.110 95,2
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0 -
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0 -
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.625	4.554 81,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	15.036	13.981 93,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.936	11.843 91,6
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0 -
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	19.822	30.713 154,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.412	7.031 206,1
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0 -
2423	Naknade volonterima	159	0	0 -
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0 -
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	16.410	23.682 144,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0 -
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0 -
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0 -
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0 -
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0 -
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0 -
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0 -
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0 -
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0 -
2491	Obveze za poreze	171	0	0 -
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0 -
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0	0 -
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0 -
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0 -
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0 -
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0 -
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0 -
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0 -
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0 -
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0 -
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	1.000	1.000 100,0
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0 -
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0 -
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0 -
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	1.000	1.000 100,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	1.000	1.000 100,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0 -
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0 -
29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0 -
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0	0 -
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0 -
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0 -
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	0	0 -
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	191.129	257.447 134,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0 -
511	Vlastiti izvori	197	0	0 -
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0 -
5221	Višak prihoda	199	191.129	257.447 134,7
5222	Manjak prihoda	200	0	0 -
IZVANBILANČNI ZAPISI				
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0	0 -
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0 -

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA					
za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.					
Naziv obveznika:		DJEČJI VRTIĆ SVETOG JOSIPA			
Poštanski broj:		10000	Mjesto: ZAGREB		
Adresa sjedišta:		GRANEŠINA 7			
Račun (IBAN):		HR6823600001101276521	RNO broj: 0092100		
Šifra djelatnosti:		8510	Predškolsko obrazovanje		Matični broj: 01358529
Šifra grada/općine:		133	Grad/općina: GRAD ZAGREB		OIB: 98396379894
IZNOSI U KUNAMA BEZ LIPA					
Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	3.415.645	3.371.287	98,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	923.380	1.034.412	112,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	923.380	1.034.412	112,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.461.188	2.320.035	94,3
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.461.188	2.320.035	94,3
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	23.112	7.362	31,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	442	205	46,4
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	0	0	-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	442	205	46,4
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	22.670	7.157	31,6
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	22.670	7.157	31,6
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	900	9.478	1.053,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	900	9.478	1.053,1
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	7.065	0	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	6.670	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	035	6.670	0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	395	0	0,0
3631	Otpis obveza	038	395	0	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.418.954	3.304.969	96,7
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.154.487	2.059.402	95,6
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.810.693	1.725.839	95,3
4111	Plaće za redovan rad	047	1.810.693	1.725.839	95,3
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	45.949	37.410	81,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	297.845	296.153	99,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	267.545	266.882	99,8
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	30.300	29.271	96,6
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	0	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.156.520	1.127.767	97,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	118.718	109.470	92,2
4211	Službena putovanja	059	7.530	4.730	62,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	105.608	104.740	99,2
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	5.580	0	0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	9.998	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	9.998	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	242.259	231.651	95,6
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	19.875	25.522	128,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	48.912	22.679	46,4
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	8.100	5.700	70,4
4254	Komunalne usluge	081	51.427	63.377	123,2
4255	Zakupnine i najamnine	082	0	0	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	21.646	20.673	95,5
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	68.290	78.350	114,7
4258	Računalne usluge	085	912	5.125	562,0
4259	Ostale usluge	086	23.097	10.225	44,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	777.541	756.129	97,2
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	120.197	107.283	89,3
4262	Materijal i sirovine	089	500.350	446.011	89,1
4263	Energija	090	116.246	132.974	114,4
4264	Sitan inventar i auto gume	091	40.748	69.861	171,4

429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	18.002	20.519	114,0
4291	Premije osiguranja	093	8.312	11.597	139,5
4292	Reprezentacija	094	5.264	6.192	117,6
4293	Članarine	095	890	0	0,0
4294	Kotizacije	096	3.210	2.202	68,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	326	528	162,0
43	Rashodi amortizacije	098	87.780	94.435	107,6
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	10.115	9.568	94,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	2.155	1.917	89,0
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	2.155	1.917	89,0
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	7.960	7.651	96,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.960	7.644	96,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	0	0	-
4433	Zatezne kamate	108	0	7	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	0	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	300	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	300	0	0,0
4511	Tekuće donacije	112	300	0	0,0
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	9.752	13.797	141,5
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	9.752	13.797	141,5
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	123	9.752	13.547	138,9
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	250	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	3.418.954	3.304.969	96,7
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	66.318	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	3.309	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	194.438	191.129	98,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	191.129	257.447	134,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE na dan 31.12.2015.
DJEČJI VRTIĆ SVETOG JOSIPA

1. Opći podaci

Ustanova je registrirana na Trgovačkom sudu u Zagrebu pod MBS:080213181 i OIB: 98396379894 pod nazivom Dječji vrtić SVETOG JOSIPA, sa sjedištem Zagreb (Grad Zagreb), Granešina 7 i sa Pravnim oblikom ustanova. Djelatnosti ustanove su predškolski odgoj i obrazovanje, te skrb o djeci rane i predškolske dobi, od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu. Dječji vrtić Svetog Josipa javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, te skrbi o djeci predškolske dobi ostvaruje programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece u skladu sa socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji. U ostvarivanju vjerskog odgoja slijedi se Program katoličkog vjerskog odgoja djece predškolske dobi.

Osnivači Ustanove je DRUŽBA KĆERI BOŽJE LJUBAVI - PROVINCIJA BOŽJE PROVIDNOSTI, Broj iz registra: 1.1118, Naziv registra: Evidencija pravnih osoba Katoličke crkve u Republici Hrvatskoj pri Središnjem državnom uredu za upravu, OIB: 24313525112, Zagreb, Nova Ves 16.

Osoba ovlaštene za zastupanje je Danijela Koprek, OIB: 71576010376, Zagreb, Granešina 7, - ravnateljica - zastupa pojedinačno i samostalno. Ustanova je osnovana temeljem Odluke o osnivanju Dječjeg vrtića SVETOG JOSIPA Provincijalata Družbe Kćeri Božje ljubavi od 03. listopada 1997. godine. Odlukom Upravnog vijeća od 07.01.2014. godine usvojen je Statut Dječjeg vrtića Svetog Josipa.

Ustanova ima dvije podružnice i to:

Podružnica br. 001 Dječji vrtić SVETOG JOSIPA PODRUŽNICA KOPRIVNICA, Koprivnica (Grad Koprivnica) Đure Basaričeka 15. Djelatnost podružnice je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi, od navršene treće godine života do polaska u školu. Osoba ovlaštene za zastupanje je Svjetlana Šimić, OIB: 03160028827, Koprivnica, Ulica Đure Basaričeka 15, - osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača, - zastupa osnivača pojedinačno i samostalno

Podružnica br. 002- Dječji vrtić SVETOG JOSIPA PODRUŽNICA KRIŽEVCI, Križevci (Grad Križevci), Trg Josipa Juraja Strossmayera 17. Djelatnost podružnice je predškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršene treće godine života do polaska u osnovnu školu. Osoba ovlaštene za zastupanje je Ivana Križanić,

OIB: 63120786595, Križevci, Trg J.J. Strossmayera 17. - osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača , - zastupa osnivača pojedinačno i samostalno .

Neprofitna organizacija upisana je u Registar neprofitnih organizacija sa brojem 0092029 temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljnjem tekstu Zakon).

2. Sažetak računovodstvenih politika

Računovodstvo neprofitne organizacije temelji se na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Financijski izvještaji pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije. Financijski izvještaji neprofitne organizacije su izvještaji o stanju i strukturi, te promjenama u vrijednosti i obujmu imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda. Financijski izvještaji za poslovnu godinu su Bilanca, Izvještaj o prihodima i rashodima i Bilješke. Financijski izvještaji pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije. Financijski izvještaji neprofitne organizacije su izvještaji o stanju i strukturi, te promjenama u vrijednosti i obujmu imovine, obveza, vlastitih izvora, prihoda i rashoda.

Dječji vrtić pravilno utvrđuje stvarne događaje i relevantne činjenice na temelju kojih se donosi odluka znači pridržavati se načela točnosti. Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi objektivnih podataka koji su dokumentirani (povezano s načelom nabavne vrijednosti) temeljem originalnih, ispravnih i pravovaljanih dokumenata. U knjigovodstvu su osigurani podaci pojedinačno po vrstama prihoda i primitaka, izdataka i drugih isplata kao i stanju imovine, obveza i izvora vlasništva. Prihodi i rashodi priznaju se uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja

Uspostavljeni je sustav financijskog upravljanja i kontrola koji se temelji na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju kontrolno okruženje , upravljanje rizicima , kontrolne aktivnosti , informacije i komunikacije i praćenje i procjenu sustava.

Upravljanje rizicima cjelokupan je proces utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika koje Dječji vrtić vrši usaglašavanjem sa zakonskim propisima i pratećim računovodstvenim politikama. Financijski plan donosi najviše tijelo Upravno vijeće, najkasnije do 31. prosinca tekuće godine za sljedeću godinu. Financijski plan se običajeno sastoji od plana prihoda i rashoda , plana zaduživanja i otplata (ukoliko postoje) i obrazloženja financijskog plana (ukoliko su potrebna).

3. Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji u skladu su sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), Pravilnikom o izvještavanju u

neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15), Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15), sastavljeni su u skladu s okvirom opće namjene i okvirom sukladnosti oblikovani da ispune uobičajene potrebe za financijskim informacijama širokog raspona korisnika i prihvatljiva je s obzirom na svrhu financijskih izvještaja.

Financijski izvještaji primjereno objavljuju odabrane i primijenjene značajne računovodstvene politike koje su odabrane u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija. Računovodstvene procjene managementa su razumne. Informacije prezentirane u financijskim izvještajima su relevantne, pouzdane, usporedive i shvatljive. Financijski izvještaji osiguravaju odgovarajuće objave i omogućavaju korisnicima shvatiti učinke značajnih transakcija i događaja.

4. Bilješka uz AOP 001 Bilance na 31.12.2015.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
	2014	2015	2014/2015	2014	2015
IMOVINA					
Nefinancijska imovina	188.460	156.376	0,83	62,77	42,08
Financijska imovina	111.798	215.272	1,93	37,23	57,92
UKUPNO	300.258	371.648	1,24	100,00	100,00

5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2015.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
	2014	2015	2014/2015	2014	2015
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
Obveze	109.129	114.201	1,05	36,35	30,73
Vlastiti izvori	191.129	257.447	1,35	63,65	69,27
UKUPNO	300.258	371.648	1,24	100,00	100,00

Dječji vrtić nema preuzetih ugovornih obveza, kredita i zajmova, sporova na sudu niti drugih podataka koje bi bilo potrebno objaviti.

6. Bilješka uz AOP 001 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2015.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
	2014	2015	2014/2015	2014	2015
PRIHODI					
Prihodi od pružanja usluga	923.380	1.034.412	10,73	27,03	30,68
Prihodi po posebnim propisima	2.461.188	2.320.035	27,00	72,06	68,82

Prihodi od donacija	900	9.478	99,97	0,03	0,28
Ostali prihodi	30.177	7.362	-309,90	0,88	0,22
UKUPNO	3.415.645	3.371.287	-1,32	100,00	100,00

Prihodi su značajno porasli u dijelu prihoda od pružanja usluga te su povećali svoj udio u ukupnim prihodima. Udio u ukupnim prihodima značajno su smanjen u dijelu prihoda po posebnim propisima.

7. Bilješka uz AOP 044 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2015.

RASHODI	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2014	2015	PROMJENE 2014/2015	2014	2015
Rashodi za radnike	2.154.487	2.059.402	-4,62	63,02	62,31
Materijalni rashodi	1.156.520	1.127.767	65,01	33,83	34,12
Amortizacija	87.780	94.435	97,34	2,57	2,86
Ostali rashodi	20.167	23.365	13,69	0,59	0,71
UKUPNO	3.418.954	3.304.969	-3,45	100,00	100,00

Rashodi su se smanjili za 3,45%, prihodi su se smanjili za 1,32% te je ostvaren veći iznos viška prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju.

8. Bilješka uz AOP 139 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2015.

Dječji vrtić raspolaže sa 257.447 kuna viška prihoda od kojih je 156.376 uloženo u nefinancijsku imovinu koja će amortizacijom netirati višak prihoda u budućim razdobljima, a ostatak se ulaže u održavanje prostora, programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi.

U Zagrebu, 29.02.2016.

Ravnatelj:

 Danijela Koprek