



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 31.12.2018. GODINE ZAJEDNO S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Tvrtka:

Dječji vrtić Svetog Josipa

Granešina 7

10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. godine

Zagreb, ožujak 2019. 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 31.12.2018.	7
4. Izvještaj o prihodima i rashodima Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2018.	11
5. Bilješke uz financijske izvještaje Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2018.	14



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 REVIZIJSKOM UVIDU U FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

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

Tvrtka:
Dječji vrtić Svetog Josipa
Granešina 7
10000 Zagreb
Za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. godine

Zagreb, ožujak 2019. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje ustanove Dječji vrtić Svetog Josipa, Granešina 7, 10000 Zagreb za razdoblje 01.01.2018. – 31.12.2018. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.12.2018. na obrazcu BIL-NPR, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2018. do 31.12.2018. godine na obrazcu PR-RAS-NPF, i Bilješke koje su dopuna podataka iz Balance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14), 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.

Odgovornost neovisnog revizora

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.

Revizijski 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 revizijskom 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.

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) važećim u Republici Hrvatskoj.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN121/14) koji je bio primjenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja neprofitne organizacije Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu završenu 31.12.2018. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zatijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Zbog toga, sukladno tom Zakonu, nisu u bilješkama objavljene sve nužne informacije za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja, kao što su primjerice informacije o primjenjenom okviru financijskog izvještavanja, primjenjenim računovodstvenim politikama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja i značajnim neizvjesnostima povezanih s tom pretpostavkom, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju financijskih izvještaja.

PROKURA REVIZIJA
Ferde Livadića 17, Sveta Nedjelja
Hrvatska
U ime i za PROKURA REVIZIJA d.o.o.

Vesna Krištofić, direktor

Zagreb, 15.03.2019.

Vesna Krištofić, ovlašteni revizor

Dječji vrtić Svetog Josipa

Granešina 7
10000 Zagreb

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

Zagreb, 15.03.2019. godine

Odgovornost za financijske izvještaje za 2018. godinu

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije dužan je osigurati da su financijski izvještaji za 2018. godinu sastavljeni 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-NN 115/18) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15-103/18), te ostalim zakonskim propisima Republike Hrvatske.

Odgovorni smo za uspostavu takvog sustava financijskog upravljanja i onih kontrola koje su nužne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnih pogrešnih prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške. Odgovorni smo omogućiti da se računovodstvo neprofitne organizacije temelji na računovodstvenim načelima točnosti, istinitosti, pouzdanosti i pojedinačnom iskazivanju pozicija. Odgovorni smo omogućiti uspostavljanje sustava financijskog upravljanja i kontrola koji se temelji na pet međusobno povezanih komponenti unutarnjih kontrola, koje uključuju:

- a) – kontrolno okruženje
- b) – upravljanje rizicima
- c) – kontrolne aktivnosti
- d) – informacije i komunikacije
- e) – praćenje i procjenu sustava

Odgovorni smo za dosljednu primjenu zakonskih propisa, razumne i oprezne prosudbe i procjene u danim okolnostima, postupanje u skladu sa važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima, za pripremanje financijskih izvještaja po načelu trajnosti poslovanja te evidentiranje svih transakcija i njihovo odražavanje u financijskim izvještajima. Odgovorni smo za čuvanje imovine te poduzimanje potrebnih radnji za sprečavanje i otkrivanje prijevare, nezakovitosti i nepravilnosti u radu.

Dječji vrtić Svetog Josipa
Zakonski zastupnik
Danijela Koprek



Dječji vrtić Svetog Josipa FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI za godinu koja završava na 31.12.2018.

BILANCA									
Stanje na dan: 31.12.2018.									
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	122.128	197.645	161,8
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	16.102	504	3,1
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	16.102	504	3,1
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	674.768	626.391	92,8
0221	Uredska oprema i namještaj	024	156.153	122.308	78,3
0222	Komunikacijska oprema	025	20.593	18.094	87,9
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	0	0	-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	62.612	62.612	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	0	0	-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	435.410	423.377	97,2
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	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	9.250	9.000	97,3
0261	Ulaganja u računalne programe	043	9.250	9.000	97,3
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	758.615	725.586	95,6

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	0	0	-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	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	106.026	197.141	185,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	43.674	153.752	352,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	42.295	150.583	356,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	42.295	150.583	356,0
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	1.379	3.169	229,8
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	387	0	0,0
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	Potraživanje 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	387	0	0,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	387	0	0,0
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	61.965	43.389	70,0
161	Potraživanja od kupaca	134	61.965	43.389	70,0
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	122.128	197.645	161,8
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	165.465	142.032	85,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	164.465	142.032	86,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	107.463	95.830	89,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	65.792	59.036	89,7
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	7.562	6.377	84,3
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	18.338	16.353	89,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	15.771	14.064	89,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	57.002	46.202	81,1
2421	Naknade troškova radnicima	157	5.147	4.787	93,0
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	51.855	41.415	79,9
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 predumove, 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	0	0,0
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	0	0,0
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	1.000	0	0,0
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	0	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195		55.613	-
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		55.613	-
5222	Manjak prihoda	200	43.337	0	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 01.01.2018. do 31.12.2018.									
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+040+049)	001	3.289.462	3.543.364	107,7
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	937.103	984.054	105,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	937.103	984.054	105,0
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	2.320.584	2.454.378	105,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.320.584	2.454.378	105,8
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	22.510	33.856	150,4
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	16	13	81,3
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	16	13	81,3
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	22.494	33.843	150,5
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	22.494	33.843	150,5
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	8.060	71.076	881,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	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	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	0	0	-
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	0	0	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0	0	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	8.060	71.076	881,8
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	8.060	71.076	881,8
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0	0	-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	1.205	0	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	0	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	1.205	0	0,0
3631	Otpis obveza	046	1.205	0	0,0
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	0	0	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0	0	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053	0	0	-

RASHODI				
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	3.537.507	3.444.414 97,4
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.269.247	2.319.129 102,2
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	1.910.620	1.939.952 101,5
4111	Plaće za redovan rad	057	1.412.286	1.939.952 137,4
4112	Plaće u naravi	058	498.334	0 0,0
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0 -
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0 -
412	Ostali rashodi za radnike	061	30.001	46.890 156,3
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	328.626	332.287 101,1
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	296.146	299.445 101,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	32.480	32.842 101,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0 -
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	0	0 -
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.164.482	1.088.666 93,5
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	120.358	122.393 101,7
4211	Službena putovanja	069	7.055	3.672 52,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	113.303	118.721 104,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	0	0 -
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	12.973	12.683 97,8
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0 -
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.226	300 24,5
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0 -
4224	Ostale naknade	076	11.747	12.383 105,4
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0 -
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0 -
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0 -
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0 -
4234	Ostale naknade	081	0	0 -
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	0 -
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0 -
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0 -
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0 -
4244	Ostale naknade	086	0	0 -
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	280.552	227.916 81,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	31.047	17.631 56,8
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	48.550	25.203 51,9
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	5.676	5.760 101,5
4254	Komunalne usluge	091	64.507	46.021 71,3
4255	Zakupnine i najamnine	092	0	1.419 -
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	20.246	15.964 78,9
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	89.171	90.850 101,9
4258	Računalne usluge	095	0	0 -
4259	Ostale usluge	096	21.355	25.068 117,4
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	729.307	708.256 97,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	107.785	92.306 85,6
4262	Materijal i sirovine	099	448.623	478.315 106,6
4263	Energija	100	119.338	97.527 81,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	53.561	40.108 74,9
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	21.292	17.418 81,8
4291	Premije osiguranja	103	14.349	14.733 102,7
4292	Reprezentacija	104	4.633	1.085 23,4
4293	Članarine	105	0	0 -
4294	Kotizacije	106	2.310	1.350 58,4
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	250 -
43	Rashodi amortizacije	108	91.844	15.348 16,7
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	10.284	14.196 138,0
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0 -
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	20	3.918 >>100
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	20	3.918 >>100
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0 -
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0 -
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	10.264	10.278 100,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	10.259	10.277 100,2
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	0 -
4433	Zatezne kamate	118	5	1 20,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0 -
45	Donacije (AOP 121+125)	120	0	0 -
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	0	0 -
4511	Tekuće donacije	122	0	0 -
4512	Stipendije	123	0	0 -
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0 -
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0 -
4521	Kapitalne donacije	126	0	0 -
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0 -
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	1.650	7.075 428,8
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0 -
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0 -
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0 -
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0 -
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0 -

462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	1.650	7.075	428,8
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0	0	-
4622	Otpisana potraživanja	136	1.650	7.075	428,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	0	0	-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0	0	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	3.537.507	3.444.414	97,4
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	98.950	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	248.045	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	204.708	0	0,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	43.337	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	0	55.613	-
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	43.337	0	0,0

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE na dan 31.12.2018.
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 novi 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 prve godine života do polaska u školu. Osoba ovlaštene za zastupanje je Ljiljana Puljić, OIB: 43136587996 Koprivnica, Ulica Đure Basaričeka 15, - osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača od 01. rujna 2016. godine.

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 prve godine života do polaska u osnovnu školu. Osoba ovlaštene za zastupanje je Zorica Adžaga, OIB: 56623016856 Križevci, Trg Josipa Juraja Strossmayera 17 od 01. rujna 2017. godine.

Trgovački sud u Zagrebu upisao je promjenu osobe ovlaštene da u poslovanju podružnice zastupa osnivača, po rješenju pod poslovnim brojem Tt-18/33558-4 od 30. listopada 2018. godine, te je osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača pojedinačno i samostalno postala Svjetlana Šimić, OIB: 03160028827, Križevci, Trg Josipa Juraja Strossmayera 17 od 01.09.2018. godine

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-NN 115/18) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15-103/18), 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 31.12.2018.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2017	2018	PROMJENE 2017/2018	2017	2018
IMOVINA					
Nefinancijska imovina	16.102	504	-96,87	13,18	0,26
Financijska imovina	106.026	197.141	85,94	86,82	99,74
UKUPNO	122.128	197.645	61,83	100,00	100,00

5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2018.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2017	2018	PROMJENE 2017/2018	2017	2018
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
Obveze	165.465	142.032	-14,16	135,48	71,86
Vlastiti izvori	-43.337	55.613	-228,33	-35,48	28,14
UKUPNO	122.128	197.645	61,83	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.-31.12.2018.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2017	2018	PROMJENE 2017/2018	2017	2018
PRIHODI					
Prihodi od pružanja usluga	937.103	984.054	105,01	28,49	27,77
Prihodi po posebnim propisima	2.320.584	2.454.378	105,77	70,55	69,27
Prihodi od donacija	8.060	71.076	881,84	0,25	2,01
Ostali prihodi	23.715	33.856	142,76	0,72	0,96
UKUPNO	3.289.462	3.543.364	107,72	100,00	100,00

Prihodi su se značajno povećali u svim segmentima, dijelu prihoda od pružanja usluga te su povećali svoj udio u ukupnim prihodima. Udio u ukupnim prihodima smanjen je u dijelu prihoda po posebnim propisima iako je iznos prihoda po posebnim propisima značajno porasao.

7. Bilješka uz AOP 044 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2018.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2017	2018	PROMJENE 2017/2018	2017	2018
RASHODI					
Rashodi za radnike	2.269.247	2.319.129	102,20	64,15	67,33
Materijalni rashodi	1.164.482	1.088.666	93,49	32,92	31,61
Amortizacija	91.844	15.348	16,71	2,60	0,45
Ostali rashodi	11.934	21.271	178,24	0,34	0,62
UKUPNO	3.537.507	3.444.414	97,37	100,00	100,00

Rashodi su se smanjili za 2,63%, prihodi su se povećali za 7,72% te je ostvaren višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju, koji je u cijelosti pokrio manjak prihoda proteklih godina.

8. Bilješka uz AOP 139 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2018.

Dječji vrtić raspolaže sa 55.613 kuna viška prihoda od kojih je 504 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, 28.02.2019.

Ravnatelj:

Danijela Koprek

