



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 31.12.2017. GODINE ZAJEDNO S
IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZIJSKOM UVIDU U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

Tvrtka:

Dječji vrtić Svetog Josipa

Granešina 7

10000 Zagreb

Za razdoblje 01.01.2017. – 31.12.2017. godine

Zagreb, travanj 2018. 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 31.12.2017.	7
4. Izvještaj o prihodima i rashodima Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2017.	11
5. Bilješke uz financijske izvještaje Dječji vrtić Svetog Josipa za godinu koja završava na dan 31.12.2017.	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 01.01.2017. – 31.12.2017. godine

Zagreb, travanj 2018. 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 01.01.2017. – 31.12.2017. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.12.2017. na obrazcu BIL-NPR, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2017. do 31.12.2017. 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) i Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija (NN 31/15), 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 Blažena Hozana za godinu završenu 31.12.2017. 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.

Zagreb, 24.04.2018.


Vesna Krištofić, direktor


Vesna Krištofić, ovlašteni 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, 24.04.2018. godine

Odgovornost za financijske izvještaje za 2017.godinu

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije dužan je osigurati da su financijski izvještaji za 2017. 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) i Pravilnikom o neprofitnom računovodstvu i računskom planu (NN 01/15), 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



BILANCA									
Stanje na dan: 31.12.2017.									
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 KUNA MA 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	334.545	122.128	36,5
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	101.657	16.102	15,8
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			-
0112	Rudna bogatstva	006			-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009			-
0122	Koncesije	010			-
0123	Licence	011			-
0124	Ostala prava	012			-
0125	Goodwill	013			-
0126	Osnivački izdaci	014			-
0127	Izdaci za razvoj	015			-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017			-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	101.657	16.102	15,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	0	0	-
0211	Stambeni objekti	020			-
0212	Poslovni objekti	021			-
0213	Ostali građevinski objekti	022			-
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	672.197	674.768	100,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	149.864	156.153	104,2
0222	Komunikacijska oprema	025	20.593	20.593	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	62.612	62.612	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	439.128	435.410	99,2
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			-
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			-

025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			-
0252	Osnovno stado	041			-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	9.250	9.250	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	9.250	9.250	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	670.489	758.615	113,1
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			-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052			-
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054			-
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			-
0542	Osnovno stado u pripremi	061			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			-
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			-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071			-
0622	Gotovi proizvodi	072			-
063	Roba za daljnju prodaju	073			-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	232.888	106.026	45,5
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	160.317	43.674	27,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	159.953	42.295	26,4
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	159.953	42.295	26,4
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	364	1.379	378,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	0	387	-
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088			-

124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091			-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094			-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	387	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		387	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098			-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			-
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			-
1412	Čekovi-inozemni	108			-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113			-
1432	Mjenice – inozemne	114			-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116			-
1442	Obveznice – inozemne	117			-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			-
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			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	72.571	61.965	85,4
161	Potraživanja od kupaca	134	72.571	61.965	85,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140			-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141			-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	0	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143			-
192	Nedospjela naplata prihoda	144			-

OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	334.545	122.128	36,5
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	129.837	165.465	127,4
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	128.837	164.465	127,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	84.146	107.463	127,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	52.922	65.792	124,3
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	3.709	7.562	203,9
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	14.793	18.338	124,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	12.722	15.771	124,0
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	44.691	57.002	127,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	4.769	5.147	107,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	39.922	51.855	129,9
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162			-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	0	-
2491	Obveze za poreze	171			-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			-
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			-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			-
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			-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			-
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			-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	0	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	0	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193			-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194			-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	204.708	-43.337	-21,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	204.708		0,0
5222	Manjak prihoda	200		43.337	-

Dječji vrtić Svetog Josipa FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI za godinu koja završava na 31.12.2017.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA										
za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.										
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	3.348.758	3.289.462	98,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	989.567	937.103	94,7
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	989.567	937.103	94,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	2.350.624	2.320.584	98,7
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	2.350.624	2.320.584	98,7
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	5.954	22.510	378,1
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	184	16	8,7
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015			-
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	184	16	8,7
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	5.770	22.494	389,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	5.770	22.494	389,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	1.500	8.060	537,3
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	1.500	8.060	537,3
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	1.113	1.205	108,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	0	0	-
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihodi od refundacija	035			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	1.113	1.205	108,3
3631	Otpis obveza	038	1.113	1.205	108,3
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-

RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	3.401.497	3.537.507	104,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.059.838	2.269.247	110,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.718.751	1.910.620	111,2
4111	Plaće za redovan rad	047	1.283.387	1.412.286	110,0
4112	Plaće u naravi	048	435.364	498.334	114,5
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	45.462	30.001	66,0
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	295.625	328.626	111,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	266.406	296.146	111,2
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	29.219	32.480	111,2
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.234.557	1.164.482	94,3
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	111.159	120.358	108,3
4211	Službena putovanja	059	3.740	7.055	188,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	107.419	113.303	105,5
4213	Stručno usavršavanje radnika	061			-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	12.574	12.973	103,2
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	1.252	1.226	97,9
4223	Naknade ostalih troškova	065	117		0,0
4224	Ostale naknade	066	11.205	11.747	104,8
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069			-
4233	Naknade ostalih troškova	070			-
4234	Ostale naknade	071			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	297.896	280.552	94,2
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	27.446	31.047	113,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	83.699	48.550	58,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	5.175	5.676	109,7
4254	Komunalne usluge	081	61.220	64.507	105,4
4255	Zakupnine i najamnine	082			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	19.888	20.246	101,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	83.995	89.171	106,2
4258	Računalne usluge	085	188		0,0
4259	Ostale usluge	086	16.285	21.355	131,1
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	790.302	729.307	92,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	122.270	107.785	88,2
4262	Materijal i sirovine	089	468.012	448.623	95,9
4263	Energija	090	131.376	119.338	90,8
4264	Sitan inventar i auto gume	091	68.644	53.561	78,0

429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	22.626	21.292	94,1
4291	Premije osiguranja	093	13.848	14.349	103,6
4292	Reprezentacija	094	6.011	4.633	77,1
4293	Članarine	095	200		0,0
4294	Kotizacije	096	2.490	2.310	92,8
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	77		0,0
43	Rashodi amortizacije	098	96.901	91.844	94,8
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	9.950	10.284	103,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	199	20	10,1
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	199	20	10,1
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	9.751	10.264	105,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	9.710	10.259	105,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108	41	5	12,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109			-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112			-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	251	1.650	657,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117			-
4612	Penali, ležarine i drugo	118			-
4613	Naknade šteta radnicima	119			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	251	1.650	657,4
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	1	1.650	>>100
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	250		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			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			-
	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	3.401.497	3.537.507	104,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	0	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	52.739	248.045	470,3
5221	Višak prihoda – preneseni	136	257.447	204.708	79,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	204.708	0	0,0
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	43.337	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE na dan 31.12.2017.
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 Ivana Križanić, OIB: 63120786595, Križevci, Trg J.J. Strossmayera 17. - osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača, - zastupa osnivača pojedinačno i samostalno do 31.08.2017. Trgovački sud u Zagrebu upisao je promjenu osobe ovlaštene da u poslovanju podružnice zastupa osnivača, po rješenju pod poslovnim brojem Zg Tt-17/35025-2 od 20.09.2017, te je osoba ovlaštena da u poslovanju podružnice zastupa osnivača pojedinačno i samostalno postala Zorica Adžaga, OIB: 56623016856 Križevci, Trg Josipa Juraja Strossmayera 17 od 01. rujna 2017. 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), 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 31.12.2017.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2016	2017	PROMJENE	2016/2017	
IMOVINA	2016	2017	2016/2017	2016	2017
Nefinancijska imovina	101.657	16.102	-84,16	30,39	13,18
Financijska imovina	232.888	106.026	-54,47	69,61	86,82
UKUPNO	334.545	122.128	-63,49	100,00	100,00

5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2017.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2016	2017	PROMJENE	2016/2017	
OBVEZE I VLASTITI IZVORI	2016	2017	2016/2017	2016	2017
Obveze	129.838	165.465	27,44	38,81	135,48
Vlastiti izvori	204.708	-43.337	-121,17	61,19	-35,48
UKUPNO	334.546	122.128	-63,49	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.-31.12.2017.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2016	2017	PROMJENE	2016/2017	
PRIHODI	2016	2017	2016/2017	2016	2017
Prihodi od pružanja usluga	989.567	959.597	-3,03	29,55	29,17
Prihodi po posebnim propisima	2.350.624	2.320.584	-1,28	70,19	70,55
Prihodi od donacija	1.500	8.060	437,33	0,04	0,25
Ostali prihodi	7.067	1.221	-82,72	0,21	0,04
UKUPNO	3.348.758	3.289.462	-1,77	100,00	100,00

Prihodi su se značajno smanjili u dijelu prihoda od pružanja usluga te su smanjili svoj udio u ukupnim prihodima. Udio u ukupnim prihodima povećan je u dijelu prihoda po posebnim propisima iako se oni nisu značajno povećali.

7. Bilješka uz AOP 044 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2017.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2016	2017	PROMJENE	2016/2017	
RASHODI	2016	2017	2016/2017	2016	2017
Rashodi za radnike	2.059.838	2.269.247	10,17	60,56	64,15
Materijalni rashodi	1.234.557	1.164.482	-5,68	36,29	32,92
Amortizacija	96.901	91.844	-5,22	2,85	2,60
Ostali rashodi	10.201	11.934	16,99	0,30	0,34
UKUPNO	3.401.497	3.537.507	4,00	100,00	100,00

Rashodi su se povećali za 4%, prihodi su se smanjili za 1,77% te je ostvaren manjak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju, koji nije pokriven u cijelosti sa viškovima prihoda proteklih godina.

8. Bilješka uz AOP 139 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2017.

Dječji vrtić će manjak prihoda poslovanja od 43.337 kuna pokriti prema odluci ravnatelja smanjenjem rashoda.

U Zagrebu, 28.02.2018.

Ravnatelj:

Danijela Koprek

