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 31.12.2016. GODINE ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA O UVIDU U POVIJESNE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Tvrtka:
Dječji vrtić Blažena Hozana

Trg Kardinala Franje Šepera 2
10000 Zagreb
Za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine

Zagreb, ožujak 2017. godine

PROKURA REVIZIJA
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 Blažena Hozana na dan 31.12.2016.	8
4. Izvještaj o prihodima i rashodima Dječji vrtić Blažena Hozana za godinu koja završava na dan 31.12.2016.	12
5. Bilješke uz financijske izvještaje Dječji vrtić Blažena Hozana za godinu koja završava na dan 31.12.2016.	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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČU
VRHOVNA UPRAVA SESTARA DOMINIKANKI KONGREGACIJE
SVETIH ANĐELA ČUVARA KORČULA

Tvrtka:
Dječji vrtić Blažena Hozana
Trg Kardinala Franje Šepera 2
10000 Zagreb
Za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine

Zagreb, ožujak 2017 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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
ZAKONSKOM ZASTUPNIKU I OSNIVAČU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje ustanove Dječji vrtić Blažena Hozana, Trg Kardinala Franje Šepera 2, 10000 Zagreb za razdoblje 01.01.2016. – 31.12.2016. godine, koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31.12.2016. na obrazcu BIL-NPR, Izvještaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 1.1.2016. do 31.12.2016. godine na obrazcu PR-RAS-NPF, i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance 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 zahtjeva 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.

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 Blažena Hozana, Trg Kardinala Franje Šepera 2, 10000 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, 27.03.2017.

Vesna Krištofić, direktor

Vesna Krištofić, ovlašteni revizor

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

Dječji vrtić Blažena Hozana
Trg Kardinala Franje Šepera 2
10000 Zagreb

Revizoru:

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

Zagreb, 27.03.2017. godine

Odgovornost za financijske izvještaje za 2016.godinu

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije dužan je osigurati da su financijski izvještaji za 2016. 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 organiuzacije 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 transkakcija i njihovo odražavanje u financijskim izvještajima. Odgovorni smo za čuvanje imovine te poduzimanje potrebnih radnji za sprečavanje i otkrivanje prijevara, nezakonitosti i nepravilnosti u radu.

Dječji vrtić Blažena Hozana
Zakonski zastupnik

Ljubica Matić

DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA ZAGREB Trg Kardinala Franje Šepera 2

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA				
Poštanski broj:	10000	Mjesto:	ZAGREB		
Adresa sjedišta:	ZAGREB, TRG KARDINALA FRANJE ŠEPERA 2				
Račun (IBAN):	HR9723600001101309367			RNO broj:	0119831
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje		Matični broj:	01344943
Šifra grada/općine:	133	Grad/općina: GRAD ZAGREB		OIB:	67871736571

IZNOSI U KUNAMA BEZ LIPA

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	533.976	698.165	130,7
0	**Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)**	002	48.809	32.385	66,4
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	48.809	32.385	66,4
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	1.291.735	1.333.637	103,2
0221	Uredska oprema i namještaj	024	666.295	708.197	106,3
0222	Komunikacijska oprema	025	27.536	27.536	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026			-
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	132.836	132.836	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	465.068	465.068	100,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
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	0	0	-
0261	Ulaganja u računalne programe	043			-
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.242.926	1.301.252	104,7
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	90.456	102.739	113,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	90.456	102.739	113,6
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	485.167	665.780	137,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	398.308	566.659	142,3
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	397.256	566.659	142,6
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	397.256	566.659	142,6
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	1.052		0,0
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	17.844	23.961	134,3
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	17.844	23.961	134,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	17.844	23.961	134,3
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	69.015	75.160	108,9
161	Potraživanja od kupaca	134	69.015	75.160	108,9
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	533.977	698.165	130,7
2	**Obveze (AOP 147+174+182+190)**	146	264.837	304.018	114,8
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	188.544	245.678	130,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	179.026	225.094	125,7
2411	Obveze za plaće – neto	149	102.682	136.706	133,1
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	5.204	4.267	82,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	12.184	10.991	90,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	29.828	38.432	128,8
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	24.696	29.686	120,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	4.432	5.012	113,1
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	9.518	20.584	216,3
2421	Naknade troškova radnicima	157			-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	909	1.499	164,9
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	8.609	19.085	221,7
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	0	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	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			-
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	76.293	58.340	76,5
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191			-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	76.293	58.340	76,5
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	7.278		0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	69.015	58.340	84,5
5	**Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)**	195	269.140	394.147	146,4
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	269.140	394.147	146,4
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika:	DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA				
Poštanski broj:	10000	Mjesto:	ZAGREB		
Adresa sjedišta:	ZAGREB, TRG KARDINALA FRANJE ŠEPERA 2				
Račun (IBAN):	HR9723600001101309367			RNO broj:	0119831
Šifra djelatnosti:	8510	Predškolsko obrazovanje		Matični broj:	01344943
Šifra grada/općine:	133	Grad/općina: GRAD ZAGREB		OIB:	67871736571

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	3.441.084	3.680.412	107,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	709.994	841.304	118,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	709.994	841.304	118,5
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	0	2.756.900	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009		2.749.622	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010		7.278	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	7.109	9.207	129,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	769	407	52,9
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	769	407	52,9
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			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	6.340	8.800	138,8
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	6.340	8.800	138,8
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	2.701.890	73.000	2,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	2.701.890	0	0,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	8.520		0,0
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	2.693.370		0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031		73.000	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	22.091	1	0,0
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	22.091	0	0,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034			-
3612	Prihod od refundacija	035	22.091		0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	0	1	-
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040		1	-
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	3.380.254	3.555.404	105,2
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.218.955	2.267.066	102,2
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.858.311	1.889.642	101,7
4111	Plaće za redovan rad	047	1.858.311	1.889.642	101,7
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	41.015	52.412	127,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	319.629	325.012	101,7
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	288.038	292.889	101,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	31.591	32.123	101,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	1.041.647	1.212.518	116,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	85.853	91.816	106,9
4211	Službena putovanja	059			-
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	76.776	85.221	111,0
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	9.077	6.595	72,7
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064			-
4223	Naknade ostalih troškova	065			-
4224	Ostale naknade	066			-
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	16.972	19.727	116,2
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076	16.972	19.727	116,2
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	59.743	111.946	187,4
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	396	3.020	762,6
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	11.961	36.004	301,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080			-
4254	Komunalne usluge	081	28.767	36.766	127,8
4255	Zakupnine i najamnine	082			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	8.922	13.050	146,3
4257	Intelektualne i osobne usluge	084			-
4258	Računalne usluge	085	9.697	23.106	238,3
4259	Ostale usluge	086			-
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	875.513	982.989	112,3
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	113.124	212.296	187,7
4262	Materijal i sirovine	089	558.300	528.724	94,7
4263	Energija	090	159.848	218.542	136,7
4264	Sitan inventar i auto gume	091	44.241	23.427	53,0

429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	3.566	6.040	169,4
4291	Premije osiguranja	093	3.566	4.726	132,5
4292	Reprezentacija	094			-
4293	Članarine	095			-
4294	Kotizacije	096			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		1.314	-
43	Rashodi amortizacije	098	104.203	58.326	56,0
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	7.989	9.608	120,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102			-
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	7.989	9.608	120,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	7.395	9.578	129,5
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107			-
4433	Zatezne kamate	108		30	-
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	594		0,0
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	6.000	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	6.000	-
4511	Tekuće donacije	112		6.000	-
4512	Stipendije	113			-
452	Kapitalne donacije	114			-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	7.460	1.886	25,3
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	7.460	1.886	25,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	7.460	1.886	25,3
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	3.380.254	3.555.404	105,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	60.830	125.008	205,5
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	208.310	269.140	129,2
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	269.140	394.148	146,4
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE na dan 31.12.2016.
DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA

1. Opći podaci

DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA (u daljnjem tekstu Dječji vrtić) , Zagreb (Grad Zagreb), Trg Kardinala Franje Šepera 2 , MBS: 080205625 , OIB: 67871736571 osnovan je Odluka o osnivanju ustanove od 29. listopada 1997. godine od strane osnivača Vrhovne uprava sestara dominikanki Kongregacije Svetih Anđela Čuvara, Korčula, Put sv. Nikole 46.
Dječji vrtić Blažena Hozana (u daljnjem tekstu Dječji vrtić) javna je ustanova koja u okviru djelatnosti predškolskog odgoja i obrazovanja, te skrbi o djeci rane i predškolske dobi ostvaruje programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u skladu s razvojnim osobinama i potrebama djece te socijalnim, kulturnim, vjerskim i drugim potrebama obitelji.
U ostvarivanju vjerskog odgoja koristi se Program katoličkog vjerskog odgoja djece predškolske dobi.
Osoba ovlaštene za zastupanje je Ljubica Matić, ravnatelj te zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno od 12.04.2002.

Odlukom Upravnog vijeća, a na temelju suglasnosti osnivača društva od 18. studenog 2013. Godine donesen je Statut koji je dostavljen Trgovačkom sudu i uložen u zbirku isprava.
Dječji vrtić je pravna osoba upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu rješenjem br. Tt-98/528-2 od dana 09.02.1998. Neprofitna organizacija upisana je u Registar neprofitnih organizacija sa brojem 0119831 temeljem Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (u daljnjem tekstu Zakon).

Trgovački sud u Zagrebu upisao je osnivanje podružnice ustanove, u Sudski registar po rješenju pod poslovnim brojem Tt-16/24183-2 od 12. srpnja 2016. godine, redni broj upisa 5, za subjekt upisa s matičnim brojem (MBS): 080205625, osobnim identifikacijskim brojem (OIB): 67871736571, pod tvrtkom/nazivom: DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA, sa sjedištem u: Zagreb (Grad Zagreb), Trg Kardinala Franje Šepera 2, osnivanje podružnice br. 001 DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA HOZANA Podružnica u Šibeniku, sa sjedištem u Šibeniku, Velimira Škorpika 8, u ustanovi , sa djelatnošću preddškolski odgoj i obrazovanje te skrb o djeci rane i predškolske dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu . Osoba ovlaštena za zastupanje je

BARA RUKAVINA, Šibenik, VELIMIRA ŠKORPIKA 8 , voditeljica podružnice, zastupa osnivača pojedinačno i samostalno.

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 relavantne, 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 31.12.2016.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
IMOVINA	2015	2016	2015/2016	2015	2016
Nefinancijska imovina	48.809	32.385	0,66	9,14	4,64
Financijska imovina	485.167	665.780	1,37	90,86	95,36
UKUPNO	533.976	698.165	1,31	100,00	100,00

5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2016.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
OBVEZE I VLASTITI IZVORI	2015	2016	2015/2016	2015	2016
Obveze	264.837	304.018	1,15	49,60	43,55
Vlastiti izvori	269.140	394.147	1,46	50,40	56,45
UKUPNO	533.977	698.165	1,31	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.-31.12.2016.

	POSLOVNA GODINA		% PROMJENE	UDIO U UKUPNOM	
PRIHODI	2015	2016	2015/2016	2015	2016
Prihodi od pružanja usluga	709.994	841.304	15,61	20,63	22,86
Prihodi po posebnim propisima	0	2.756.900	100,00	0,00	74,91
Prihodi od donacija	2.701.890	73.000	26,59	78,52	1,98
Ostali prihodi	29.200	9.208	-217,12	0,85	0,25
UKUPNO	3.441.084	3.680.412	6,50	100,00	100,00

Prihodi su značajno porasli u dijelu prihoda od pružanja usluga te su povećali svoj udio u ukupnim prihodima. Prihodi ostvareni po posebnim propisima porasli su za 4,7%, ali zbog većeg povećanja prihoda od pružanja usluga smanjili su svoj udio u prihodima.

7. Bilješka uz AOP 044 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2016.

RASHODI	POSLOVNA GODINA 2015	2016	% PROMJENE 2015/2016	UDIO U UKUPNOM 2015	2016
Rashodi za radnike	2.218.955	2.267.066	2,12	65,64	63,76
Materijalni rashodi	1.041.647	1.212.518	70,70	30,82	34,10
Amortizacija	104.203	58.326	97,07	3,08	1,64
Ostali rashodi	15.449	17.494	11,69	0,46	0,49
UKUPNO	3.380.254	3.555.404	4,93	100,00	100,00

Rashodi su se povećali za 4,93%, prihodi su porasli za 6,5% te je ostvaren veći iznos viška prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju.

8. Bilješka uz AOP 139 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.-31.12.2016.

Dječji vrtić raspolaže sa 394.148 kuna viška prihoda koji se ulažu u održavanje prostora, programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi.

U Zagrebu, 28.02.2017.

Ravnatelj:

Ljubica Matić

DJEČJI VRTIĆ BLAŽENA IVANA ZAGREB Kardinala Franje Šepera 2