

**DJEČJI VRTIĆ JORDANOVAC,
ZAGREB**

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.
GODINU**

S A D R Ž A J

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNOG TIJELA USTANOVE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	3
Bilanca.....	5
Izveštaj o prihodima i rashodima	12
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	18
1. Opći podaci	18
2. Sažetak primjenjivanih računovodstvenih politika	19
3. Izjava o sukladnosti.....	20
4. Bilješka uz AOP 001 Bilance na 31.12.2021.	21
5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2021.	21
6. Bilješka uz AOP 001 Izveštaj o prihodima i rashodima na 01.01.2021. - 31.12.2021.	21
7. Bilješka uz AOP 054 Izveštaj o prihodima i rashodima na 01.01.2021. - 31.12.2021.	22
8. Bilješka uz AOP 199 Izveštaj o prihodima i rashodima 01.01.2021. - 31.12.2021.	223

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNOG TIJELA USTANOVE

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za pripremu financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz financijskog stanja Ustanove, rezultata njenog poslovanja u skladu s primijenjenim računovodstvenim politikama te za održavanje adekvatne računovodstvene evidencije kako bi omogućio pripremu takvih financijskih izvještaja u svakom trenutku. Upravno tijelo Ustanove ima opću odgovornost za poduzimanje koraka koji bi mu u razumnoj mjeri omogućili očuvanje imovine Ustanove i otkrivanje i sprečavanje prijevara ili drugih nepravilnosti.

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primijenjenim računovodstvenim standardima te ih potom treba konzistentno primjenjivati, imati razumne i oprezne prosudbe i procjene i pripremati financijske izvještaje u skladu s načelom neograničenog vremena poslovanja osim ako je pretpostavka da će Ustanova nastaviti poslovati neprikladna.

Upravno tijelo Ustanove je odgovorno za sastavljanje i javnu objavu godišnjih financijskih izvještaja Ustanove.

Upravno tijelo je odobrilo izdavanje financijskih izvještaja na stranicama od 18. do 23. na 28.02.2022. godine što se potvrđuje potpisom.

Dječji vrtić Jordanovac

Jordanovac 55

10000 Zagreb

Zakonski zastupnik

s. Sanja Stojić

Trgovački sud u Zagrebu, MBS 080006795, OIB 71799539000

Uprava: mr. sc. Dragan Rudan i Vedrana Miletić; Temeljni kapital 1.000.000,00 kn uplaćen u cijelosti;

Transakcijski račun: Istarska kreditna banka Umag d.d., IBAN: HR80 2380 0061 1800 0023 2; BIC: ISKBHR2X

Član Urbach Hacker Young International Limited, međunarodne udruge nezavisnih računovodstvenih i konzultantskih tvrtki.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Dječji vrtić Jordanovac, Jordanovac 55, 10000 Zagreb koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2021. godine na obrascu: BIL-NPF, izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: 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 (Narodne novine, br. 121/14), 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 prijave ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani 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 postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, 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 provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Dječjeg vrtića Jordanovac za 2021. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

U Zagrebu, 13. travnja 2022.

UHY RUDAN d.o.o. porezno savjetovanje i reviziju:

Ilica 213,

10 000 Zagreb

U ime i za UHY RUDAN d.o.o. porezno savjetovanje i reviziju:

Mr. sc. Dragan Rudan

Sandra Mikić

Direktor

Ovlašteni revizor

BILANCA

stanje na dan 31.12.2021.

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	1.097.355	1.097.322	100,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	87.525	64.176	73,3
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	87.525	64.176	73,3
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	591.025	629.566	106,5
0221	Uredska oprema i namještaj	024	216.019	245.761	113,8
0222	Komunikacijska oprema	025	14.505	14.505	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	17.377	17.377	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028			-
0226	Sportska i glazbena oprema	029	139.075	143.975	103,5
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	204.049	207.948	101,9
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			-
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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 izložci 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	6.434	6.434	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	6.434	6.434	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	509.934	571.824	112,1
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	150.425	154.838	102,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	150.425	154.838	102,9
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
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	1.009.830	1.033.146	102,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	707.948	576.571	81,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	687.041	573.779	83,5
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	687.041	573.779	83,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079			-
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	20.907	2.792	13,4
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	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			-
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	0	0	-
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096			-
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih finacijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih finacijskih institucija	127			-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih finacijskih 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	301.882	456.575	151,2
161	Potraživanja od kupaca	134	298.172	454.117	152,3
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	3.710	2.458	66,3
1641	Potraživanja za prihode od finacijske imovine	138	3.710	2.458	66,3
1642	Potraživanja za prihode od nefinacijske 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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	1.097.355	1.097.322	100,0
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	277.686	333.357	120,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	277.686	333.357	120,0
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	246.769	277.853	112,6
2411	Obveze za plaće – neto	149	155.286	173.892	112,0
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	14.351	18.290	127,4
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	41.912	47.484	113,3
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	35.220	38.187	108,4
2417	Ostale obveze za radnike	155			-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	30.917	55.504	179,5
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.965	10.332	260,6
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160			-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	26.952	45.172	167,6
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			-

BILANCA (NASTAVAK)

stanje na dan 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
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	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	819.669	763.965	93,2
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	0	0	-
511	Vlastiti izvori	197			-
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	819.669	763.965	93,2
5222	Manjak prihoda	200			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvaren o prethodne godine	Ostvaren o u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	4.421.024	4.844.930	109,6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	0	0	-
3111	Prihodi od prodaje roba	003			-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004			-
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	5.350	0	0,0
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007	5.350		0,0
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	4.320.046	4.789.209	110,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.109.658	3.298.157	106,1
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	1.210.388	1.491.052	123,2
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	17.657	16.764	94,9
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	48	46	95,8
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	48	46	95,8
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	17.609	16.718	94,9
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	17.609	16.718	94,9
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	1.800	3.800	211,1
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	1.800	3.800	211,1
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.800	3.800	211,1
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040			-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041			-
3611	Prihodi od naknade šteta	042			-
3612	Prihod od refundacija	043	0	0	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045			-
3631	Otpis obveza	046	22.515	22.607	100,4
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	22.515	22.607	100,4
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048			-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	22.515	22.607	100,4
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	4.183.632	4.893.264	117,0
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.879.303	3.217.458	111,7
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.439.749	2.654.733	108,8
4111	Plaće za redovan rad	057	2.439.749	2.654.733	108,8
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	25.000	115.350	461,4
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	414.554	447.375	107,9
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	402.998	438.030	108,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064			-
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	11.556	9.345	80,9
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.188.883	1.590.771	133,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	41.494	55.024	132,6
4211	Službena putovanja	069	1.723		0,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	39.771	54.024	135,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	071		1.000	-
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073			-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074			-
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079			-
4233	Naknade ostalih troškova	080			-
4234	Ostale naknade	081			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	0	2.256	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083		2.256	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	597.916	813.364	136,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	16.401	18.550	113,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	25.893	91.827	354,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	1.200	3.900	325,0
4254	Komunalne usluge	091	66.175	72.007	108,8
4255	Zakupnine i najamnine	092			-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	20.981	24.062	114,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	10.000	25.039	250,4
4258	Računalne usluge	095	8.500	9.194	108,2
4259	Ostale usluge	096	448.766	568.785	126,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	542.922	709.921	130,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	214.728	278.296	129,6
4262	Materijal i sirovine	099	142.807	196.055	137,3
4263	Energija	100	164.905	210.521	127,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	20.482	25.049	122,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	6.551	10.206	155,8
4291	Premije osiguranja	103	5.311	5.454	102,7
4292	Reprezentacija	104	990	4.502	454,7
4293	Članarine	105			-
4294	Kotizacije	106			-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	250	250	100,0
43	Rashodi amortizacije	108	51.233	61.890	120,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	9.557	10.095	105,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
443	Ostali finacijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	9.557	10.095	105,6
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	9.526	10.095	106,0
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	31		0,0
4434	Ostali nespomenuti finacijski rashodi	119			-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	3.656	500	13,7
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	3.656	500	13,7
4511	Tekuće donacije	122	3.656	500	13,7
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124			-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	0	0	-
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130			-
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	0	0	-
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136			-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138			-
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	51.000	12.550	24,6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	51.000	12.550	24,6
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
RASHODI					
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	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	4.183.632	4.893.264	117,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	237.392	0	0,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	48.334	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	582.276	812.299	139,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	819.668	763.965	93,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	488.000	707.947	145,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	5.003.671	5.117.767	102,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	4.783.724	5.249.143	109,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	707.947	576.571	81,4
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	29	32	110,3
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	29	32	110,3
	Broj volontera	162		1	-
	Broj sati volontiranja	163		150	-

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**1. Opći podaci**

DJEČJI VRTIĆ JORDANOVAC (u daljnjem tekstu Dječji vrtić) , Zagreb (Grad Zagreb), Jordanovac 55, MBS: 080252476 , OIB: 75232125990 osnovan je Odlukom o osnivanju Dječjeg vrtića Jordanovac od 30.lipnja 1994 od strane osnivača ŠKOLSKE SESTRE FRANJEVKE KRISTA KRALJA, PROVINCIJA PRESVETOG SRCA ISUSA Split, Lovretska 9.

Dječji vrtić Jordanovac 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 Sanja Stojić, ravnatelj te zastupa ustanovu pojedinačno i samostalno od 12.09.2011.

Dječji vrtić Jordanovac posluje uz centralni vrtić u Zagrebu i u dvije podružnice - podružnica Kaštel Lukšić i podružnica Zadar. Dječji vrtić Jordanovac podružnica Kaštel Lukšić zastupa voditeljica Kruna Plazonić. Dječji vrtić Jordanovac Podružnica Zadar zastupa voditeljica Mirjana Puljiz.

Odlukom Upravnog vijeća, a na temelju suglasnosti osnivača društva od 22.02.2014. godine donesen je Statut koji je dostavljen Trgovačkom sudu i uložen u zbirku isprava.

Dječji vrtić je upisan kod Trgovačkog suda u Zagrebu pod reg. uloškom br. 1-55016. Nefitna organizacija upisana je u Registar nefitnih organizacija sa brojem 0092029. Temeljem Zakona o finacijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih organizacija (u daljnjem tekstu Zakon).

2. Sažetak primjenjivanih 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 uobičajeno 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 31.12.2021.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2020	2021	PROMJENE 2020/2021	2020	2021
IMOVINA					
Nefinancijska imovina	87.525	64.176	-26,68	7,98%	5,85%
Financijska imovina	1.009.830	1.033.146	2,31	92,02%	94,15%
UKUPNO	1.097.355	1.097.322	0,00	100,00%	100,00%

Ukupna imovina Dječjeg vrtića nije se značajnije mijenjala.

5. Bilješka uz AOP 145 Bilance na 31.12.2021.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2020	2021	PROMJENE 2020/2021	2020	2021
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
Obveze	277.686	333.357	20,05	25,31%	30,38%
Vlastiti izvori	819.669	763.965	-6,80	74,69%	69,62%
UKUPNO	1.097.355	1.097.322	0,00	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 na 01.01.2021. - 31.12.2021.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2020	2021	PROMJENE 2020/2021	2020	2021
PRIHODI					
Prihodi od pružanja usluga	5.350	0	-100	0,12%	0,00%
Prihodi po posebnim propisima	4.320.046	4.789.209	10,86	97,72%	98,85%
Prihodi od donacija	1.800	3.800	111,11	0,04%	0,08%
Ostali prihodi	93.828	51.921	-44,66	2,12%	1,07%
UKUPNO	4.421.024	4.844.930	9,59	100,00%	100,00%

Prihodi su smanjeni u dijelu prihoda od članarina i članskih doprinosa - iznos iz 2020. odnosi se na uplate roditelja za COVID održavanje vrtića – Podružnica Zadar te u dijelu ostalih prihoda. U okviru ostalih prihoda smanjeni su tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija koji se odnose na povremeno sufinanciranje troškova podružnici Zadar od strane ostalih Podružnica.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna odnose se na ugovore o sufinanciranju lokalne i područne samouprave i Dječjeg vrtića, odnosno općina u kojima dječji vrtić Jordanovac ima svoje podružnice, dok se prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora odnose na uplate roditelja čija su djeca štíćenici dječjeg vrtića Jordanovac, Podružnice Zadar i dječjeg vrtića Jordanovac, Podružnice Kaštel Lukšić.

7. Bilješka uz AOP 054 Izvještaj o prihodima i rashodima na 01.01.2021. - 31.12.2021.

	POSLOVNA GODINA		%	UDIO U UKUPNOM	
	2020	2021	PROMJENE	2020	2021
RASHODI			2020/2021		
Rashodi za radnike	2.879.303	3.217.458	11,74	68,82%	65,75%
Materijalni rashodi	1.188.883	1.590.771	33,80	28,42%	32,51%
Amortizacija	51.233	61.890	20,80	1,22%	1,26%
Ostali rashodi	64.213	23.145	-63,96	1,53%	47,30%
UKUPNO	4.183.632	4.893.264	16,96	100,00%	100,00

Najznačajnije rashode čine troškovi plaća djelatnika, troškovi prehrane korisnika, troškovi energije i održavanja te troškovi ostalih vanjskih usluga.

Rashodi rastu u svim kategorijama osim ostalih rashoda koji se većinom odnose na tekuće rashode vezane uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija odnosno sufinanciranje troškova Podružnice Zadar od strane ostalih Podružnica.

Rashodi za radnike porasli su uslijed povećanja broja djelatnika u odnosu na prethodnu godinu, dok su materijalni rashodi porasli uslijed ublažavanja epidemioloških mjera i smanjenja utjecaja pandemije na poslovanje.

8. Bilješka uz AOP 199 Izvještaj o prihodima i rashodima 01.01.2021. - 31.12.2021.

Na kraju promatranog razdoblja Dječji vrtić ostvario je 48.334 kuna manjka prihoda. Uz preneseni višak prihoda iz prethodnih razdoblja vrtić ukupno raspolaže s 763.965 kuna viška prihoda.

Dio viška prihoda u iznosu 64.176 kune uložen je u dugotrajnu imovinu te će se višak prihoda nivelirati za trošak amortizacije u budućim poslovnim godinama, a ostatak se nalazi u novcu i potraživanjima koji se ulažu u održavanje prostora, programe njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi.

U Zagrebu, 28.02.2022.

Ravnatelj:

s. Sanja Stojić