

**DJEČJI VRTIĆ SVETE MALE TEREZIJE,
ZAGREB**

**UVID U FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2018.
GODINU**

SADRŽAJ

IZJAVA O ODGOVORNOSTI UPRAVNOG TIJELA USTANOVE	2
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU	3
Bilanca.....	5
Bilanca (NASTAVAK)	6
Bilanca (NASTAVAK)	7
Bilanca (NASTAVAK)	8
Bilanca (NASTAVAK)	9
Bilanca (NASTAVAK)	10
Bilanca (NASTAVAK)	11
Izveštaj o prihodima i rashodima	12
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)	13
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)	14
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)	15
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)	16
Izveštaj o prihodima i rashodima (nastavak)	17
BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE	18
1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU	18
2. TEMELJ ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA	18
3. SAŽETAK PRIMJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	19
4. Nefinancijska imovina (AOP 002)	21
5. Novac u banci i blagajni (AOP 075) i Depoziti i ostalo (AOP 083)	22
6. Potraživanja za prihode (AOP 133)	23
7. Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	23
8. Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 192)	24
9. Vlastiti izvori (AOP 195)	24
10. Prihodi (AOP 001)	25
11. Rashodi (AOP 044)	25
12. Događaji nakon datuma bilance.....	26
13. Odobrenje financijskih izvještaja.....	26

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 5. do 26. na dan 28. veljače 2019. godine što se potvrđuje potpisom.

Dječji vrtić Svete Male Terezije

Vrhovec 29

10000 Zagreb



Ravnateljica

Marica Pišković
Marica Pišković, s. Katarina

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZIJSKOM UVIDU

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Dječji vrtić Sveta Mala Terezija, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2018. 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 prijevare 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 Svete Male Terezije za 2018. 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, 28. veljače 2019.

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



Direktor, Hrvatski ovlaštení revizor

UHY RUDAN d.o.o.
za porezno savjetovanje i reviziju
Z A G R E B, Ilica 213

BILANCA

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	1.185.740	1.412.460	119,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	306.457	294.622	96,1
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	0	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	0	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	0	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	306.457	294.622	96,1
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	5.000	5.000	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	0	0	-
0213	Ostali građevinski objekti	022	5.000	5.000	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.001.727	1.007.509	100,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	404.160	382.911	94,7
0222	Komunikacijska oprema	025	15.780	15.780	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	82.336	78.567	95,4
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	19.591	22.097	112,8
0226	Sportska i glazbena oprema	029	286.535	278.472	97,2
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	193.325	229.682	118,8
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	162.617	77.593	47,7
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	162.617	77.593	47,7
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	0	0	-

BILANCA (NASTAVAK)

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	0	0	-
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	0	0	-
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	7.490	7.490	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	7.490	7.490	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	870.377	802.970	92,3
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0	0	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0	0	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0	0	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	210.566	207.415	98,5
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	210.566	207.415	98,5
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-

BILANCA (NASTAVAK)

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	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	0	0	-
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	879.283	1.117.838	127,1
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	481.011	729.537	151,7
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	480.308	728.547	151,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	480.308	728.547	151,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	703	990	140,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	38.969	39.026	100,1
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	0	0	-
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	0	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	0	0	-
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-

BILANCA (NASTAVAK)

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	38.969	39.026	100,1
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	31.834	34.101	107,1
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	0	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	7.135	4.925	69,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-

BILANCA (NASTAVAK)

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 financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	206.101	196.073	95,1
161	Potraživanja od kupaca	134	237.270	206.460	87,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	31.169	10.387	33,3
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	153.202	153.202	100,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	153.202	153.202	100,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-

BILANCA (NASTAVAK)

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	1.185.740	1.412.460	119,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	641.271	565.212	88,1
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	576.091	514.417	89,3
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	310.115	282.761	91,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	201.173	182.724	90,8
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	0	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	14.739	14.757	100,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	53.979	49.370	91,5
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	40.224	35.910	89,3
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	238.776	231.656	97,0
2421	Naknade troškova radnicima	157	0	0	-
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0	0	-
2423	Naknade volonterima	159	0	0	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0	0	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	238.776	231.656	97,0
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	0	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	27.200	0	0,0
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	27.200	0	0,0

BILANCA (NASTAVAK)

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	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0	0	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	65.180	50.795	77,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	65.180	50.795	77,9
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	200	0	0,0
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	64.980	50.795	78,2
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	544.469	847.248	155,6
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	266.155	266.155	100,0
511	Vlastiti izvori	197	266.155	266.155	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	278.314	581.093	208,8
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Račun iz rač. plana	OPIS	AO P	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049)	001	5.453.193	5.574.019	102,2
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.878.670	1.841.009	98,0
3111	Prihodi od prodaje roba	003	0	0	-
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.878.670	1.841.009	98,0
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	3.541.108	3.572.768	100,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	3.541.108	3.572.768	100,9
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	0	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	57	40	70,2
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	57	40	70,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	57	40	70,2
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	0	0	-
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	25.386	16.446	64,8
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	0	0	-
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

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	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	25.386	16.446	64,8
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	7.972	143.756	1.803,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	0	8.787	-
3611	Prihodi od naknade šteta	042	0	0	-
3612	Prihod od refundacija	043	0	8.787	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044	0	76.311	-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	7.972	58.658	735,8
3631	Otpis obveza	046	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	7.972	58.658	735,8
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

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	5.475.671	5.271.240	96,3
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	3.818.482	3.664.233	96,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	3.241.830	3.131.012	96,6
4111	Plaće za redovan rad	057	3.241.830	3.131.012	96,6
4112	Plaće u naravi	058	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	061	55.400	47.200	85,2
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	521.252	486.021	93,2
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	443.979	417.525	94,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	48.245	45.793	94,9
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065	0	0	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066	29.028	22.703	78,2
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	1.501.065	1.453.565	96,8
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	111.768	114.128	102,1
4211	Službena putovanja	069	4.506	5.184	115,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	101.572	101.155	99,6
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	5.690	7.789	136,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	0	0	-
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	0	0	-
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	075	0	0	-
4224	Ostale naknade	076	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	080	0	0	-
4234	Ostale naknade	081	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

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	0	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	0	0	-
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084	0	0	-
4243	Naknade ostalih troškova	085	0	0	-
4244	Ostale naknade	086	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	256.750	307.599	119,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	22.664	21.199	93,5
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	55.035	122.993	223,5
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	0	440	-
4254	Komunalne usluge	091	110.804	98.018	88,5
4255	Zakupnine i najamnine	092	0	0	-
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	33.166	38.602	116,4
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	25.000	4.510	18,0
4258	Računalne usluge	095	4.009	3.337	83,2
4259	Ostale usluge	096	6.072	18.500	304,7
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	1.113.709	1.017.632	91,4
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	149.252	120.032	80,4
4262	Materijal i sirovine	099	671.973	591.748	88,1
4263	Energija	100	274.676	282.453	102,8
4264	Sitan inventar i auto gume	101	17.808	23.399	131,4
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	18.838	14.206	75,4
4291	Premije osiguranja	103	11.675	10.923	93,6
4292	Reprezentacija	104	6.553	2.053	31,3
4293	Članarine	105	0	0	-
4294	Kotizacije	106	610	1.230	201,6
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	0	0	-
43	Rashodi amortizacije	108	87.752	99.094	112,9
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	15.225	12.916	84,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

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 financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	15.225	12.916	84,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	14.706	12.912	87,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0	0	-
4433	Zatezne kamate	118	519	4	0,8
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0	0	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	1.530	0	0,0
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	1.530	0	0,0
4511	Tekuće donacije	122	1.530	0	0,0
4512	Stipendije	123	0	0	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0	0	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126	0	0	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	51.617	41.432	80,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0	0	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0	0	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	51.617	41.432	80,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	942	0	0,0
4622	Otpisana potraživanja	136	11.201	29.665	264,8
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0	0	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	39.474	11.767	29,8
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0	0	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0	0	-

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA (NASTAVAK)

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	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	5.475.671	5.271.240	96,3
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	0	302.779	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	22.478	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	151	300.792	278.314	92,5
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	278.314	581.093	208,8
	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	471.174	481.011	102,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	6.094.734	6.217.972	102,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	6.084.897	5.969.446	98,1
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	481.011	729.537	151,7
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	54	49	90,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	47	43	91,5
	Broj volontera	162	0	0	-
	Broj sati volontiranja	163	0	0	-

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

1. OPĆI PODACI O DRUŠTVU

Dječji vrtić Svete Male Terezije javna je ustanova koja u okviru svoje 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.

Ustanovu je osnovao PROVINCIJALAT SESTARA KARMELIČANKI BOŽANSKOG SRCA ISUSOVA.

Predmet poslovanja Ustanove je predškolski odgoj i naobrazba, te skrb o djeci predškolske dobi od navršene treće godine života do polaska u osnovnu školu.

Osnivački akt Ustanove je Odluka o osnivanju dječjeg vrtića Svete Male Terezije od dana 26. rujna 1997. godine. Registrirana je u Republici Hrvatskoj pri Trgovačkom sudu u Zagrebu, broj 080205957. Sjedište Ustanove je u Zagrebu, Vrhovec 29.

Časna sestra Marica Pišković, ravnateljica, zastupa ustanovu samostalno i pojedinačno.

Na kraju izvještajnog razdoblja na osnovi stvarnih sati rada u Ustanovi je zaposleno 43 zaposlenika .

2. TEMELJ ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija koji su objavljeni u Narodnim novinama 121/14. Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu pojedinačnih pozicija. Ovi financijski izvještaji pripremljeni su na principu neograničenosti poslovanja. Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama.

Financijski izvještaji izrađeni su za razdoblje od 1.siječnja – 31. prosinca 2018.godine.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija zahtijeva od Upravnog tijela Ustanove da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, te objavu nepredviđene imovine i nepredviđenih obveza na datum financijskih izvještaja, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja.

Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja financijskih izvještaja, te se stvarni iznosi mogu razlikovati od procijenjenih.

3. SAŽETAK PRIMJENJIVANIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Temeljne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2018. godinu su slijedeće:

Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 18)

Proizvedena dugotrajna imovina prilikom nabave u poslovnim knjigama se iskazuje po trošku nabave koju čini kupovna cijena i svi izravno povezani troškovi za dovođenje sredstva u radno stanje za namjensku uporabu.

Predmeti dugotrajne materijalne imovine povlače se iz uporabe i rashode se kad se više od njihove uporabe ne očekuje buduća korist. Neamortizirana neto knjigovodstvena vrijednost tereti rashode, a predmeti se isključuju iz poslovnih knjiga i financijskih izvještaja. Dobici i gubici od otuđene imovine predstavljaju prihode i rashode i ulaze u Izvještaj o prihodima i rashodima.

Amortizacija

Osnovicu za amortizaciju čini trošak nabave materijalne imovine, odnosno bruto knjigovodstvena vrijednost. U slučajevima kad se dugotrajna materijalna imovina procjenjuje, umjesto troška nabave osnovicu za obračun amortizacije čini njena procijenjena vrijednost.

Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi, primjenom godišnjih amortizacijskih stopa.

	2017. (%)	2018. (%)
Računala, računalna oprema i programi	25	25
Prijevozna sredstva	12,5	12,5
Uredska oprema i namještaj	12,5	12,5

Obračun amortizacije novonabavljene imovine ili imovine izgrađene u vlastitoj izvedbi, počinje prvog dana slijedećeg mjeseca kad je dugotrajna imovina stavljena u uporabu.

Za rashodovana, uništena ili na drugi način otuđena sredstva, obračun amortizacije prestaje s posljednjim danom u mjesecu s kojim je sredstvo prestalo biti u funkciji. Obračun amortizacije prestaje kad je sredstvo potpuno amortizirano.

*Specifični instrumenti**Novac i novčani ekvivalenti (AOP 075)*

Novac i novčani ekvivalenti uključuju novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospjeća do tri mjeseca.

Obveze (AOP 146)

Obveze za rashode i za radnike iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju sitan inventar (AOP 051).

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 KN, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Vlastiti izvori (AOP 195)

Struktura vlastitih izvora u poslovnim knjigama iskazuje se kao:

- vlastiti izvori,
- višak prihoda.

Prihodi (AOP 001)

Prihodi obuhvaćaju prihode po posebnim propisima, prihode od imovine, prihode od donacija te ostale prihode. Prihodi se priznaju po načelu novčanog tijeka.

Rashodi (AOP 044)

Rashodi obuhvaćaju rashode za radnike, materijalne rashode, rashode amortizacije, financijske rashode te donacije. Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

4. Nefinancijska imovina (AOP 002)*Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 018)*

Za 2017:

Izraženo u kunama

Iznosi u kunama	Sitan inventar	Građevinski objekti (inovacija krovništva)	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno nefinancijska imovina
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31.12.2016.	192.758	0	924.374	162.617	7.490	1.287.239
Direktna povećanja imovine (nabava)	17.808	5.000	85.202	0	0	108.010
Direktna smanjenja imovine (prodaja)	0	0	-7.849	0	0	-7.849
Stanje 31.12.2017.	210.566	5.000	1.001.727	162.617	7.490	1.387.400
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31.12.2016.	-192.758	0	-650.296	-131.547	-7.490	-982.091
Amortizacija	-17.808	-208	-77.844	-9.699	0	-105.559
Direktna smanjenja imovine (prodaja)	0		6.707	0	0	6.707
Stanje 31.12.2017.	-210.566	-208	-721.433	-141.246	-7.490	-1.080.943
SADAŠNJA VRIJEDNOST	0	4.792	280.294	21.371	0	306.457

Za 2018:

Izraženo u kunama

Iznosi u kunama	Sitan inventar	Građevinski objekti (inovacija krovista)	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno nefinancijska imovina
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 31.12.2017.	210.566	5.000	1.001.727	162.617	7.490	1.387.400
Direktna povećanja imovine (nabava)	23.399	0	92.185	0	0	115.584
Direktna smanjenja imovine (prodaja)	-26.550	0	-86.403	-85.024	0	-197.977
Stanje 31.12.2018.	207.415	5.000	1.007.509	77.593	7.490	1.305.007
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 31.12.2017.	-	-208	-721.433	-141.246	-7.490	-1.080.943
Amortizacija	-23.399	-250	-94.070	-9.699	0	-127.418
Direktna smanjenja imovine (prodaja)	26.550	0	86.403	85.024	0	197.977
Stanje 31.12.2018.	-	-458	-729.100	-65.921	-7.490	-1.010.384
SADAŠNJA VRIJEDNOST	0	4.542	278.409	11.672	0	294.623

5. Novac u banci i blagajni (AOP 075) i Depoziti i ostalo (AOP 083)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Novac na žiro računu kunski (AOP 077)	480.308	728.547
Novac u blagajni (AOP 081)	703	990
Depoziti i potraživanja (AOP 083)	38.969	39.026
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>519.980</u>	<u>768.563</u>

Povećanje sredstava na žiro računu od 66% u odnosu na prethodnu godinu posljedica je prodaje jedne podružnice.

Depoziti i potraživanja odnose se na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

6. Potraživanja za prihode (AOP 133)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Potraživanja od kupaca (AOP 134)	237.270	206.460
Ispravak vrijednosti potraživanja (AOP 141)	(31.169)	(10.387)
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>206.101</u>	<u>196.073</u>

Potraživanja od kupaca se odnose na potraživanja od roditelja za usluge vrtića.

7. Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Obveze za radnike (AOP 148)	310.115	282.761
Obveze za materijalne rashode (AOP 156)	238.776	231.656
Ostale obveze (AOP 170)	27.200	0
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>576.091</u>	<u>514.417</u>

8. Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 192)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Unaprijed plaćeni prihodi (AOP 193)	200	0
Odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194)	64.980	50.795
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>65.180</u>	<u>50.795</u>

9. Vlastiti izvori (AOP 195)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Vlastiti izvori (AOP 197)	266.155	266.155
Višak prihoda (AOP 199)	278.314	581.093
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>544.469</u>	<u>847.248</u>

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Višak prihoda prenesen iz prethodnog razdoblja	300.792	278.314
Višak (manjak) prihoda u razdoblju	(22.478)	302.779
Stanje 31. prosinca 2018.	<u>278.314</u>	<u>581.093</u>

10. Prihodi (AOP 001)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Prihodi od pružanja usluga (AOP 004)	1.878.670	1.841.009
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna (AOP 009)	3.541.108	3.572.768
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju (AOP 015)	57	40
Prihodi od donacija (AOP 024)	25.386	16.446
Ostali prihodi (AOP 032)	7.972	143.756
Ukupno	<u>5.453.193</u>	<u>5.574.019</u>

Prihodi od pružanja usluga odnose se na uplate roditelja čija su djeca štíćenici Ustanove.

Prihodi po posebnim propisima iz proračuna odnose se na ugovore o sufinanciranju između Ustanove i grada Zagreba, odnosno općina u kojima dječji vrtić Sveta Mala Terezija ima svoje podružnice.

Prihodi od donacija priznaju se prvo kao odgođeni prihodi sve do trenutka dok ne nastanu troškovi. Prihodi od donacija se priznaju u trenutku kada nastanu troškovi vezani uz tu donaciju.

11. Rashodi (AOP 044)

Iznosi u kunama	2017.	2018.
Rashodi za radnike (AOP 045)	3.818.482	3.664.233
Materijalni rashodi (AOP 057)	1.501.065	1.453.565
Rashodi amortizacije (AOP 108)	87.752	99.094
Financijski rashodi (AOP 109)	15.225	12.916
Donacije (AOP 120)	1.530	0
Ostali rashodi (AOP 128)	51.617	41.432
Ukupno	<u>5.475.671</u>	<u>5.271.240</u>

Rashodi za radnike (AOP 045) se odnose na plaću djelatnika dječjeg vrtića Svete Male Terezije.

Materijalni rashodi se većim dijelom odnose na troškove pripreme jela štíćenicima dječjeg vrtića, te na troškove održavanja objekata i troškove energije.

12. Događaji nakon datuma bilance

Izjavljujemo da od datuma bilance iz priloženih financijskih izvještaja nisu nastali događaji ili stanja od ključnog ekonomskog značaja, a koji mogu imati negativan utjecaj na financijski položaj Ustanove.

13. Odobrenje financijskih izvještaja

Financijske izvještaje usvojilo je Upravno tijelo Ustanove i odobrilo njihovo izdavanje dana 28. veljače 2019. godine.



Ravnateljica

Marica Pišković, s. Katarina