

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
Selo 120, Premantura
52100 Pula
Tel. 0038552 / 575-283
info@kamenjak.hr
www.kamenjak.hr

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2017. GODINU
S IZVJEŠĆEM REVIZORA**

Lipanj 2018

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
Selo 120, Premantura
52100 Pula
Tel. 0038552 / 575-283
info@kamenjak.hr
www.kamenjak.hr

SADRŽAJ

1. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
2. FINACIJSKI IZVJEŠTAJI
3. Bilanca na dan 31. prosinca 2017. godine
4. Izvještaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2017.
5. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Osnivačima Javne ustanove Kamenjak

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije Javne ustanove Kamenjak (dalje u tekstu JU KAMENJAK) za 2017. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2017. 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 nefitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik nefitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu nefitnih 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 nefitne organizacije i drugima unutar nefitne 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 JU KAMENJAK za 2017. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja JU KAMENJAK, Premantura za godinu završenu 31. prosinca 2017. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Temeljem Zakona o javnoj nabavi JU KAMENJAK je dužan na Internet stranicama objaviti Opći akt o pravilima, uvjetima i postupku jednostavne nabave. JU KAMENJAK nije postupio u skladu sa Zakonom.

Zalihe robe u financijskim izvještajima nisu iskazane temeljem obavljene inventure..

Priložene bilješke uz financijske izvještaje ne prikazuju usporedna razdoblja i ne objašnjavaju razloge značajnih odstupanja sukladno čl. 9 st.4 Pravilnika o izvještavanju u neprofitnim organizacijama i Registru neprofitnih organizacija.

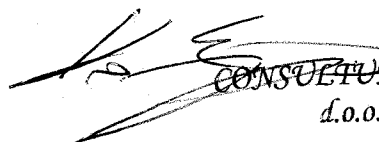
Od datuma izrade financijskih izvještaja do datuma izrade predmetnog revizorovog izvješća o uvidu, nemamo saznanja o bitnim događajima o kojima bi Vas mogli izvještavati.

Pula, 28. lipanj 2018. godine

Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

Consultum Komparić d.o.o.

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.



CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula

Ovlašteni revizor
Ernest Komparić, dipl. oec.



BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2017.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Poštanski broj: 52203

Mjesto: Medulin

Adresa sjedišta: Selo 120, Premantura

Račun (IBAN): HR5523400091110331952

RNO broj: 0049603

Šifra djelatnosti: 9104

Djelatnosti botaničkih i zooloških vrstova i prirodnih rezervata

Matični broj: 01888463

Šifra grada/općine: 263

Grad/općina: MEDULIN

OIB: 09968170983

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

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	3.590.787	4.221.199	117,6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.237.368	2.493.270	111,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	1.911	1.911	100,0
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	1.911	1.911	100,0
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	1.911	1.911	100,0
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	2.199.991	2.327.334	105,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.874.703	1.899.496	101,3
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	219.314	225.314	102,7
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.655.389	1.674.182	101,1
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	939.468	1.074.879	114,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	192.314	269.150	140,0
0222	Komunikacijska oprema	025	32.435	35.848	110,5
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	123.437	161.515	130,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	137.992	149.492	108,3
0226	Sportska i glazbena oprema	029	33.380	33.378	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	419.910	425.496	101,3
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	330.018	506.121	153,4
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	213.838	389.941	182,4
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	116.180	116.180	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	23.570	23.570	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	23.570	23.570	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	60.382	60.382	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	60.382	60.382	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	65.227	160.047	245,4
0261	Ulaganja u računalne programe	043	65.227	160.047	245,4
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.093.377	1.397.161	127,8
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	382.762	399.000	104,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	382.762	399.000	104,2
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	35.466	164.025	462,5
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 daljnu prodaju	073	35.466	164.025	462,5
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.353.419	1.727.929	127,7
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.229.679	1.598.677	130,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.229.479	1.598.477	130,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.229.479	1.598.477	130,0
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	200	200	100,0
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	115.674	127.943	110,6
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	76.169	105.036	137,9
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0	648	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	76.169	104.388	137,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	39.505	22.907	58,0
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.129	1.594	74,9
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	37.376	21.313	57,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	0	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	6.745	336	5,0
161	Potraživanja od kupaca	134	6.745	336	5,0
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0	0	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	1.321	973	73,7
191	Rashodi budućih razdoblja	143	1.321	973	73,7
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	3.590.787	4.221.200	117,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	289.657	232.768	80,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	207.913	225.410	108,4
2411	Obveze za plaće – neto	148	120.523	128.657	106,7
2412	Obveze za naknade plaća – neto	149	73.314	79.402	108,3
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	150	2.129	1.014	47,6
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	151	0	0	-
2415	Obveze za doprinose iz plaća	152	6.349	7.325	115,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	153	21.604	22.270	103,1
2417	Ostale obveze za radnike	154	17.127	18.646	108,9
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	155	0	0	-
2421	Naknade troškova radnicima	156	80.980	92.259	113,9
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	157	2.290	3.320	145,0
2423	Naknade volonterima	158	4.426	4.465	100,9
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	159	963	2.244	233,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	160	0	6.228	-
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	161	71.981	76.002	105,6
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	162	1.320	0	0,0
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	163	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	164	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	165	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	166	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	167	0	0	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	168	3.500	0	0,0
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	169	0	0	-
2491	Obveze za poreze	170	2.910	4.494	154,4
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	171	0	0	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	172	22	4.494	>>100
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	173	2.888	0	0,0
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	174	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	175	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	176	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	177	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	178	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	179	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	180	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	181	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	182	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	183	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	184	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	185	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	186	0	0	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	187	0	0	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	188	0	0	-
		189	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	81.744	7.358	9,0
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	81.744	7.358	9,0
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	81.744	7.358	9,0
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.301.130	3.988.432	120,8
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	22.257	18.929	85,0
511	Vlastiti izvori	197	22.257	18.929	85,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	3.278.873	3.969.503	121,1
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	406.062	321.632	79,2
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	406.062	321.632	79,2

Zakonski zastupnik: Šarić Maja

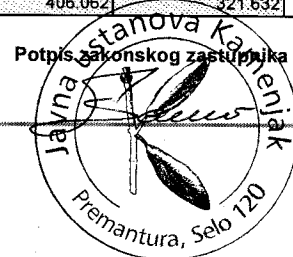
Datum: 42794

Osoba za kontakt: Daniela Ban Lenić

Telefon: 052385662

Telefax: 052385670

Adresa e-pošte: daniela.banlenic@medulin.hr



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Poštanski broj: 52203

Mjesto: Medulin

Adresa sjedišta: Selo 120, Premantura

Račun (IBAN): HR5523400091110331952

RNO broj: 0049603

Šifra djelatnosti: 9104

Djelatnosti botaničkih i zooloških vrtova i prirodnih rezervata

Matični broj: 01888463

Šifra grada/općine: 263

Grad/općina: MEDULIN

OIB: 09968170983

Oznaka razdoblja: 2017-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.7.

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	5.352.440	6.020.462	112,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	252.900	308.066	121,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	7.248	14.533	200,5
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	245.652	293.533	119,5
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	5.037.668	5.532.680	109,8
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	5.037.668	5.532.680	109,8
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	4.378	5.143	117,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	4.378	5.143	117,5
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	4.322	5.143	119,0
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	56	0	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+028 do 031)	024	7.993	144.748	1.810,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	7.993	132.048	1.652,0
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	132.048	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	7.993	0	0,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	12.700	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	49.501	29.825	60,3
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	14.895	11.060	74,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034	8.144	11.060	135,8
3612	Prihod od refundacija	035	6.751	0	0,0
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	10.409	0	0,0
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	24.197	18.765	77,6
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	24.197	18.765	77,6
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	5.286.030	5.329.832	100,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.103.457	2.084.929	99,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.724.014	1.718.443	99,7
4111	Plaće za redovan rad	047	1.724.014	1.718.443	99,7
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	79.555	70.390	88,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	299.888	296.096	98,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	265.187	266.831	100,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	29.085	29.265	100,6
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	5.616	0	0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.573.580	2.685.902	104,4
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	77.654	89.333	115,0
4211	Službena putovanja	059	10.072	20.031	198,9
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	61.212	62.232	101,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	6.370	7.070	111,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	62.201	52.815	84,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	62.201	51.969	83,6
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	846	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	32.881	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	16.380	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	16.501	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	345.782	125.636	36,3
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	341.501	125.636	36,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	1.830	0	0,0
4243	Naknade ostalih troškova	075	2.451	0	0,0
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.530.632	1.760.553	115,0
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	50.009	81.845	163,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	181.380	457.670	252,3
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	171.554	181.354	105,7
4254	Komunalne usluge	081	63.188	89.130	141,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	148.430	174.325	117,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.807	3.110	172,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	650.032	430.701	66,3
4258	Računalne usluge	085	500	8.816	1.763,2
4259	Ostale usluge	086	263.732	333.602	126,5
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	334.918	388.737	116,1
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	96.783	210.623	217,6
4262	Materijal i sirovine	089	64.558	59.445	92,1
4263	Energija	090	75.932	78.361	103,2
4264	Sitan inventar i auto gume	091	97.645	40.308	41,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	222.393	235.947	106,1
4291	Premije osiguranja	093	32.113	42.657	132,8
4292	Reprezentacija	094	112.820	160.262	142,1
4293	Članarine	095	0	0	-
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	77.460	33.028	42,6
43	Rashodi amortizacije	098	294.023	303.349	103,2
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	19.894	21.359	107,4
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	19.894	21.359	107,4
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	19.748	20.954	106,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	8	288	3.600,0
4433	Zatezne kamate	108	55	72	130,9
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	83	45	54,2
45	Donacije (AOP 111+114)	110	160.369	195.113	121,7
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	160.369	195.113	121,7
4511	Tekuće donacije	112	160.369	195.113	121,7
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	134.707	39.180	29,1
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	200	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	0	0	-
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	200	0	0,0
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	134.507	39.180	29,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	18.863	110	0,6
4622	Otpisana potraživanja	123	77.822	0	0,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	950	200	21,1
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	36.872	38.870	105,4
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	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	5.286.030	5.329.832	100,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	66.410	690.630	1.039,9
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	3.212.463	3.278.873	102,1
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	3.278.873	3.969.503	121,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	907.031	1.229.679	135,6
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	18.956.279	20.728.647	109,3
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	18.633.631	20.359.649	109,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.229.679	1.598.677	130,0
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	11	13	118,2
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	11	13	118,2
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	156	0	0	-
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	22	26	118,2

Zakonski zastupnik: Šarić Maja

Datum: 28.2.2017

Osoba za kontakt: Daniela Ban Lenić

Telefon: 052385662

Telefax: 052385670

Adresa e-pošte: daniela.banlenic@medulin.hr

Potpis Zakonskog zastupnika



JAVNA USTANOVA KAMENJAK
Selo 120, Premantura
52100 Pula
OIB: 09968170983

Bilješke uz financijska izvješća u 2017. godini

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

Bilješka br. 1 – AOP 001 Prihodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)

Prihodi ostvareni u 2017. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO	INDEKS
Prihodi od suvenirnice	14.532,98	0,24%
Prihodi od ostalih pravnih osoba	12.700,00	0,21%
Prihod od ulaznica	5.532.680,00	91,90%
Prihod od koncesijskih odobrenja i događanja	246.480,00	4,09%
Prihod od prefakturiranja -najam baja	7.884,80	0,13%
Prihodi od pružanja usluga - edukativne šetnje	39.168,00	0,65%
Kamate na oročena sredstva i sredstva po viđenju	5.142,49	0,09%
Prihodi od donacija iz Državnog proračuna	132.048,12	2,19%
Prihodi od naknade šteta temeljem osiguranja	11.060,09	0,18%
Ostali nespomenuti prihodi - HZZ stručno osposobljavanje	12.527,88	0,21%
Prihod od naplate kazni za prekršaje na zaštićenom području	2.520,00	0,04%
Viškovi	2.397,45	0,04%
Ostali nespomenuti prihodi	1.319,72	0,02%
UKUPNI PRIHODI	6.020.461,53	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ulaznica na Rt Kamenjak koji se ostvaruje tijekom ljetnih mjeseci, a u 2017. godini naplaćeni su u iznosu od 5.532.680,00 kn što je za 495.012,00 kn više nego prethodne godine.

Prihodi od donacija iz Državnog proračuna odnose se na donacije za uređenje Kuće Prirode. Prihodi od koncesijskih odobrenja i događanja realizirani su u iznosu od 246.480,00 kn, a što se tiče prihoda od imovine isključivo se odnose na prihode od kamata u iznosu od 5.142,49 kn.

Prihodi od prodaje odnose se na prodane suvenire u suvenirnici, gdje je i ostvaren prihod u iznosu od 14.532,98 kn.

Značajni prihodi u iznosu od 39.168,00 kn ostvareni su i od pružanja usluga, odnosno radionica i edukativnih šetnji. Značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu su kod prodaje knjiga i to 2016. godine imamo 7.248,00 kn, a u 2017. 14.533,00 kn kao i kod donacija iz Državnog proračuna za uređenje Kuće prirode i donacija Udruge Legija u iznosu od 144.748,12 kn

Bilješka br. 2 – AOP 044 Rashodi (Obrazac: PR-RAS-NPF)

Rashodi ostvareni u 2017. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA RASHODA / IZDATKA	OSTVARENO	INDEKS
Rashodi za zaposlene	2.084.928,71	39,12%
Materijalni rashodi	2.685.902,22	50,39%
Rashodi amortizacije	303.348,45	5,69%
Financijski rashodi	21.359,60	0,40%
Ostale tekuće donacije	195.113,00	3,66%
Ostali rashodi	39.180,16	0,74%
UKUPNI RASHODI	5.329.832,14	100,00%

Ostvareni rashodi najvećim dijelom odnose se na materijalne rashode i na rashode za zaposlene.

Rashodi za zaposlene u 2017. godini iznose 2.084.928,71 kn.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenicima (putni troškovi, prijevoz na posao, stručno usavršavanje) u iznosu od 89.333,55 kn, rashode za usluge (usluge student servisa, zaštitarske usluge, naknade upravnom vijeću, izrada studija, usluge održavanja, najam wc kontejnera i sl.) u iznosu od 1.971.884,62 kn, rashode za materijal i energiju (gorivo i električna energija, materijal za održavanje) 388.736,60 kn, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 235.947,45 kn.

Donacije su u 2017. godini iznosile 195.113,00 kn, a odnose se na razne klubove, udruge i poduzeća, a najveća u iznosu od 110.000,00 kn isplaćena je Kickboxing Medulin.

Ostali rashodi odnose se na razne upravne državne pristojbe, takse, neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane imovine, a u 2017. godini su iznosili 39.180,16 kn.

Značajnija odstupanja u odnosu na prethodnu godinu odnose se na računalne usluge koje su pojačane, a i bilo je i dodatnih intervencija kao što su premještanje antenske opreme na Upravi. Negativne tečajne razlike također su bile veće, budući da je bilo više ino dobavljača i uplata ino kupaca.

Bilješka br. 3 – AOP 098 Rashodi amortizacije (Obrazac: PR-RAS-NPF)

Neprofitna organizacija obračunava amortizaciju linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine po propisanim stopama amortizacije.

Međutim, amortizacija sredstava nabavljenih prije 2008. godine, ne knjiže se na rashod, već na vlastite izvore i to konto 511110. Osnovna sredstva nabavljena prije 2008. godine teretile su trošak prilikom nabavke osnovnih sredstava.

Rashodi amortizacije, odnosno ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2017. godine u iznosu od 303.348,45 kn odnose se na obračunatu amortizaciju za osnovna sredstva nabavljena nakon 01.01.2008 godine.

Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za osnovna sredstva nabavljena prije 2008. godine evidentira se na računu 511110.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka br. 4 – AOP 018 Proizvedena dugotrajna imovina (Obrazac: BIL-NPF)

Neprofitna organizacija ima u vlasništvu sljedeću proizvedenu dugotrajnu imovinu:

Redni broj	Naziv proizvedene dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Ukupan ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost 31.12.2017.
1	2	3	4	5
1	Građevinski objekti	1.899.495,44	325.552,41	1.573.943,03
2	Postrojenja i oprema	1.074.879,84	668.235,91	406.643,93
3	Prijevozna sredstva	506.121,41	274.806,28	231.315,13
4	Knjige, umjetnička djela	23.570,19	23.533,78	36,41
5	Osnovno stado	60.382,00	53.023,94	7.358,06
6	Nematerijalna imovina	160.047,00	52.009,20	108.037,80
	Ukupno	3.724.495,88	1.397.161,52	2.327.334,36

Bilješka br. 5 – AOP 51 Sitan inventar (Obrazac : BIL-NPF)

Sitan inventar u upotrebi na dan 31.12.2017. ima vrijednost i ispravak vrijednosti u iznosu od 399.000,18 kn, a odnosi se na alat i pomoćni materijal za rad ustanove.

Neprofitna organizacija sitan inventar otpisuje jednokratno, stavljanjem istoga u uporabu.

Bilješka br. 6 – AOP 074 Financijska imovina (Obrazac: BIL-NPF)

Naziva financijske imovine	Iznos	%
Novac u banci i blagajni	1.598.676,85	92,52%
Potraživanje za PDV i dr. poreze, te predujmove	127.942,54	7,40%
Potraživanja od kupaca	336,01	0,02%
Rashodi budućih razdoblja	973,45	0,06%
Ukupno	1.727.928,85	100,00%

U financijskoj imovini najznačajniji udio ima novac u banci. Ostalo su potraživanja za PDV, potraživanja za predujmove i potraživanja od kupaca.

Bilješka br. 7 – AOP 146 Obveze (Obrazac: BIL-NPF)

Redni broj	Naziv obveze	Iznos	%
1	2	3	4
1	Obveze za plaće	128.656,54	55,27%
2	Refundacija troškova zaposlenima i službena putovanja	3.320,00	1,43%
3	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	12.936,19	5,56%
4	Obveze prema dobavljačima	76.002,38	32,65%
5	Obveze po PDV	4.493,73	1,93%
6	Odgođeno priznavanje prihoda	7.358,06	3,16%
	Ukupno	232.766,90	100,00%

Od ukupnih obveza 55,27% odnosi se na obaveze za plaće koje su isplaćene u siječnju 2018. godine, a 32,65% na obaveze prema dobavljačima.

Bilješka br. 8 – AOP 195 Vlastiti izvori (Obrazac: BIL-NPF)

Vlastiti izvori na dan 31.12.2017. iznose 3.988.432,16 kn i to:

1. vlastiti izvori 18.928,99 kn
2. višak prihoda 3.969.503,17 kn

JU KAMENJAK

Ravnateljica

Maja Saric

