



JAVNA USTANOVA KAMENJAK

JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura

52100 Pula

Tel. 0038552 / 575-283

info@kamenjak.hr

www.kamenjak.hr

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018. GODINU
S IZVJEŠĆEM REVIZORA**

Lipanj 2019

JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura

52100 Pula

Tel. 0038552 / 575-283

info@kamenjak.hr

www.kamenjak.hr

SADRŽAJ

1. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI

2.a Bilanca na dan 31. prosinca 2018. godine

2.b Izvještaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2018.

3. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Osnivačima Javne ustanove Kamenjak

Obavili smo revizorski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije Javne ustanove Kamenjak (dalje u tekstu JU KAMENJAK) za 2018. godinu, 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 revizorski 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.

Revizorski 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 revizorskom 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.

Osnova za suzdržanost od zaključka

Reviziju smo proveli standardnim procedurama sukladno MSU 2400. Analitičkim postupcima ustanovili smo da su ukupni prihodi iskazani u priloženim financijskim izvještajima sukladni prezentiranim knjigovodstvenim ispravama.

Nakon zaključka godine, te predaje financijskih izvještaja nadležnim organima, Upravno vijeće je tijekom drugog kvartala 2019. godine, prijavilo državnom odvjetništvu slučaj neovlaštenog pristupanja podacima (programskom rješenju za izradu gotovinskih računa) koji su bili osnova za sastavljanje financijskih izvještaja za 2018. godinu.

Tijekom provođenja revizorskog uvida obavili smo procedure dodatne provjere, no nismo dobili potrebne izjave programera glede sigurnosti programa, niti smo dobili adekvatne odgovore od nezavisnih stručnjaka angažiranih za provođenje testiranja sigurnosnih sustava programskog rješenja Ustanove o manjkavosti istog, niti smo do dana pisanja ovog izvješća dobili potvrde programera o ostvarenim prometima iz programskog rješenja Javne ustanove Kamenjak.

S obzirom na moguće manjkavosti sigurnosti sustava naplate i sustava internih kontrola koji imaju prožimajući utjecaj na priložene financijske izvještaje nismo mogli utvrditi je li bila potrebna neka prepravka u vezi s evidentiranim ili neevidentiranim prihodima i stavkama od kojih se sastoji PR-RAS- PRIHODI.

Zaključak

Zbog važnosti pitanja opisanih u odjeljku s osnovom za suzdržanost od zaključka, nismo bili u mogućnosti pribaviti dostatne i primjerene dokaze za formiranje zaključka o priloženim financijskim izvještajima. U skladu s tim, ne izražavamo zaključak o tim financijskim izvještajima.

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 2018. 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, te registar ugovora. JU KAMENJAK tijekom 2017. i 2018. godine nije u cijelosti poštivao donesene i usvojene procedure postupaka jednostavne nabave i objavljivanje registra ugovora.

Od datuma predaje financijskih izvještaja do datuma izrade predmetnog revizorovog izvješća o uvidu, od strane Upravnog vijeća podnesena je kaznena prijava državnom odvjetništvu glede problematike opisane u odjeljku „Osnova za suzdržanost od zaključka“. Glede predmetne

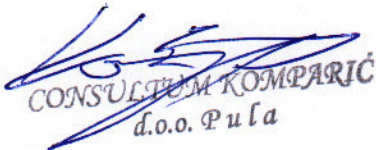
prijave državnom odvjetništvu nemamo saznanja o bitnim događajima o kojima bi Vas mogli izvještavati.

Ukoliko u narednom periodu od dva mjeseca dobijemo bitne informacije o činjenicama koje se odnose na predmetno revizorovo izvješće, a glede bitnih podataka koji utječu na naš zaključak o priloženim financijskim izvještajima, sukladno revizorskim procedurama izvijestiti ćemo o dodatnim bitnim činjenicama.

Pula, 28. lipanj 2019. godine

Consultum Komparić d.o.o.

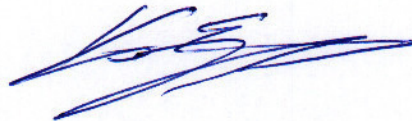
Argonautska 28. Pula



CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula

Ovlašteni revizor

Ernest Komparić, dipl. oec.





Bilanca

Ministarstvo financija Republike Hrvatske

<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz bilance: 2018

**JAVNA USTANOVA ZA 527 UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM PRIDONIM VRIJEDNOSTIMA NA PODRUČJU
OPĆINE MEDULIN KAMENJAK**

OIB

09968170983

Matični broj

01888463

Račun iz rač. plana	BILANCA - IMOVINA	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
	IMOVINA	4.221.200,00 kn	8.058.410,00 kn
0	Nefinancijska imovina	2.493.271,00 kn	2.524.229,00 kn
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	1.911,00 kn	49.141,00 kn
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0,00 kn	0,00 kn
0111	Zemljište	0,00 kn	0,00 kn
0112	Rudna bogatstva	0,00 kn	0,00 kn
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	0,00 kn	0,00 kn
012	Nematerijalna imovina	1.911,00 kn	56.911,00 kn
0121	Patenti	0,00 kn	0,00 kn
0122	Koncesije	0,00 kn	0,00 kn
0123	Licence	1.911,00 kn	1.911,00 kn
0124	Ostala prava	0,00 kn	55.000,00 kn
0125	Goodwill	0,00 kn	0,00 kn
0126	Osnivački izdaci	0,00 kn	0,00 kn
0127	Izdaci za razvoj	0,00 kn	0,00 kn
0128	Ostala nematerijalna imovina	0,00 kn	0,00 kn
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 kn	7.770,00 kn
02	Proizvedena dugotrajna imovina	2.327.335,00 kn	2.302.390,00 kn
021	Građevinski objekti	1.899.496,00 kn	1.921.292,00 kn
0211	Stambeni objekti	0,00 kn	0,00 kn
0212	Poslovni objekti	225.314,00 kn	239.156,00 kn
0213	Ostali građevinski objekti	1.674.182,00 kn	1.682.136,00 kn
022	Postrojenja i oprema	1.074.879,00 kn	1.208.019,00 kn
0221	Uredska oprema i namještaj	269.150,00 kn	269.150,00 kn
0222	Komunikacijska oprema	35.848,00 kn	75.157,00 kn
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	161.515,00 kn	179.565,00 kn
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00 kn	0,00 kn
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	149.492,00 kn	149.492,00 kn
0226	Sportska i glazbena oprema	33.378,00 kn	41.163,00 kn
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	425.496,00 kn	493.492,00 kn
023	Prijevozna sredstva	506.121,00 kn	668.579,00 kn
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	389.941,00 kn	552.399,00 kn
0232	Ostala prijevozna sredstva	116.180,00 kn	116.180,00 kn
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	23.570,00 kn	23.570,00 kn
0241	Knjige u knjižnicama	23.570,00 kn	23.570,00 kn
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00 kn	0,00 kn
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	0,00 kn	0,00 kn
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	60.382,00 kn	60.382,00 kn
0251	Višegodišnji nasadi	0,00 kn	0,00 kn
0252	Osnovno stado	60.382,00 kn	60.382,00 kn
026	Nematerijalna proizvedena imovina	160.047,00 kn	160.047,00 kn
0261	Ulaganja u računalne programe	160.047,00 kn	160.047,00 kn
0262	Umjetnička, znanstvena i literarna djela	0,00 kn	0,00 kn
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00 kn	0,00 kn
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	1.397.160,00 kn	1.739.499,00 kn
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	0,00 kn	0,00 kn
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
04	Sitni inventar	0,00 kn	0,00 kn
041	Zalihe sitnog inventara	0,00 kn	0,00 kn
042	Sitni inventar u uporabi	399.000,00 kn	520.565,00 kn
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	399.000,00 kn	520.565,00 kn
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	333,00 kn
051	Građevinski objekti u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
052	Postrojenja i oprema u pripremi	0,00 kn	333,00 kn
053	Prijevozna sredstva u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
0542	Osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	164.025,00 kn	172.365,00 kn
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	0,00 kn	0,00 kn
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	0,00 kn	0,00 kn
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	0,00 kn	0,00 kn
0613	Zalihe rezervnih djelova	0,00 kn	0,00 kn
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	0,00 kn	0,00 kn
062	Proizvodnja i proizvodi	0,00 kn	8.340,00 kn
0621	Proizvodnja u tijeku	0,00 kn	8.340,00 kn
0622	Gotovi proizvodi	0,00 kn	0,00 kn
063	Roba za daljnju prodaju	164.025,00 kn	164.025,00 kn
1	Financijska imovina	1.727.929,00 kn	5.534.181,00 kn
11	Novac u banci i blagajni	1.598.677,00 kn	5.421.242,00 kn
111	Novac u banci	1.598.477,00 kn	5.420.742,00 kn
1111	Novac na računu tuzemnih poslovnih banaka	1.598.477,00 kn	5.420.742,00 kn
1112	Novac na računu inozemnih poslovnih banaka	0,00 kn	0,00 kn

1113	Prijelazni račun	0,00 kn	0,00 kn
112	Izdvojena novčana sredstva	0,00 kn	0,00 kn
113	Novac u blagajni	200,00 kn	500,00 kn
114	Vrijednosnice u blagajni	0,00 kn	0,00 kn
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	127.943,00 kn	112.281,00 kn
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
122	Jamčevni polozi	0,00 kn	0,00 kn
123	Potraživanja od radnika	0,00 kn	0,00 kn
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	105.036,00 kn	90.011,00 kn
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	648,00 kn	0,00 kn
1242	Potraživanje za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	104.388,00 kn	90.011,00 kn
1243	Potraživanje za više plaćene carine i carinske pristojbe	0,00 kn	0,00 kn
1244	Potraživanje za više plaćene ostale poreze	0,00 kn	0,00 kn
1245	Potraživanje za više plaćene doprinose	0,00 kn	0,00 kn
129	Ostala potraživanja	22.907,00 kn	22.270,00 kn
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	1.594,00 kn	957,00 kn
1292	Potraživanja za naknade štete	0,00 kn	0,00 kn
1293	Potraživanja za predujmove	21.313,00 kn	21.313,00 kn
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
13	Zajmovi	0,00 kn	0,00 kn
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	0,00 kn	0,00 kn
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	0,00 kn	0,00 kn
133	Zajmovi ostalim subjektima	0,00 kn	0,00 kn
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	0,00 kn	0,00 kn
14	Vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
141	Čekovi	0,00 kn	0,00 kn
1411	Čekovi - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1412	Čekovi - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
142	Komercijalni i blagajnički zapisi	0,00 kn	0,00 kn
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
143	Mjenice	0,00 kn	0,00 kn
1431	Mjenice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
1432	Mjenice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
144	Obveznice	0,00 kn	0,00 kn
1441	Obveznice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
1442	Obveznice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
145	Opcije i drugi financijski derivati	0,00 kn	0,00 kn
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1452	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
146	Ostali vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	0,00 kn	0,00 kn
15	Dionice i udjeli u glavnici	0,00 kn	0,00 kn
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	0,00 kn	0,00 kn
16	Potraživanja za prihode	336,00 kn	658,00 kn
161	Potraživanja od kupaca	336,00 kn	658,00 kn
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	0,00 kn	0,00 kn
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0,00 kn	0,00 kn
164	Potraživanja za prihode od imovine	0,00 kn	0,00 kn
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
165	Ostala nespomenuta potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	973,00 kn	0,00 kn
191	Rashodi budućih razdoblja	973,00 kn	0,00 kn
192	Nedospjela naplata prihoda	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	BILANCA - OBVEZE I VLASTITI IZVORI	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
	OBVEZE I VLASTITI PRIHODI	4.221.200,00 kn	8.058.410,00 kn
2	Obveze	232.768,00 kn	2.628.417,00 kn
24	Obveze za rashode	225.410,00 kn	2.243.861,00 kn
241	Obveze za radnike	128.657,00 kn	142.484,00 kn
2411	Obveze za plaće - neto	79.402,00 kn	94.639,00 kn
2412	Obveze za naknade plaća - neto	1.014,00 kn	3.674,00 kn
2413	Obveze za plaće u naravi - neto	0,00 kn	0,00 kn
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	7.325,00 kn	5.643,00 kn
2415	Obveze za doprinose iz plaća	22.270,00 kn	21.721,00 kn
2416	Obveze za doprinose na plaće	18.646,00 kn	16.807,00 kn
2417	Ostale obveze za radnike	0,00 kn	0,00 kn
242	Obveze za materijalne rashode	92.259,00 kn	85.462,00 kn
2421	Naknade troškova radnicima	3.320,00 kn	993,00 kn
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	4.465,00 kn	0,00 kn
2423	Naknade volonterima	2.244,00 kn	0,00 kn
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	6.228,00 kn	0,00 kn
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	76.002,00 kn	84.469,00 kn
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0,00 kn	0,00 kn
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0,00 kn	0,00 kn
244	Obveze za financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
2441	Obveze za kredite za izdane vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
2443	Obveze za ostale financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0,00 kn	0,00 kn
246	Obveze za kazne i naknade šteta	0,00 kn	0,00 kn
249	Ostale obveze	4.494,00 kn	2.015.915,00 kn

2491	Obveze za poreze	0,00 kn	0,00 kn
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	4.494,00 kn	0,00 kn
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	0,00 kn	2.015.915,00 kn
25	Obveze za vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
251	Obveze za čekove	0,00 kn	0,00 kn
2511	Obveze za čekove - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
2512	Obveze za čekove - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
252	Obveze za mjenice	0,00 kn	0,00 kn
2521	Obveze za mjenice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
2522	Obveze za mjenice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
26	Obveze za kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	0,00 kn	0,00 kn
2611	Obveze za kredite u zemlji	0,00 kn	0,00 kn
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	0,00 kn	0,00 kn
262	Obveze za robne i ostale zajmove	0,00 kn	0,00 kn
2621	Obveze za zajmove u zemlji	0,00 kn	0,00 kn
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	0,00 kn	0,00 kn
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	7.358,00 kn	384.556,00 kn
291	Odgođeno plaćanje rashoda	0,00 kn	0,00 kn
292	Naplaćeni prihodi budućih prihoda	7.358,00 kn	384.556,00 kn
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	0,00 kn	0,00 kn
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	7.358,00 kn	384.556,00 kn
5	Vlastiti izvori	3.988.432,00 kn	5.429.993,00 kn
51	Vlastiti izvori	18.929,00 kn	18.929,00 kn
511	Vlastiti izvori	18.929,00 kn	18.929,00 kn
512	Revalorizacijska rezerva	0,00 kn	0,00 kn
52	Rezultat poslovanja		
522	Višak/manjak prihoda		
5221	Višak prihoda	3.969.503,00 kn	5.411.064,00 kn
5222	Manjak prihoda	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana			
IZVANBILANCNI ZAPISI		Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
6	Izvanbilančni zapisi		
61	Izvanbilančni zapisi - aktiva	321.632,00 kn	237.203,00 kn
62	Izvanbilančni zapisi - pasiva	321.632,00 kn	237.203,00 kn




Financijsko izvješće
 Ministarstvo financija Republike Hrvatske

<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz financijskog izvješća: 2018

**JAVNA USTANOVA ZA 527 UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM PRIDONIM VRIJEDNOSTIMA NA PODRUČJU
 OPĆINE MEDULIN KAMENJAK**

OIB: 09968170983 Matični broj: 01888463

Račun iz rač. plana	PR-RAS - PRIHODI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
3	PRIHODI	6.020.462,00 kn	9.937.904,00 kn
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	308.066,00 kn	153.967,00 kn
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		
3111	Prihodi od prodaje roba	14.533,00 kn	8.439,00 kn
3112	Prihodi od pružanja usluga	293.533,00 kn	145.528,00 kn
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 kn	0,00 kn
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa		
3211	Članarine	0,00 kn	0,00 kn
3212	Članski doprinosi	0,00 kn	0,00 kn
33	Prihodi po posebnim propisima	5.532.680,00 kn	9.066.592,00 kn
331	Prihodi po posebnim propisima		
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0,00 kn	0,00 kn
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	5.532.680,00 kn	9.066.592,00 kn
34	Prihodi od imovine	5.143,00 kn	8.242,00 kn
341	Prihodi od financijske imovine	5.143,00 kn	8.242,00 kn
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	0,00 kn	0,00 kn
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0,00 kn	0,00 kn
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	5.143,00 kn	8.242,00 kn
3414	Prihodi od zateznih kamata	0,00 kn	0,00 kn
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0,00 kn	0,00 kn
3416	Prihodi od dividendi	0,00 kn	0,00 kn
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	0,00 kn	0,00 kn
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00 kn	0,00 kn
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
35	Prihodi od donacija	144.748,00 kn	675.368,00 kn
351	Prihodi od donacija iz proračuna	132.048,00 kn	672.368,00 kn
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	132.048,00 kn	0,00 kn
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokane i područne (regionalne) samouprave	0,00 kn	0,00 kn
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	12.700,00 kn	3.000,00 kn
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	12.700,00 kn	3.000,00 kn
354	Prihodi od građana i kućanstava	0,00 kn	0,00 kn
3541	Prihodi od građana i kućanstava		
355	Ostali prihodi od donacija	0,00 kn	0,00 kn
3551	Ostali prihodi od donacija	0,00 kn	0,00 kn
36	Ostali prihodi	29.825,00 kn	33.735,00 kn
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	11.060,00 kn	18.096,00 kn
3611	Prihodi od naknade štete	11.060,00 kn	18.096,00 kn
3612	Prihodi od refundacija	0,00 kn	0,00 kn
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	0,00 kn	0,00 kn
3621	Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		
363	Ostali nespomenuti prihodi	18.765,00 kn	15.639,00 kn
3631	Otpis obveza	0,00 kn	0,00 kn
3632	Neplaćena otpisana potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
3633	Ostali nespomenuti prihodi	18.765,00 kn	15.639,00 kn
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	0,00 kn	0,00 kn
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	PR-RAS - RASHODI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
4	RASHODI	5.329.832,00 kn	8.496.343,00 kn
41	Rashodi za radnike	2.084.929,00 kn	2.424.335,00 kn
411	Plaće	1.718.443,00 kn	2.011.109,00 kn
4111	Plaće za redovan rad	1.718.443,00 kn	2.011.109,00 kn
4112	Plaće u naravi	0,00 kn	0,00 kn
4113	Plaće za prekovremeni rad	0,00 kn	0,00 kn
4114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00 kn	0,00 kn
412	Ostali rashodi za radnike	70.390,00 kn	77.450,00 kn
4121	Ostali rashodi za radnike		
413	Doprinosi na plaće	296.096,00 kn	335.776,00 kn
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	266.831,00 kn	302.589,00 kn
4132	Doprinosi za zapošljavanje	29.265,00 kn	33.187,00 kn
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	0,00 kn	0,00 kn
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	0,00 kn	0,00 kn
42	Materijalni rashodi	2.685.902,00 kn	3.283.347,00 kn
421	Naknade troškova zaposlenima	89.333,00 kn	119.009,00 kn
4211	Službena putovanja	20.031,00 kn	3.086,00 kn
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	62.232,00 kn	97.473,00 kn
4213	Stručno usavršavanje radnika	7.070,00 kn	18.450,00 kn
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	52.815,00 kn	49.920,00 kn
4221	Naknade za obavljene aktivnosti	51.969,00 kn	47.757,00 kn
4222	Naknade troškova službenih putovanja	846,00 kn	2.163,00 kn

4223	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	0,00 kn
4224	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
423	Naknade volonterima	32.881,00 kn	2.745,00 kn
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	0,00 kn	0,00 kn
4232	Naknade troškova službenih putovanja	16.380,00 kn	1.200,00 kn
4233	Naknade ostalih troškova	16.501,00 kn	1.545,00 kn
4234	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	125.636,00 kn	318.828,00 kn
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	125.636,00 kn	318.828,00 kn
4242	Naknade troškova službenih putovanja	0,00 kn	0,00 kn
4243	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	0,00 kn
4244	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
PR425	Rashodi za usluge	1.760.553,00 kn	2.058.669,00 kn
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	81.845,00 kn	63.950,00 kn
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	457.670,00 kn	431.486,00 kn
4253	Usluga promidžbe i informiranja	181.354,00 kn	399.415,00 kn
4254	Komunalne usluge	89.130,00 kn	229.903,00 kn
4255	Zakupnine i najamnine	174.325,00 kn	132.476,00 kn
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	3.110,00 kn	20.104,00 kn
4257	Intelektualne i osobne usluge	430.701,00 kn	245.275,00 kn
4258	Računalne usluge	8.816,00 kn	17.109,00 kn
4259	Ostale usluge	333.602,00 kn	518.951,00 kn
426	Rashodi za materijal i energiju	388.737,00 kn	562.026,00 kn
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	210.623,00 kn	279.067,00 kn
4262	Materijal i sirovine	59.445,00 kn	43.274,00 kn
4263	Energija	78.361,00 kn	95.075,00 kn
4264	Sitni inventar i auto gume	40.308,00 kn	144.610,00 kn
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	235.947,00 kn	172.150,00 kn
4291	Premije osiguranja	42.657,00 kn	53.376,00 kn
4292	Reprezentacija	160.262,00 kn	77.595,00 kn
4293	Članarine	0,00 kn	0,00 kn
4294	Kotizacije	0,00 kn	730,00 kn
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	33.028,00 kn	40.449,00 kn
43	Rashodi amortizacije	303.349,00 kn	350.108,00 kn
431	Amortizacija		
4311	Amortizacija		
44	Financijski rashodi	21.359,00 kn	24.354,00 kn
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
4411	Kamate za izdane mjenice		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	0,00 kn	0,00 kn
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	0,00 kn	0,00 kn
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
443	Ostali financijski rashodi	21.359,00 kn	24.354,00 kn
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	20.954,00 kn	24.299,00 kn
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	288,00 kn	0,00 kn
4433	Zatezne kamate	72,00 kn	55,00 kn
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	45,00 kn	0,00 kn
45	Donacije	195.113,00 kn	212.525,00 kn
451	Tekuće donacije	195.113,00 kn	212.525,00 kn
4511	Tekuće donacije	195.113,00 kn	212.525,00 kn
4512	Stipendije	0,00 kn	0,00 kn
452	Kapitalne donacije	0,00 kn	0,00 kn
4521	Kapitalne donacije	0,00 kn	0,00 kn
46	Ostali rashodi	39.180,00 kn	2.201.674,00 kn
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00 kn	199.960,00 kn
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0,00 kn	199.960,00 kn
4612	Penali, ležarine i drugo	0,00 kn	0,00 kn
4613	Naknade šteta radnicima	0,00 kn	0,00 kn
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	0,00 kn	0,00 kn
462	Ostali nespomenuti rashodi	39.180,00 kn	2.001.714,00 kn
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	110,00 kn	0,00 kn
4622	Otpisana potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	200,00 kn	1.000,00 kn
4624	Ostali nespomenuti rashodi	38.870,00 kn	2.000.714,00 kn
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	0,00 kn	0,00 kn
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	0,00 kn	0,00 kn
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	0,00 kn	0,00 kn
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0,00 kn	0,00 kn
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0,00 kn	0,00 kn
	UKUPNI RASHODI	5.329.832,00 kn	8.496.343,00 kn
	VIŠAK PRIHODA	690.630,00 kn	1.441.561,00 kn
	MANJAK PRIHODA	0,00 kn	0,00 kn
5221	Višak prihoda - preneseni	3.278.873,00 kn	3.969.503,00 kn
5222	Manjak prihoda - preneseni	0,00 kn	0,00 kn
	Obveze poreza na dobit po obračunu	0,00 kn	0,00 kn
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	3.969.503,00 kn	5.411.064,00 kn
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	PR-RAS - DODATNI PODACI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	1.229.679,00 kn	1.598.677,00 kn
11-dugovano	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	20.728.647,00 kn	23.989.231,00 kn
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	20.359.649,00 kn	20.166.666,00 kn
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	1.598.677,00 kn	5.421.242,00 kn
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije		
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja	21	23
	Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	21	23
	Broj volontera	0	0
	Broj sati volontiranja	0	0
Račun iz rač. plana	VRIJEDNOST OSTVARENH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU	Ostvarena vrijednost u istom	Ostvarena vrijednost u

		razdoblju prethodne godine	izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
052	Postrojenja i oprema u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
053	Prijevozna sredstva u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
		Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	0,00 kn	0,00 kn
	Kontrolni zbroj	42,00 kn	46,00 kn





JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura, 52100 Pula
 Tel. +385 52 / 575 - 283
 OIB 09968170983
 orka@kamenjak.hr
 www.kamenjak.hr
 KLASA: 400-09/19-01/02
 URBROJ: 2168/02-53/02-19-1
 Premantura, 27.02.2019.

Javna Ustanova Kamenjak sastavlja svoje financijske izvještaje u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14). U skladu s Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija, temeljni financijski izvještaji su bilanca, izvještaj o prihodima i rashodima koji se predaju instituciji ovlaštenoj za obradu podataka i bilješke.

1. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima (Obrazac PR-RAS-NPF)

1.1. Bilješka br.1. - Prihodi AOP 001

U razdoblju od siječnja do prosinca 2018. godine ostvarena je slijedeća struktura prihoda

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	002	308.066	153.967	50,0
33	Prihodi po posebnim propisima	008	5.532.680	9.066.592	163,9
34	Prihodi od imovine	011	5.143	8.242	160,3
35	Prihodi od donacija	024	144.748	675.368	466,6
36	Ostali prihodi	040	29.825	33.735	113,1
3	PRIHODI	001	6.020.462	9.937.904	165,1

Ostvareni prihodi u 2018. godini porasli su za 65% u odnosu na 2017. godinu. Razlog tomu prvenstveno je povećanje cijena ulaznica na područje Zaštićenog krajobraza Donji kamenjak i medulinski arhipelag s ciljem smanjenja ulazaka vozila na područje.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga čine 1,5% ukupnih prihoda i odnose se najvećim dijelom na usluge snimanja na području u iznosu od 75.840 kn te na edukativne radionice i vođenja po području Značajnog krajobraza Donji Kamenjak i medulinski arhipelag u iznosu od 45.500 kn, dok se manji dio odnosi na prodaju karti Kamenjaka i ostalih vodiča te prefakturiranje usluge odvoza otpada koji se odnosi na nositelje koncesijskih odobrenja te koji je prolazna stavka jer je istovremeno prikazana u rashodu. Razlog smanjenih prihoda od prodaje roba i pružanja usluga u 2018. godini u odnosu na prethodnu godinu jest što su prihodi od naknada za

koncesijska odobrenja u prethodnom razdoblju bila prikazana na skupini 31 dok su 2018. godine sastavni dio skupine 33 prihodi po posebnim propisima. Prihodi od naknada za koncesijska odobrenja iznose 230.768 kn te zajedno sa prihodima od naplate ulaza na područje Značajnog krajobraza Donji Kamenjak i medulinski arhipelag u iznosu od 8.835.824 kn čine prihode po posebnim propisima u iznosu od 9.066.592 što je 65% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihode od imovine čine isključivo kamate na sredstva i depozite po viđenju.

Prihodi od donacija proizlaze iz projekta ORKA – Održivi razvoj značajnog krajobraza Donji Kamenjak i medulinski arhipelag (KK.06.1.2.02.0043), koji je sufinanciran bespovratnim sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija - Promicanje održivog razvoja prirodne baštine koji je financiran iz Europskog fonda za regionalni razvoj. Projekt ORKA uključuje niz aktivnosti koje Javnoj ustanovi Kamenjak olakšavaju upravljanje posjetiteljima s ciljem održivog razvoja turističke valorizacije zaštićenog područja prirode. Projekt se provodi tijekom 2018. i 2019. godine. Jedan dio sufinanciranja odnosi se na retrogradno sufinanciranje aktivnosti koje su izvršene u razdoblju od 2015. do 2018. godine. Iznos od 672.369 kn odnosi se na sufinanciranje troškova koji su potraživani 1. Zahtjevom za nadoknadu sredstava (1.ZNS). Ti troškovi odnose se na plaće djelatnika Nositelja projekta i partnera (Općina Medulin i Istarska Županija) koji sudjeluju na Projektu, te aktivnosti za koje su provedene u razdoblju od 2015. do 2018. godine. Te aktivnosti odnose se na izradu projekta sustava signalizacije, revitalizacije sustava kontrole prolaza vozila, izradu analitičkog programa, nabavu sigurnosnih kamera te sustava signalizacije. Važno je napomenuti da se donacije ne odnose isključivo na Nositelja, odnosno Javnu ustanovu Kamenjak, već jedan dio Nositelj prosljeđuje partnerima, taj dio prikazuje se u Rashodima na skupini 45 – Donacije. Razlika planiranih i realiziranih donacija pojavila se iz razloga što su sredstva koja je Javna ustanova Kamenjak u iznosu od 224.479 kn prosljedila partnerima proknjižena u banci dana 02.01.2019. što ulazi u naredno izvještajno razdoblje iako je nalog za isplatu predan banci u 2018. godini.

1.2. Bilješka br.2. - Rashodi AOP 054

U razdoblju od siječnja do prosinca 2018. godine ostvarena je slijedeća struktura rashoda

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
41	Rashodi za radnike	055	2.084.929	2.424.335	116,3
42	Materijalni rashodi	067	2.685.902	3.283.347	122,2
43	Rashodi amortizacije	108	303.349	350.108	115,4
44	Financijski rashodi	109	21.359	24.354	114,0
45	Donacije	120	195.113	212.525	108,9
46	Ostali rashodi	128	39.180	2.201.674	5.619,4
4	RASHODI	054	5.329.832	8.496.343	159,4

Rashodi Javne ustanove Kamenjak izvršeni su sukladno aktivnostima godišnjeg programa za 2018. godinu. Ukupni rashodi iznose 8.496.344 kn od čega najznačajniji udio imaju materijalni rashodi na skupini 42 s

udjelom od 38,64% u ukupnim rashodima te rashodi za radnike na skupini 41 s udjelom od 28,53 % u ukupnim rashodima. Javna ustanova na dan 31.12.2018. ima 15 zaposlenika.

Najznačajniji dio materijalnih rashoda čine rashodi za usluge u iznosu od 2.058.669 kn, zatim rashodi za materijal i energiju u iznosu od 562.026 kn, iznos od 318.828 kn čine rashodi za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa dok ostatak od 343.823kn čine rashodi za naknade troškova radnicima, naknade članovima Upravnog vijeća te ostali nespomenuti materijalni rashodi.

Rashodi amortizacije obračunavaju se linearnom metodom u korisnom vijeku uporabe proizvedene dugotrajne imovine sukladno propisanim stopama amortizacije objavljenim na stranicama Ministarstva financija (<http://www.mfin.hr/hr/institucionalni-okvir>).

Međutim, amortizacija sredstava nabavljenih prije 2008. godine, ne knjiže se na rashod, već na vlastite izvore odnosno konto 511110. Osnovna sredstva nabavljena prije 2008. godine teretile su trošak prilikom nabavke osnovnih sredstava. Rashodi amortizacije čine 5,7% ukupnih rashoda, a financijski rashodi su nešto manje od 0,5% ukupnih rashoda, a odnose se na usluge platnog prometa. Najznačajniji iznos ostalih rashoda u iznosu od 2.000.000 kn čine rezervirana sredstva u iznosu od 2.000.000 kn za naknadu šteta radnici iz sudskog spora koji se vodi sa Mirnom Fabris Rabatić radi utvrđenja nedopuštenosti odluke o otkazu iz 2011. godine.

Višak tekuće godine iznosi 1.441.561 kn te se prenosi u slijedeće razdoblje za pokriće rashoda iduće, 2019., poslovne godine.

2. Bilješke uz Bilancu (Obrazac BIL-NPF)

2.1. Bilješka br.3. - Nefinancijska imovina AOP 002

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2018. iznosi 2.524.229 kn te čini 31,32% imovine Javne ustanove Kamenjak. Najznačajniji dio nefinancijske imovine čini proizvedena dugotrajna imovina sa sadašnjom vrijednosti od 2.302.390 kn sa ispravkom vrijednosti (AOP 046) od 1.739.499 kn te ukupnom nabavnom vrijednosti od 4.041.889 kn. Tri najznačajnije kategorije proizvedene dugotrajne imovine jesu građevinski objekti nabavne vrijednosti 1.921.292 kn, ostali građevinski objekti nabavne vrijednosti 1.682.136 kn te postrojenja i oprema nabavne vrijednosti 1.208.019 kn. Također, Javna ustanova Kamenjak u imovini ima prijevozna sredstva od čega su tri osobna automobila, dva teretna vozila te jedno plovilo. U godini 2018. od navedenih prijevoznih sredstava nabavljeno je jedno teretno vozilo te jedno osobno vozilo.

2.2. Bilješka br.4. - Sitni inventar AOP 051

Javna ustanova Kamenjak sitan inventar otpisuje jednokratno stavljanjem istoga u uporabu. Stoga, na dan 31.12.2018. sitan inventar u upotrebi ima vrijednost i ispravak vrijednosti u iznosu od 520.565 kn, a odnosi se na alat i pomoćni i uredski materijal za obavljanje redovnog poslovanja.

2.3. Bilješka br.5. - Financijska imovina AOP 074

Financijska imovina čini najznačajniji dio imovine u iznosu od 5.534.181 kn odnosno 68,68% ukupne imovine Javne ustanove Kamenjak. Od toga se 5.421.242 kn odnosi na novac u banci i blagajni dok se ostatak od 112.281 kn odnosi na potraživanja za više plaćen porez na dodanu vrijednost u iznosu od 90.011 kn te potraživanja za predujmove i naknade koje se refundiraju u iznosu od 22.270 kn.

2.4. Bilješka br.6. - Obveze AOP 146

Ukupne obveze Javne ustanove Kamenjak na dan 31.12.2018. iznose 2.628.417 kn od čega je najznačajniji dio obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze (AOP 173) koje se odnose na obveze iz sudskog spora navedenog u točki 1.2. u iznosu od 2.000.000 kn. Ostatak obveza čine obveze za radnike u iznosu od 142.484 kn za plaću ostvarenu u prosincu, a koja je isplaćena u narednoj godini, te obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 84.469 kn čije je dospelje također u narednoj godini.

2.5. Bilješka br.7. - Vlastiti izvori AOP 195

Vlastiti izvori na dan 31.12.2018. iznose 5.429.993 kn, a čine ih vlastiti izvori u iznosu od 18.929 kn, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 3.969.503 kn te višak prihoda tekuće godine u iznosu od 1.441.561 kn.

Javna ustanova Kamenjak

Zakonski zastupnik

Maja Šarić

Potpisuje Zamjenik ravnatelja

