



JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura

52100 Pula

Tel. 0038552 / 575-283

info@kamenjak.hr

www.kamenjak.hr

**GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019. GODINU
S IZVJEŠĆEM REVIZORA**

Lipanj 2020

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

2.a Bilanca na dan 31. prosinca 2019. godine

2.b Izvještaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2019.

3. Bilješke uz financijske izvještaje

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Osnivačima, Upravnom vijeću i Ravnatelju Javne ustanove Kamenjak

Obavili smo revizorski uvid u priložene financijske izvještaje neprofitne organizacije Javne ustanove Kamenjak (dalje u tekstu JU KAMENJAK) za 2019. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2019. 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 zaključak s rezervom

Na financijska izvješća za 2018. godinu izdali smo revizorov zaključak o suzdržanosti od izražavanja zaključka, zbog mogućih znatnih prepravljajima financijskih izvještaja temeljem prijave Upravnog vijeća protiv nepoznatog počinitelja.

Policijski nadzor je pokrenut od Upravnog vijeća 01.04.2019. godine, što može imati značajan učinak na usporedna stanja iskazana u financijskim izvještajima za 2019. godinu.

Kako rezultat poslovanja 2018. godine znatno utječe na iskazane podatke u financijskim izvještajima za 2019. godinu izražavamo zaključak s rezervom na početna stanja zbog mogućih potrebnih prepravljajna sukladno nalazu policijskih istražitelja koji je još uvijek u tijeku.

Zaključak s rezervom

Temeljem našeg uvida, osim za učinke pitanja opisanih u odjeljku osnova za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji JU KAMENJAK za 2019. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/14).

Ostala pitanja

Početakom 2019. godine Ustanova je uvela novi sustav naplate kojim su odstranjene manjkavosti zatečene u sustavu naplate u 2018. godini, a temeljem kojih je pokrenuta prijava državnom odvjetništvu protiv nepoznatog počinitelja.

Upravno vijeće je 10.09.2019. godine raspisalo natječaj za Ravnatelja ustanove, nakon razrješenja Ravnateljice. Novi Ravnatelj imenovan je krajem 2019. godine.

Protiv JU Kamenjak vodi se niz sudskih sporova, čiji je ishod neizvjestan.

JU Kamenjak temeljem odluke Osnivača i Upravnog vijeća provodi sve mjere za očuvanje radnih mjesta i stabilnosti poslovanja u uvjetima zdravstvene i ekonomske krize uzrokovane virusom COVID-19.

Naše mišljenje nije s rezervom u odnosu na ostala pitanja.

Pula, 29. lipanj 2020. godine



Consultum Komparić d.o.o.

Argonautska 28. Pula

Ernest Komparić, dipl. oec

Ovlašteni revizor

Ernest Komparić, dipl. oec.



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2019.

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: 2019-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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	8.058.410	9.761.015	121,1
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.524.229	4.060.237	160,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	49.141	38.140	77,6
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0		-
0112	Rudna bogatstva	006	0		-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0		-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	56.911	56.911	100,0
0121	Patenti	009	0		-
0122	Koncesije	010	0		-
0123	Licence	011	1.911	1.911	100,0
0124	Ostala prava	012	55.000	55.000	100,0
0125	Goodwill	013	0		-
0126	Osnivački izdaci	014	0		-
0127	Izdaci za razvoj	015	0		-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0		-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	7.770	18.771	241,6
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.302.390	3.849.399	167,2
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.921.292	2.464.672	128,3
0211	Stambeni objekti	020	0		-
0212	Poslovni objekti	021	239.156	598.013	250,1
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.682.136	1.866.659	111,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	1.208.019	2.758.266	228,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	269.150	294.291	109,3
0222	Komunikacijska oprema	025	75.157	153.753	204,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	179.565	179.565	100,0
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	149.492	149.491	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029	41.163	41.163	100,0
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	493.492	1.940.003	393,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	668.579	668.581	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	552.399	552.400	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	116.180	116.181	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		-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0		-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0		-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	60.382	60.382	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	0		-
0252	Osnovno stado	041	60.382	60.382	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	160.047	160.047	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	160.047	160.047	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0		-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	1.739.499	2.286.119	131,4
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		-

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0		-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0		-
042	Sitni inventar u uporabi	053	520.565	601.909	115,6
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	520.565	601.909	115,6
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	333	333	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0		-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	333	333	100,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0		-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0		-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0		-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0		-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0		-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	172.365	172.365	100,0
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0		-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0		-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0		-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0		-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	8.340	8.340	100,0
0621	Proizvodnja u tijeku	071	8.340	8.340	100,0
0622	Gotovi proizvodi	072	0		-
063	Roba za daljnju prodaju	073	164.025	164.025	100,0
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	5.534.181	5.700.778	103,0
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	5.421.242	5.150.565	95,0
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	5.420.742	5.147.065	95,0
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	5.420.742	5.147.065	95,0
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	500	3.500	700,0
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0		-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	112.281	527.714	470,0
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0		-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0		-
122	Jamčevni polozi	087	0		-
123	Potraživanja od radnika	088	0		-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	90.011	208.767	231,9
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090			-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	90.011	208.767	231,9
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0		-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0		-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0		-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	22.270	318.947	1.432,2
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	957	6.371	665,7
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0		-
1293	Potraživanja za predujmove	098	21.313	153.424	719,9
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	0	159.152	-
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0		-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0		-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0		-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	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		-
1412	Čekovi-inozemni	108	0		-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0		-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0		-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0		-
1432	Mjenice – inozemne	114	0		-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0		-
1442	Obveznice – inozemne	117	0		-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0		-

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0		-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0		-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0		-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	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		-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	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		-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0		-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0		-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	658	22.011	3.345,1
161	Potraživanja od kupaca	134	658	22.011	3.345,1
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0		-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0		-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0		-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0		-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0		-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0		-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	488	-
191	Rashodi budućih razdoblja	143	0	488	-
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0		-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	8.058.410	9.761.015	121,1
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	2.628.417	1.182.728	45,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	2.243.861	422.183	18,8
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	142.484	189.851	133,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	94.639	118.851	125,6
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	3.674	2.903	79,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0		-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	5.643	11.199	198,5
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.721	33.664	155,0
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.807	23.234	138,2
2417	Ostale obveze za radnike	155	0		-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	85.462	216.810	253,7
2421	Naknade troškova radnicima	157	993	4.614	464,7
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158		1.921	-
2423	Naknade volonterima	159			-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160		542	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	84.469	209.733	248,3
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0		-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0		-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0		-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0		-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0		-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0		-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	2.015.915	15.522	0,8
2491	Obveze za poreze	171	0		-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.015.915	15.522	0,8
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		-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0		-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0		-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0		-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	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		-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0		-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0		-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0		-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0		-

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	384.556	760.545	197,8
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	0		-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	384.556	760.545	197,8
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0		-
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194	384.556	760.545	197,8
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	5.429.993	8.578.287	158,0
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	18.929	18.929	100,0
511	Vlastiti izvori	197	18.929	18.929	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0		-
5221	Višak prihoda	199	5.411.064	8.559.358	158,2
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	237.203	237.203	100,0
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	237.203	237.203	100,0

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: ALJOŠA UKOTIĆ

Datum: 43891

Osoba za kontakt: ANDREJ GRBIN

Telefon: 052217541

Telefax: 052383826

Adresa e-pošte: itta@inet.hr



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

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: 2019-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.0.

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+040+049)	001	9.937.904	10.469.088	105,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	153.967	129.773	84,3
3111	Prihodi od prodaje roba	003	8.439	5.165	61,2
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	145.528	124.608	85,6
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			-
3212	Članski doprinosi	007			-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	9.066.592	9.060.912	99,9
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	9.066.592	9.060.912	99,9
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	8.242	12.844	155,8
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	8.242	12.844	155,8
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	8.242	12.844	155,8
3414	Prihodi od zatezних kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017			-
3416	Prihodi od dividendi	018			-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022			-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	675.368	922.418	136,6
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	672.368	922.418	137,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026			-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027			-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	672.368	889.274	132,3
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029		33.144	-
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0	0	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031			-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032			-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	3.000	0	0,0
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	3.000		0,0
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035			-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036			-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0	0	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038			-
3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte	039			-
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	040	33.735	343.141	1.017,2
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	041	18.096	3.910	21,6
3611	Prihodi od naknade šteta	042	18.096	3.910	21,6
3612	Prihod od refundacija	043			-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	044			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	045	15.639	339.231	2.169,1
3631	Otpis obveza	046		1	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	047			-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	048	15.639	339.230	2.169,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	049	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	051			-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052			-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	053			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)	054	8.496.343	7.320.794	86,2
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	055	2.424.335	2.751.466	113,5
411	Plaće (AOP 057 do 060)	056	2.011.109	2.266.580	112,7
4111	Plaće za redovan rad	057	2.011.109	2.266.580	112,7
4112	Plaće u naravi	058			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	059			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	060			-
412	Ostali rashodi za radnike	061	77.450	140.795	181,8
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	062	335.776	344.091	102,5
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	063	302.589	344.091	113,7
4132	Doprinosi za zapošljavanje	064	33.187		0,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	065			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	066			-
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	067	3.283.347	3.514.840	107,1
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	068	119.009	82.978	69,7
4211	Službena putovanja	069	3.086	7.640	247,6
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	070	97.473	75.338	77,3
4213	Stručno usavršavanje radnika	071	18.450		0,0
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	072	49.920	64.832	129,9
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	47.757	64.832	135,8
4222	Naknade troškova službenih putovanja	074	2.163		0,0
4223	Naknade ostalih troškova	075			-
4224	Ostale naknade	076			-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	077	2.745	0	0,0
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	078			-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	079	1.200		0,0
4233	Naknade ostalih troškova	080	1.545		0,0
4234	Ostale naknade	081			-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	082	318.828	374.437	117,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	083	318.828	374.437	117,4
4242	Naknade troškova službenih putovanja	084			-
4243	Naknade ostalih troškova	085			-
4244	Ostale naknade	086			-
425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	2.058.669	2.322.584	112,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	63.950	59.406	92,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	431.486	288.962	67,0
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	399.415	218.677	54,7
4254	Komunalne usluge	091	229.903	218.670	95,1
4255	Zakupnine i najamnine	092	132.476	159.265	120,2
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	20.104	26.706	132,8
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	245.275	592.073	241,4
4258	Računalne usluge	095	17.109	93.539	546,7
4259	Ostale usluge	096	518.951	665.286	128,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	562.026	550.556	98,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	279.067	264.807	94,9
4262	Materijal i sirovine	099	43.274	34.618	80,0
4263	Energija	100	95.075	100.497	105,7
4264	Sitan inventar i auto gume	101	144.610	150.634	104,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	172.150	119.453	69,4
4291	Premije osiguranja	103	53.376	35.338	66,2
4292	Reprezentacija	104	77.595	76.275	98,3
4293	Članarine	105	0		-
4294	Kotizacije	106	730	560	76,7
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	40.449	7.280	18,0
43	Rashodi amortizacije	108	350.108	557.618	159,3
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	24.354	33.676	138,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110			-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112			-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	24.354	33.676	138,3
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	24.299	32.739	134,7
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117			-
4433	Zatezne kamate	118	55	912	1.658,2
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119		25	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	212.525	462.506	217,6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	212.525	462.506	217,6
4511	Tekuće donacije	122	212.525	63.414	29,8

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
451	Tekuće donacije (AOP 122 do124)	121	212.525	462.506	217,6
4511	Tekuće donacije	122	212.525	63.414	29,8
4512	Stipendije	123			-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124		399.092	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0	0	-
4521	Kapitalne donacije	126			-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127			-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.201.674	688	0,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	199.960	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	199.960		0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	131			-
4613	Naknade šteta radnicima	132			-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133			-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.001.714	688	0,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135			-
4622	Otpisana potraživanja	136		1	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	1.000	0	0,0
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	2.000.714	687	0,0
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			-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141			-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142			-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144			-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145			-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	8.496.343	7.320.794	86,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	1.441.561	3.148.294	218,4
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	3.969.503	5.411.064	136,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	152			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153			-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	5.411.064	8.559.358	158,2
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.598.677	5.421.242	339,1
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	23.989.231	25.887.503	107,9
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	20.166.666	26.158.181	129,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	5.421.242	5.150.564	95,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	23	26	113,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	23	26	113,0
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165			-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166			-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167			-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168			-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169			-
Opis stavke			AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	170			
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	46	52	113,0

Zakonski zastupnik: ALJOŠA UKOTIĆ

Datum: 01.03.2020

Osoba za kontakt: ANDREJ GRBIN

Telefon: 052217541

Telefax: 052383826

Adresa e-pošte: lita@inet.hr

Potpis zakonskog zastupnika

Aljoša Ukotić





JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura, 52100 Pula
 Tel. +385 52 / 575 - 283
 OIB 09968170983
 orka@kamenjak.hr
 www.kamenjak.hr
 KLASA:
 URBROJ:
 Premantura, 26.02.2019.

Javna Ustanova Kamenjak sastavlja svoje financijske izvještaje u skladu sa 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 2019. 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	153.967	128.773	84,3
33	Prihodi po posebnim propisima	008	9.066.592	9.060.912	99,9
34	Prihodi od imovine	011	8.242	12.844	155,8
35	Prihodi od donacija	024	675.368	922.418	136,6
36	Ostali prihodi	040	33.735	343.141	1.017,2
3	PRIHODI	001	9.937.904	10.469.088	105,3

Ostvareni prihodi u 2019. godini porasli su za 5,3% u odnosu na 2019. godinu odnosno za 531.184 kn. Razlog tomu prvenstveno je povećanje prihoda od donacija za 247.050 kn i ostalih prihoda za 309.406 kn. Prihodi po posebnim propisima odnosno prihodi od ulaznica na područje Zaštićenog krajobraza Donji kamenjak i medulinski arhipelag ostali su na istoj razini kao i prethodne godine.

Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga čine 1,2% ukupnih prihoda i odnose se najvećim dijelom na usluge snimanja na području u iznosu od 76.800 kn te na edukativne radionice i vođenja po području Značajnog krajobraza Donji Kamenjak i medulinski arhipelag u iznosu od 17.016 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 2019. godini u odnosu na prethodnu godinu jest što su prihodi od edukativnih radionica manji u odnosu na prethodnu godinu. Prihodi od naknada za koncesijska odobrenja iznose 174.000 kn te zajedno sa prihodima od naplate ulaza na područje Značajnog krajobraza Donji Kamenjak i medulinski arhipelag u iznosu od 8.880.712 kn i prihodima od kazni u iznosu od 6.400 kn čine prihode po posebnim propisima u iznosu od 9.060.912 što je za 5.680 kn manje 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., 2019. i 2020. godine. Iznos od 889.273 kn odnosi se na sufinanciranje troškova koji su potraživani Zahtjevima za nadoknadu sredstava (ZNS) tijekom 2019. godine. 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 2018. do 2019. godine. Važno je napomenuti da se donacije ne odnose isključivo na Nositelja, odnosno Javnu ustanovu Kamenjak, već jedan dio Nositelj proslijeđuje partnerima, taj dio prikazuje se u Rashodima na skupini 45 – Donacije. Također, iznos od 33.144 kn odnosi se na projekt Vižula u kojemu je Javna ustanova Kamenjak kao projektni partner sudjelovala u nabavi Arheološkog parka. Ostali prihodi se najvećim dijelom odnose na ukidanje rezervacija za sudske sporove.

1.2. Bilješka br.2. - Rashodi AOP 054

U razdoblju od siječnja do prosinca 2019. 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	2.424.335	2.751.466	116,3
42	Materijalni rashodi	067	3.283.347	3.514.840	107,1
43	Rashodi amortizacije	108	350.108	557.618	159,3
44	Financijski rashodi	109	24.354	33.676	138,3
45	Donacije	120	212.525	462.506	217,6
46	Ostali rashodi	128	2.201.674	688	0,0
4	RASHODI	054	8.496.343	7.320.794	86,2

Rashodi Javne ustanove Kamenjak izvršeni su sukladno aktivnostima godišnjeg programa za 2019. godinu. Ukupni rashodi iznose 7.320.794 kn od čega najznačajniji udio imaju materijalni rashodi na skupini 42 s udjelom od 48,01% u ukupnim rashodima te rashodi za radnike na skupini 41 s udjelom od 37,58 % u ukupnim rashodima. Javna ustanova na dan 31.12.2019. ima 19 zaposlenika.

Najznačajniji dio materijalnih rashoda čine rashodi za usluge u iznosu od 2.322.584 kn, zatim rashodi za materijal i energiju u iznosu od 550.556 kn, iznos od 374.437 kn čine rashodi za naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa dok ostatak od 267.263 kn 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 7,6% ukupnih rashoda, a financijski rashodi su nešto manje od 0,5% ukupnih rashoda, a odnose se na usluge platnog prometa. Najznačajnija promjena u odnosu na prethodno izvještajno razdoblje jesu ostali rashodi koji su činili uglavnom rezervirana sredstva u iznosu od 2.000.000 kn za naknadu šteta radnici iz sudskog spora radi utvrđenja nedopuštenosti odluke o otkazu iz 2011. godine. Spor je završen u 2019. godini te sredstva nisu više rezervirana.

Višak prihoda tekuće godine iznosi 3.148.294 kn te se prenosi u slijedeće razdoblje za pokriće rashoda narednog razdoblja.

2. Bilješke uz Bilancu (Obrazac BIL-NPF)

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

Nefinancijska imovina na dan 31.12.2019. iznosi 4.060.237 kn te čini 41,6% imovine Javne ustanove Kamenjak. Najznačajniji dio nefinancijske imovine čini proizvedena dugotrajna imovina sa sadašnjom vrijednosti od 3.849.399 kn sa ispravkom vrijednosti (AOP 046) od 2.286.119 kn te ukupnom nabavnom vrijednosti od 6.135.518 kn. Tri najznačajnije kategorije proizvedene dugotrajne imovine jesu građevinski objekti nabavne vrijednosti 2.464.672 kn, ostali građevinski objekti nabavne vrijednosti 1.866.659 kn te postrojenja i oprema nabavne vrijednosti 2.758.266 kn. Također, Javna ustanova Kamenjak u imovini ima prijevozna sredstva od čega su tri osobna automobila, dva teretna vozila te jedno plovilo.

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

Javna ustanova Kamenjak sitan inventar otpisuje jednokratno stavljanjem istoga u uporabu. Stoga, na dan 31.12.2019. sitan inventar u upotrebi ima vrijednost i ispravak vrijednosti u iznosu od 601.909 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 5.700.778 kn odnosno 58,40% ukupne imovine Javne ustanove Kamenjak. Od toga se 5.147.065 kn odnosi na novac u banci i blagajni dok se ostatak od 527.714 kn odnosi na potraživanja za više plaćen porez na dodanu vrijednost u iznosu od 208.767 kn te

potraživanja za predujmove i naknade koje se refundiraju u iznosu od 159.794 kn i potraživanja sredstava za projekt Vižula u iznosu od 159.152 kn.

2.4. Bilješka br.6. - Obveze AOP 146

Ukupne obveze Javne ustanove Kamenjak na dan 31.12.2019. iznose 1.182.728 kn od čega je najznačajniji dio odgođeno priznavanje prihoda (AOP 194) koji se odnose na projekt ORKA u iznosu od 760.545 kn. Ostatak značajnijih obveza čine obveze za radnike u iznosu od 189.851 kn za plaću ostvarenu u prosincu, a koja je isplaćena u narednoj godini, te obveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od 209.733 kn čije je dospjeće također u narednoj godini.

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2019. iznose 8.578.287 kn, a čine ih vlastiti izvori u iznosu od 18.929 kn, preneseni višak prihoda iz prethodnih godina u iznosu 5.411.064 kn te višak prihoda tekuće godine u iznosu od 3.148.294 kn.

Na dan 31.12.2019. ne postoje ugovorni odnosi koji bi mogli, uz ispunjenje određenih uvjeta, postati imovina ili obveza.

Javna ustanova Kamenjak

Zakonski zastupnik

Aljoša Ukotić

