

**JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PREMANTURA, SELO 120, MEDULIN**

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI I
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA**

31. PROSINCA 2024.

SADRŽAJ

	<u>Stranica</u>
Odgovornost za godišnje financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024. godine	4
Bilanca na dan 31.12.2024. godine	5
Bilješke uz godišnje financijske izvještaje	6
Prilog:	
Obrazac PR-RAS-NPF	20
Obrazac BIL-NPF	24

ODGOVORNOST ZA GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnatelj Ustanove **Javna ustanova Kamenjak, Selo 120, Premantura, Medulin** (u nastavku Ustanova) je dužan osigurati da godišnji financijski izvještaji za svaku godinu budu sastavljeni sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, tako da pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja neprofitne organizacije za navedeno razdoblje.

Na temelju provedenih istraživanja, ravnatelj opravdano očekuje da Ustanova ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, ravnatelj je izradio godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Ustanove.

Pri izradi godišnjih financijskih izvještaja, ravnatelj je odgovoran:

- za odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- za davanje razumnih i razboritih prosudbi i procjena;
- za primjenu važećih okvira financijskog izvještavanja i za objavu i objašnjenje u godišnjim financijskim izvještajima svakog odstupanja koje je od materijalnog značaja; te
- izradu godišnjih financijskih izvještaja uz pretpostavku o neograničenosti vremena poslovanja osim ako je pretpostavka neprimjerena.

Ravnatelj neprofitne organizacije je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Ustanove, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

Ravnatelj je također odgovoran za čuvanje imovine Ustanove, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Sukladno članku 3. Pravilnika o sustavu financijskog upravljanja i kontrola te izradi i izvršavanju financijskih planova neprofitnih organizacija, Ustanova je obvezna provoditi samoprocjenu učinkovitosti i djelotvornosti funkcioniranja sustava financijskog upravljanja i kontrola te je sukladno članku 5. ovog Pravilnika popunila Upitnik o funkcioniranju sustava financijskog upravljanja i kontrole dana 31.3.2025. godine.

Potpisano u ime: Javna ustanova Kamenjak

Slobodan Belević, ravnatelj

Javna ustanova Kamenjak
Selo 120, Premantura
Medulin

U Medulinu, 30. lipnja 2025. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA RAVNATELJU I UPRAVNOM VIJEĆU JAVNE USTANOVE KAMENJAK

Izvješće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

MIŠLJENJE

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. godine Neprofitne organizacije Javna ustanova Kamenjak, Selo 12, Premantura, Medulin (Ustanova) koji obuhvaćaju Bilancu na dan 31. prosinca 2024. 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.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj Ustanove na dan 31. prosinca 2024. godine i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14 i 114/22).

OSNOVA ZA MIŠLJENJE

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Ustanove u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (s Međunarodnim standardima neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne etičke standarde za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju godišnjih financijskih izvještaja u *Republici Hrvatskoj* i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

ODGOVORNOSTI ZAKONSKOG ZASTUPNIKA I ONIH KOJI SU ZADUŽENI ZA UPRAVLJANJE ZA GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Ravnatelj Ustanove odgovoran je za sastavljanje i fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i za one interne kontrole za koje ravnatelj odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila Ustanova.

PKF FACT revizija d.o.o.

www.fact.hr

OIB: 66538066056 MBS: 050001274 E: ured@pkf.hr

Zagreb: Zadarska 80, 10 000 Zagreb; Slavonski Brod: Tome Skalice 8, 35 000 Slavonski Brod; Karlovac: Marmontova aleja 31, 47000 Karlovac

PKF FACT revizija d.o.o. upisana u registar Trgovačkog suda pod br. MBS – 050001274. IBAN: HR8123400091100068593 SWIFT: PBZGHR2X
Temeljni kapital 8.680,00 EUR, uplaćen u cijelosti. Uprava: Jeni Krstičević, predsjednik Uprave i Lijana Lalić Dubravčić, član Uprave.

PKF FACT revizija je članica PKF International Limited zajednice pravno neovisnih tvrtki i ne prihvaća nikakvu odgovornost ili obvezu za činidbe ili nečinidbe bilo 2 koje druge tvrtke članice ili korespondentske tvrtke ili tvrtki.

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izvešće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja (nastavak)

ODGOVORNOSTI REVIZORA ZA REVIZIJU GODIŠNJIH FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati Izvešće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznavamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerne propuste, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola;
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Ustanove;
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorio zakonski zastupnik Ustanove.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

U Zagrebu, 30. lipnja 2025. godine

PKF FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 66532066056

Jeni Krstičević, predsjednica uprave

Jeni Krstičević, ovlašteni revizor

PKF FACT revizija d.o.o.
Zadarska 80
10 000 Zagreb

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje od 01.01. do 31.12.2024.

Opis	Bilješka	AOP	2023.	2024.
			EUR	EUR
PRIHODI	3.	001	1.856.188,72	1.689.648,17
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		002	1.742.442,24	1.635.513,10
Prihodi od imovine		011	3.435,32	4.282,09
Prihodi od donacija		024	75.096,35	37.500,66
Ostali prihodi		040	35.214,81	12.352,32
RASHODI	4.	054	(1.281.495,16)	(1.563.388,95)
Rashodi za radnike		055	(541.428,99)	(674.711,23)
Materijalni rashodi		067	(568.000,62)	(759.474,34)
Rashodi amortizacije	7.	108	(117.727,42)	(89.242,28)
Financijski rashodi		109	(20.527,05)	(21.502,61)
Donacije		120	(31.250,00)	(4.781,85)
Ostali rashodi		128	(2.561,08)	(13.676,64)
VIŠAK PRIHODA	5.	149	574.693,56	126.259,22
Višak prihoda – preneseni	6. i 10.	151	1.654.925,31	2.229.618,77
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	6.	154	2.229.618,87	2.355.877,99

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
BILANCA na dan 31.12.2024.

Opis	Bilješka	AOP	01.01.2024.	31.12.2024.
			EUR	EUR
IMOVINA		001	2.334.552,16	2.496.131,73
Nefinancijska imovina	7.	002	390.541,12	418.992,37
Neproizvedena dugotrajna imovina	/i/	003	19.547,27	14.015,79
Proizvedena dugotrajna imovina	/i/	018	337.846,22	372.481,38
Nefinancijska imovina u pripremi	/i/	055	7.803,70	7.803,70
Proizvedena kratkotrajna imovina	/ii/	064	25.343,93	24.691,50
Financijska imovina	8.	074	1.944.011,04	2.077.139,36
OBVEZE I VLASTITI IZVORI		145	2.334.552,16	2.496.131,73
Obveze	9.	146	102.421,08	137.741,43
Obveze za rashode	/i/	147	80.643,44	123.739,77
Obveze za radnike		148	31.162,66	45.037,22
Obveze za materijalne rashode		156	49.480,78	77.109,87
Ostale obveze		170	0,00	1.592,68
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	/ii/	192	21.777,64	14.001,66
Vlastiti izvori	10.	195	2.232.131,08	2.358.390,30
Vlastiti izvori		196	2.512,31	2.512,31
Višak prihoda		199	2.229.618,77	2.355.877,99

Popratne bilješke u nastavku čine sastavni dio godišnjih financijskih izvještaja.

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024.

1. Opće informacije

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Javna ustanova Kamenjak, Medulin (u daljnjem tekstu Ustanova), OIB: 09968170983, RNO broj: 0049603, Matični broj: 01888463. Ustanova je osnovana 2004. godine Odlukom o osnivanju Javne ustanove za upravljanje zaštićenim prirodnim vrijednostima na području općine Medulin. Ustanova je osnovana u skladu sa Zakonom o udrugama te je upisana u Registar neprofitnih organizacija 21. kolovoza 2009. godine.

Osnovne djelatnosti ustanove su djelatnosti botaničkih i zooloških vrtova i prirodnih rezervata.

Zakonski zastupnik je Slobodan Belević, ravnatelj Ustanove.

Članovi Upravnog vijeća su:

- Elvis Počerek, predsjednik
- Tomislav Hodak, član
- Toni Brkić, član
- Ivo Lorencin, član
- Nina Skoko, članica – predstavnica vlasnika zemljišta unutar zaštićenog dijela prirode.

Ustanova na dan 31. prosinca 2024. godine zapošljava 18 djelatnika, a na dan 31. prosinca 2023. godine 17 djelatnika.

Planiranje

Financijski plan za 2024. godinu Ustanova je usvojila na 14. sjednici Upravnog vijeća održanoj 21. prosinca 2023. godine dok je rebalans financijskog plana usvojen na 40. sjednici Upravnog vijeća održanoj 27. prosinca 2024. godine.

Ukupni prihodi planirani su u iznosu 1.671.603,00 eura, ukupni rashodi 1.670.490,00 eura te višak prihoda nad rashodima u iznosu 1.113,00 eura.

2. Sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja

Ustanova vodi poslovne knjige i sastavlja godišnje financijske izvještaje sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN 121/2014, 114/2022). Za 2024. godinu sastavljeni su godišnji financijski izvještaji sukladno Pravilniku o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i registru neprofitnih organizacija i internom Pravilniku o materijalno - financijskom poslovanju ("Standardni godišnji financijski izvještaji"). Financijske informacije iznijete u revidiranim godišnjim financijskim izvještajima Ustanove u skladu su sa informacijama iznijetim u Standardnim godišnjim financijskim izvještajima.

Godišnji financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška i načela vremenske neograničenosti poslovanja.

2.1. Izvještajna valuta

Godišnji financijski izvještaji Ustanove sastavljeni su u eurima kao mjernoj, odnosno izvještajnoj valuti Ustanove.

2.2. Priznavanje prihoda

Prihod je povećanje ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala tijekom izvještajnog razdoblja u obliku pritjecanja imovine bez istodobnog povećanja obveza ili smanjenja obveza bez istodobnog odljeva imovine. Prihodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja.

Računovodstveno načelo nastanka događaja znači da se:

- recipročni prihodi (prihodi na temelju isporučenih dobara i usluga) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da se mogu izmjeriti neovisno o naplati,
- nerekipročni prihodi (prihodi po posebnim propisima, donacije, članarine, pomoći, doprinosi i ostali slični prihodi) priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose pod uvjetom da su raspoloživi (naplaćeni) u izvještajnom razdoblju, a mogu se priznati u izvještajnom razdoblju ako su naplaćeni najkasnije do trenutka predočavanja godišnjih financijskih izvještaja za isto razdoblje,
- donacije povezane s izvršenjem ugovorenih programa (projekata i aktivnosti) priznaju se u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja razmjerno troškovima provedbe ugovorenih programa (projekata i aktivnosti),
- donacije povezane s nefinancijskom imovinom koja se amortizira priznaju u bilanci kao odgođeni prihod uz priznavanje u prihode izvještajnog razdoblja na sustavnoj osnovi razmjerno troškovima upotrebe nefinancijske imovine u razdoblju korištenja.

2.3. Priznavanje rashoda

Rashod je umanjeње ekonomskih koristi ili uslužnog potencijala u obliku smanjenja imovine ili povećanja obveza bez istodobnog povećanja financijske imovine.

Rashodi se priznaju uz primjenu računovodstvenog načela nastanka događaja, što znači da se:

- rashodi priznaju u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju u trenutku stvarnog utroška, odnosno prodaje i
- troškovi nabave dugotrajne imovine se kapitaliziraju, a u rashode priznaju tijekom korisnog vijeka upotrebe.

2.4. Priznavanje primitaka i izdataka

Primici i izdaci priznaju se uz primjenu novčanog računovodstvenog načela.

Primici i izdaci jesu priljevi i odljevi novca i novčanih ekvivalenata.

2.5. Imovina

Imovina jesu resursi koje neprofitna organizacija kontrolira kao rezultat prošlih događaja i od kojih se očekuju buduće koristi u obavljanju djelatnosti.

Imovina se klasificira po svojoj vrsti, trajnosti i funkciji u obavljanju djelatnosti, a iskazuje se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Imovina može biti:

Nefinancijska imovina koja obuhvaća:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu
- Plemenite metale i ostale pohranjene vrijednosti
- Sitni inventar
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi i
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu

Financijska imovina koja obuhvaća:

- Novac u banci i blagajni
- Depozite, jamčevne pologe i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo
- Zajmove
- Vrijednosne papire
- Dionice i udjele u glavnici
- Potraživanja za prihode poslovanja
- Rashode budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (aktivna vremenska razgraničenja).

Tuđa imovina prati se u izvanbilančnoj evidenciji.

Imovina se početno iskazuje po trošku nabave (nabavnoj vrijednosti), odnosno po procijenjenoj vrijednosti.

2.6. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina je imovina čiji je vijek upotrebe duži od jedne godine i koja duže od jedne godine zadržava isti pojavni oblik.

Trošak nabave (nabavnu vrijednost) nefinancijske imovine čini kupovna cijena uvećana za carine, nepovratne poreze, troškove prijevoza i sve druge troškove koji se mogu izravno dodati troškovima nabave i osposobljavanja za početak upotrebe.

Revalorizacija dugotrajne imovine obavlja se primjenom koeficijenta porasta cijena proizvođača industrijskih proizvoda ako je inflacija mjerena istim koeficijentom u prethodne tri godine kumulativno veća od 30%. Učinak revalorizacije dugotrajne imovine pripisuje se vlastitim izvorima.

2.6. Neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina (nastavak)

Vrijednost pojedinog predmeta dugotrajne nefinancijske imovine se amortizira, odnosno ispravlja linearnom metodom u korisnom vijeku upotrebe počevši od prvog dana mjeseca iza mjeseca u kojem je imovina stavljena u upotrebu.

Vrijednosti zemljišta, obnovljivih prirodnih bogatstava, knjiga, umjetničkih djela i ostalih izložbenih vrijednosti te plemenitih metala i ostalih pohranjenih vrijednosti ne amortiziraju se, odnosno ne ispravljaju se.

Dugotrajna nefinancijska materijalna imovina čiji je pojedinačni trošak nabave (nabavna vrijednost) niži od 665,00 eura može se otpisati jednokratno, stavljanjem u upotrebu, uz obvezu pojedinačnog ili skupnog praćenja u korisnom vijeku upotrebe.

Osnovica za ispravak vrijednosti dugotrajne imovine jest njezin početni ili revalorizirani trošak nabave (nabavna vrijednost), odnosno procijenjena vrijednost.

Amortizacija se obračunava po stopama amortizacije prema skupinama dugotrajne imovine i procijenjenom korisnom vijeku upotrebe dugotrajne imovine propisanih Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija i to kako slijedi:

	2023.	2024.
	%	%
Građevinski objekti	5	5
Postrojenja i oprema	10-20	10-20
Prijevozna sredstva	20	20
Višegodišnji nasadi i osnovno stado	20	20
Ulaganja u računalne programe	25	25

2.7. Proizvedena kratkotrajna imovina

Kratkotrajna nefinancijska imovina je imovina namijenjena obavljanju djelatnosti ili daljnjoj prodaji u roku kraćem od godinu dana.

2.8. Financijska imovina

Financijsku imovinu predstavlja novac i ulaganje novca, stvari i ustup prava s ciljem stjecanja prihoda. Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju te druga kratkoročna likvidna ulaganja koja se mogu trenutno konvertirati u poznate iznose novca i kod kojih je rizik promjene vrijednosti beznačajan.

Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo sadrži: depozite u bankama i ostalim financijskim institucijama, jamčevne pologe, potraživanja od radnika, potraživanja za više plaćene poreze i doprinose te ostala potraživanja.

Depoziti su oblik potraživanja na temelju pologa novca kod depozitara – banke i ostalih financijskih institucija.

Jamčevni polozi su jamčevine, odnosno kaucije dane kao osiguranje izvršenja ugovorne obveze.

2.8. Financijska imovina (nastavak)

Zajmovi, obuhvaćaju dane zajmove klasificirane prema primateljima i to:

- građanima i kućanstvima,
- pravnim osobama koje obavljaju poduzetničku djelatnost i
- ostalim subjektima.

Vrijednosni papiri, sadrže vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Dionice i udjeli u glavnici, sastoje se od dionica i udjela u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija te trgovačkih društava.

Potraživanja za prihode poslovanja, sadrže potraživanja: od kupaca, za članarine i članske doprinose, za prihode po posebnim propisima, za prihode od imovine te ostala nespomenuta potraživanja.

Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (aktivna vremenska razgraničenja), sadrže:

- unaprijed plaćene rashode koji se ne odnose na izvještajno razdoblje i
- prihode koji pripadaju određenom obračunskom razdoblju, ali u tom razdoblju nije dospjela njihova naplata ili nisu mogli biti izdani računi.

2.9. Obveze

Obveze su neizmirena dugovanja proizašla iz prošlih događaja, za čiju namiru se očekuje odljev resursa.

Obveze se klasificiraju prema namjeni i ročnosti, a iskazuju se po računovodstvenom načelu nastanka događaja.

Obveze se sastoje od:

- Obveza za rashode
- Obveza za vrijednosne papire
- Obveza za kredite i zajmove
- Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja).

Obveze za rashode su obveze za: radnike, materijalne rashode, financijske rashode, prikupljena sredstva pomoći, kazne i naknade šteta te ostale tekuće obveze.

Obveze za prikupljena sredstva pomoći (područjima pogođenim prirodnim katastrofama, skupinama stanovništva s posebnim potrebama, institucijama za nabavu medicinske opreme i slično) evidentiraju se u trenutku primitka novca ili druge vrste imovine. Kada neprofitna organizacija prikupljena sredstva pomoći proslijedi krajnjim korisnicima priznaju se rashodi za danu donaciju i prihodi od donacija.

Obveze za vrijednosne papire, obuhvaćaju obveze za vrijednosne papire klasificirane prema vrstama financijskih instrumenata. Obveze za kamate po izdanim vrijednosnim papirima iskazuju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Obveze za kredite i zajmove, obuhvaćaju obveze koje neprofitna organizacija ima za primljene kredite i zajmove. Obveze za kamate po primljenim kreditima i zajmovima evidentiraju se na računima obveza za rashode poslovanja.

Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (pasivna vremenska razgraničenja), sadrži:

- rashode koji nisu fakturirani, a terete tekuće razdoblje te
- prihode koji su naplaćeni ili obračunani u tekućem razdoblju, a odnose se na iduće obračunsko razdoblje.

2.10. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori jesu ostatak vrijednosti imovine nakon odbitka svih obveza.

Vlastiti izvori se sastoje od:

- Vlastitih izvora i
- Rezultata poslovanja.

2.11. Umanjenja

Na svaki datum bilance, neprofitna organizacija provjerava knjigovodstvene iznose svoje imovine kako bi se utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadiivi iznos sredstava da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je nadoknadiivi iznos nekog sredstva procijenjen na iznos niži od knjigovodstvenog, knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje se do nadoknativog iznosa.

2.12. Potencijalne obveze i imovina

Potencijalne obveze se ne priznaju u godišnjim financijskim izvještajima, nego se samo objavljuju u bilješkama uz godišnje financijske izvještaje. Potencijalna imovina se ne priznaje u godišnjim financijskim izvještajima, već se priznaje u trenutku kada postane vjerojatan priljev gospodarskih koristi.

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
 BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

3. Prihodi AOP 001 Izvještaja o prihodima i rashodima

Tijekom 2024. godine Ustanova je ostvarila prihode od osnovne djelatnosti naplate ulaza, prihode od imovine, prihode od donacija te od ostale prihode.

Pregled ostvarenja prihoda u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu, prikazan je kako slijedi:

Opis	2023.	2024.	2024./2023.
	EUR	EUR	%
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	1.742.442,24	1.635.513,10	93,86
Prihodi od imovine	3.435,32	4.282,09	124,65
Prihodi od donacija	75.096,35	37.500,66	49,94
Ostali prihodi	35.214,81	12.352,32	35,08
UKUPNO	1.856.188,72	1.689.648,17	91,03

U 2024. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.689.648,17 eura, dok su u 2023. ostvareni u iznosu od 1.856.188,72 eura, što predstavlja smanjenje od 8,97% u odnosu na prethodnu godinu.

4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima

Rashode Ustanove sačinjavaju rashodi za radnike, materijalni rashodi, rashodi amortizacije, financijski rashodi, donacije i ostali rashodi.

Pregled ostvarenja rashoda u 2024. godini u odnosu na 2023. godinu, prikazan je kako slijedi:

Opis	2023.	2024.	2024./2023.
	EUR	EUR	%
Rashodi za radnike	541.428,99	674.711,23	124,62
Materijalni rashodi	568.000,62	759.474,34	133,71
Amortizacija	117.727,42	89.242,28	75,80
Financijski rashodi	20.527,05	21.502,61	104,75
Donacije	31.250,00	4.781,85	15,30
Ostali rashodi	2.561,08	13.676,64	534,02
UKUPNO	1.281.495,16	1.563.388,95	122,00

U 2024. godini ostvareni su rashodi u iznosu od 1.563.388,95 eura, dok su u 2023. godini ostvareni u iznosu od 1.281.495,16 eura, što predstavlja povećanje od 22%. Od značajnijih pozicija u 2024. godini najviše su porasli rashodi za radnike i to za 24,62% i materijalni rashodi za 33,71%.

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
 BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima (nastavak)

Rashodi se odnose na:

Opis	2023.	2024.
	EUR	EUR
Rashodi za radnike	541.428,99	674.711,23
Plaće za redovan rad	332.331,91	525.780,12
Ostali rashodi za radnike	56.038,79	66.837,32
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	67.481,72	82.093,79
Doprinosi za mirovinsko koje plaća poslodavac	85.576,57	0,00
Materijalni rashodi	568.000,62	759.474,34
Naknade troškova radnicima	13.005,01	17.142,36
Službena putovanja	3.079,90	4.957,03
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	8.904,47	10.812,33
Stručno usavršavanje radnika	1.020,64	1.373,00
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	8.946,74	9.420,39
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	58.863,92	40.616,15
Rashodi za usluge	401.507,92	581.242,75
Usluge telefona, pošte i prijevoza	13.435,74	30.381,70
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	84.919,88	92.300,67
Usluge promidžbe i informiranja	34.499,46	32.512,22
Komunalne usluge	55.200,41	56.824,54
Zakupnine i najamnine	20.968,04	23.332,93
Zdravstvene i veterinarske usluge	6.067,89	4.317,24
Intelektualne i osobne usluge	120.679,92	242.481,79
Računalne usluge	6.616,34	11.451,60
Ostale usluge	59.120,24	87.640,06
Rashodi za materijal i energiju	69.199,11	93.439,94
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	20.732,85	56.717,07
Materijal i sirovine	6.590,15	5.004,72
Energija	32.695,02	19.914,12
Sitan inventar i auto gume	9.181,09	11.804,03
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	16.477,92	17.612,75
Premije osiguranja	5.518,82	5.314,02
Reprezentacija	9.358,83	10.161,35
Članarine	80,00	0,00
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	1.520,27	2.137,38
Rashodi amortizacije	117.727,42	89.242,28

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
 BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

4. Rashodi AOP 054 Izvještaja o prihodima i rashodima (nastavak)

Rashodi se odnose na:

Opis	2023. EUR	2024. EUR
Financijski rashodi	20.527,05	21.502,61
Ostali financijski rashodi	20.527,05	21.502,61
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	20.518,25	21.497,06
Negativne tečajne razlike	0,00	5,15
Zatezne kamate	8,80	0,40
Donacije	31.250,00	4.781,85
Tekuće donacije	31.250,00	4.781,85
Ostali rashodi	2.561,08	13.676,64
Ostali nespomenuti rashodi	2.561,08	13.676,64
Otpisana potraživanja	1.798,62	9.155,48
Ostali nespomenuti rashodi	762,64	4.521,16
UKUPNI RASHODI	1.281.495,16	1.563.388,95

5. Višak prihoda nad rashodima AOP 149 Izvještaja o prihodima i rashodima

Višak prihoda u 2024. godini u odnosu na prethodnu godinu, prikazan je kako slijedi:

Opis	2023. EUR	2024. EUR	2024./2023. %
Višak prihoda	574.693,56	126.259,22	21,97

U 2024. godini ostvaren je višak prihoda u iznosu 126.259,22 eura, što je 78,03% manje u odnosu na prethodnu godinu, kad je iznosio 574.693,56 eura.

6. Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju AOP 154 Izvještaja o prihodima i rashodima

Opis	2023. EUR	2024. EUR
Višak prihoda	574.693,56	126.259,22
Višak prihoda - preneseni	1.654.925,31	2.229.618,77
Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	2.229.618,87	2.355.877,99

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

BILJEŠKE UZ BILANCU

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Neproizvedena dugotrajna imovina /i/	19.547,27	14.015,79
Proizvedena dugotrajna imovina /i/	337.846,22	372.481,38
Sitan inventar u upotrebi	91.450,36	91.450,36
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(91.450,36)	(91.450,36)
Nefinancijska imovina u pripremi /i/	7.803,70	7.803,70
Proizvedena kratkotrajna imovina /ii/	25.343,93	24.691,50
Ukupno	390.541,12	418.992,37

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance (nastavak)
/i/ Ne proizvedena dugotrajna imovina AOP 003, Proizvedena dugotrajna imovina AOP 018 i Nefinancijska imovina u pripremi AOP 055

Opis	Neproizvedena dugotrajna imovina	Proizvedena dugotrajna imovina										Nefinancijska imovina u pripremi
		Nematerijalna imovina	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Prijevozna sredstva	Knjige i ostale izložbene vrijednosti	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	Nematerijalna proizvedena imovina	Ukupno proizvedena imovina	Nefinancijska imovina u pripremi		
											EUR	
NABAVNA VRIJEDNOST												
Stanje 01. siječnja 2023.	45.988,05	251.643,89	521.600,15	142.776,96	57.279,21	8.014,07	71.473,49	1.052.787,77	44,19			
povećanje	4.104,44	3.690,80	51.343,99	0,00	0,00	0,00	0,00	55.034,79	7.759,51			
Stanje 31. prosinca 2023.	50.092,49	255.334,69	572.944,14	142.776,96	57.279,21	8.014,07	71.473,49	1.107.822,56	7.803,70			
povećanje	0,00	0,00	109.905,89	32.903,54	0,00	0,00	0,00	142.809,43	0,00			
smanjenje	(253,63)	0,00	(3.531,36)	(8.305,21)	0,00	0,00	(26.454,55)	(38.291,12)	0,00			
Stanje 31. prosinca 2024.	49.838,86	255.334,69	679.318,67	167.375,29	57.279,21	8.014,07	45.018,94	1.212.340,87	7.803,70			
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI												
Stanje 01. siječnja 2023.	20.554,33	101.677,50	376.817,05	105.537,69	33.835,94	8.014,07	36.357,56	662.239,81	0,00			
amortizacija za 2023.	9.989,92	15.995,10	69.343,18	10.382,93	10.830,18	0,00	1.186,11	107.737,50	0,00			
Stanje 31. prosinca 2023.	30.544,25	117.672,60	446.160,23	115.920,62	44.666,12	8.014,07	37.543,67	769.977,31	0,00			
smanjenje	(253,63)	0,00	(3.531,36)	(8.305,21)	0,00	0,00	(1.991,08)	(13.827,65)	0,00			
amortizacija za 2024.	5.532,45	14.556	47.721,26	9.132,05	10.830,18	0,00	1.470,12	83.709,83	0,00			
Stanje 31. prosinca 2024.	35.823,07	132.228,82	490.350,13	116.747,46	55.496,30	8.014,07	37.022,71	839.859,49	0,00			
SADAŠNJA VRIJEDNOST												
01. siječnja 2023.	25.433,72	149.966,39	144.783,10	37.239,27	23.443,27	0,00	35.115,93	390.547,96	44,19			
31. prosinca 2023.	19.548,24	137.662,09	126.783,91	26.856,34	12.613,09	0,00	33.929,82	337.846,22	7.803,70			
31. prosinca 2024.	14.015,79	123.105,87	188.968,54	50.627,83	1.782,91	0,00	7.996,23	372.481,38	7.803,70			

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
 BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

7. Nefinancijska imovina AOP 002 Bilance (nastavak)

/ii/ Proizvedena kratkotrajna imovina AOP 064 Bilance

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Proizvodnja u tijeku	2.423,52	2.423,52
Roba za daljnju prodaju	22.920,41	22.267,98
Ukupno	25.343,93	24.691,50

8. Financijska imovina AOP 074 Bilance

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Novac u banci i blagajni /i/	1.883.018,37	1.999.388,61
Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo /ii/	49.163,51	61.926,47
Potraživanja za prihode /iii/	11.633,89	15.629,01
Rashodi budućih razdoblja	195,27	195,27
Ukupno	1.944.011,04	2.077.139,36

/i/ Novac u banci i blagajni

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Novac u banci	1.882.952,01	1.999.132,25
Blagajna	66,36	256,36
Ukupno	1.883.018,37	1.999.388,61

Društvo na 31. prosinca 2024. godine ima otvoren račun kod Privredne banke Zagreb d.d.

/ii/ Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo odnose se na:

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	33.287,61	44.262,47
Ostala potraživanja	15.875,90	17.664,00
<i>potraživanja za naknade koje se refundiraju</i>	<i>2.319,59</i>	<i>3.126,42</i>
<i>potraživanja za predujmove</i>	<i>4.432,98</i>	<i>14.405,85</i>
<i>ostala potraživanja</i>	<i>9.123,33</i>	<i>131,73</i>
Ukupno	49.163,51	61.926,47

/iii/ Potraživanja za prihode

Potraživanja za prihode odnose se na potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2024. godine iznose 15.629,01 eura (na 31. prosinca 2023. godine 11.633,89 eura).

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
 BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
 za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

9. Obveze AOP 146 Balance

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Obveze za rashode /i/	80.643,44	123.739,77
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	21.777,64	14.001,66
Ukupno	102.421,08	137.741,43

/i/ Obveze za rashode odnose se na:

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Obveze za radnike	31.162,66	45.037,22
<i>Neto plaće radnika</i>	<i>17.921,76</i>	<i>30.180,51</i>
<i>Naknade plaće</i>	<i>134,40</i>	<i>0,00</i>
<i>Porez i prirez na dohodak iz plaće</i>	<i>3.287,28</i>	<i>3.220,04</i>
<i>Doprinosi iz plaća</i>	<i>5.670,43</i>	<i>8.922,47</i>
<i>Doprinosi na plaće</i>	<i>4.148,79</i>	<i>2.714,20</i>
Obveze za materijalne rashode	49.480,78	77.109,87
<i>Naknade troškova radnicima</i>	<i>1.746,29</i>	<i>2.139,70</i>
<i>Obveze prema dobavljačima u zemlji</i>	<i>47.734,49</i>	<i>74.970,17</i>
Ostale obveze	0,00	1.592,68
Ukupno	80.643,44	123.739,77

/ii/ Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja na 31. prosinca 2024. iskazani su u iznosu od 14.001,66 eura (31. prosinca 2023. godine u iznosu od 21.777,64 eura).

10. Vlastiti izvori AOP 195 Balance

Vlastiti izvori se sastoje od:

Opis	01.01.2024.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Vlastiti izvori	2.512,31	2.512,31
Višak prihoda	2.229.618,77	2.355.877,99
Ukupno	2.232.131,08	2.358.390,30

Višak prihoda u iznosu 2.355.877,99 eura na dan 31. prosinca 2024. godine rezultat je ostvarenog viška prihoda u 2024. godini u iznosu 126.259,22 eura i prenesenog viška prihoda iz prethodnih godina u iznosu 2.229.618,77 eura.

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
za godinu koja je završila 31. prosinca 2024. (nastavak)

11. Sudski sporovi i potencijalne obveze

Ustanova na 31. prosinca 2024. godine nema značajnih potencijalnih obveza po sudskim sporovima.

12. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje godišnjih financijskih izvještaja. Nakon kraja poslovne 2024. godine do dana donošenja ovog izvještaja nije bilo značajnijih događaja unutar Ustanove.

13. Sastavljanje i odobravanje godišnjih financijskih izvještaja

Za godišnje financijske izvještaje iznijete na prethodnim stranicama odgovorna je ravnateljica Ustanove. Izvještaje prikazane u prilogu usvojilo je Upravno vijeće 30. lipnja 2025. godine.

Potpisano u ime Ustanove

Slobodan Belević, ravnatelj



JAVNA USTANOVA KAMENJAK
Selo 120, Premantura
Medulin

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA
za razdoblje od 01.01.2024. do 31.12.2024.

Iznosi u eurima i
centima

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	1.856.188,72	1.689.648,17	91,0
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	1.742.442,24	1.635.513,10	93,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	62,57	14,86	23,7
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	1.742.379,67	1.635.498,24	93,9
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0,00	0,00	-
3211	Članarine	006	0,00	0,00	-
3212	Članski doprinosi	007	0,00	0,00	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0,00	0,00	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0,00	0,00	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0,00	0,00	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	3.435,32	4.282,09	124,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	3.435,32	4.282,09	124,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0,00	0,00	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0,00	0,00	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	3.265,69	4.282,09	131,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0,00	0,00	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	169,63	0,00	0,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0,00	0,00	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0,00	0,00	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0,00	0,00	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0,00	0,00	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0,00	0,00	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0,00	0,00	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037)	024	75.096,35	37.500,66	49,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029)	025	75.096,35	37.500,66	49,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0,00	0,00	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	0,00	0,00	-
3513	Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte	028	68.315,74	8.536,33	12,5
3514	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte	029	6.780,61	28.964,33	427,2
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032)	030	0,00	0,00	-
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	031	0,00	0,00	-
3522	Prihodi od institucija i tijela EU	032	0,00	0,00	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035)	033	0,00	0,00	-
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	034	0,00	0,00	-
3532	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte	035	0,00	0,00	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	036	0,00	0,00	-
355	Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039)	037	0,00	0,00	-
3551	Ostali prihodi od donacija	038	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

3552	Ostali prihodi od donacija za EU projekte				
36	Ostali prihodi (AOP 041+044+045)	039	0,00	0,00	-
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043)	040	35.214,81	12.352,32	35,1
3611	Prihodi od naknade šteta	041	3.544,74	5.991,92	169,0
3612	Prihod od refundacija	042	966,00	4.455,82	461,3
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	043	2.578,74	1.536,10	59,6
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048)	044	0,00	0,00	-
3631	Otpis obveza	045	31.670,07	6.360,40	20,1
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	046	15.023,62	2.110,19	14,0
3633	Ostali nespomenuti prihodi	047	0,00	0,00	-
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053)	048	16.646,45	4.250,21	25,5
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	049	0,00	0,00	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	050	0,00	0,00	-
3713	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	051	0,00	0,00	-
3714	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	052	0,00	0,00	-
RASHODI		053	0,00	0,00	-
4	RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139)				
41	Rashodi za radnike (AOP 056+061+062)	054	1.281.495,16	1.563.388,95	122,0
411	Plaće (AOP 057 do 060)	055	541.428,99	674.711,23	124,6
4111	Plaće za redovan rad	056	332.331,91	525.780,12	158,2
4112	Plaće u naravi	057	332.331,91	525.780,12	158,2
4113	Plaće za prekovremeni rad	058	0,00	0,00	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	059	0,00	0,00	-
412	Ostali rashodi za radnike	060	0,00	0,00	-
413	Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066)	061	56.038,79	66.837,32	119,3
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	062	153.058,29	82.093,79	53,6
4132	Doprinosi za zapošljavanje	063	67.481,72	82.093,79	121,7
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	064	0,00	0,00	-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	065	85.576,57	0,00	0,0
42	Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102)	066	0,00	0,00	-
421	Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071)	067	568.000,62	759.474,34	133,7
4211	Službena putovanja	068	13.005,01	17.142,36	131,8
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	069	3.079,90	4.957,03	160,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	070	8.904,47	10.812,33	121,4
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076)	071	1.020,64	1.373,00	134,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	072	8.946,74	9.420,39	105,3
4222	Naknade troškova službenih putovanja	073	8.946,74	9.420,39	105,3
4223	Naknade ostalih troškova	074	0,00	0,00	-
4224	Ostale naknade	075	0,00	0,00	-
423	Naknade volonterima (AOP 078 do 081)	076	0,00	0,00	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	077	0,00	0,00	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	078	0,00	0,00	-
4233	Naknade ostalih troškova	079	0,00	0,00	-
4234	Ostale naknade	080	0,00	0,00	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086)	081	0,00	0,00	-
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	082	58.863,92	40.616,15	69,0
4242	Naknade troškova službenih putovanja	083	58.863,92	40.616,15	69,0
4243	Naknade ostalih troškova	084	0,00	0,00	-
4244	Ostale naknade	085	0,00	0,00	-
		086	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

425	Rashodi za usluge (AOP 088 do 096)	087	401.507,92	581.242,75	144,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	088	13.435,74	30.381,70	226,1
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	089	84.919,88	92.300,67	108,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	090	34.499,46	32.512,22	94,2
4254	Komunalne usluge	091	55.200,41	56.824,54	102,9
4255	Zakupnine i najamnine	092	20.968,04	23.332,93	111,3
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	093	6.067,89	4.317,24	71,1
4257	Intelektualne i osobne usluge	094	120.679,92	242.481,79	200,9
4258	Računalne usluge	095	6.616,34	11.451,60	173,1
4259	Ostale usluge	096	59.120,24	87.640,06	148,2
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101)	097	69.199,11	93.439,94	135,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	098	20.732,85	56.717,07	273,6
4262	Materijal i sirovine	099	6.590,15	5.004,72	75,9
4263	Energija	100	32.695,02	19.914,12	60,9
4264	Sitan inventar i auto gume	101	9.181,09	11.804,03	128,6
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107)	102	16.477,92	17.612,75	106,9
4291	Premije osiguranja	103	5.518,82	5.314,02	96,3
4292	Reprezentacija	104	9.358,83	10.161,35	108,6
4293	Članarine	105	80,00	0,00	0,0
4294	Kotizacije	106	0,00	0,00	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	107	1.520,27	2.137,38	140,6
43	Rashodi amortizacije	108	117.727,42	89.242,28	75,8
44	Financijski rashodi (AOP 110+111+115)	109	20.527,05	21.502,61	104,8
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	110	0,00	0,00	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114)	111	0,00	0,00	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	112	0,00	0,00	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	113	0,00	0,00	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	114	0,00	0,00	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119)	115	20.527,05	21.502,61	104,8
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	116	20.518,25	21.497,06	104,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	117	0,00	5,15	-
4433	Zatezne kamate	118	8,80	0,40	4,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	119	0,00	0,00	-
45	Donacije (AOP 121+125)	120	31.250,00	4.781,85	15,3
451	Tekuće donacije (AOP 122 do 124)	121	31.250,00	4.781,85	15,3
4511	Tekuće donacije	122	31.250,00	4.781,85	15,3
4512	Stipendije	123	0,00	0,00	-
4513	Tekuće donacije iz EU sredstava	124	0,00	0,00	-
452	Kapitalne donacije (AOP 126+127)	125	0,00	0,00	-
4521	Kapitalne donacije	126	0,00	0,00	-
4522	Kapitalne donacije iz EU sredstava	127	0,00	0,00	-
46	Ostali rashodi (AOP 129+134)	128	2.561,08	13.676,64	534,0
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133)	129	0,00	0,00	-
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	130	0,00	0,00	-
4612	Penali, ležarine i drugo	131	0,00	0,00	-
4613	Naknade šteta radnicima	132	0,00	0,00	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	133	0,00	0,00	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138)	134	2.561,08	13.676,64	534,0
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	135	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

4622	Otpisana potraživanja	136	1.798,62	9.155,48	509,0
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	137	0,00	0,00	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	138	762,46	4.521,16	593,0
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143)	139	0,00	0,00	-
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	140	0,00	0,00	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	141	0,00	0,00	-
4713	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	142	0,00	0,00	-
4714	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte	143	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	144	0,00	0,00	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	145	0,00	0,00	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144)	146	0,00	0,00	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145)	147	0,00	0,00	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147)	148	1.281.495,16	1.563.388,95	122,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148)	149	574.693,56	126.259,22	22,0
	MANJAK PRIHODA (AOP 148-001)	150	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda – preneseni	151	1.654.925,31	2.229.618,77	134,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	152	0,00	0,00	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	153	0,00	0,00	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153)	154	2.229.618,87	2.355.877,99	105,7
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153)	155	0,00	0,00	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	156	1.294.769,04	1.883.018,37	145,4
11- dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	157	2.225.506,14	2.174.538,72	97,7
11- potražn o	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	158	1.637.256,81	2.058.168,48	125,7
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158)	159	1.883.018,37	1.999.388,61	106,2
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	160	17	18	105,9
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	161	17	18	105,9
	Broj volontera	162			-
	Broj sati volontiranja	163			-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU					
		AOP	Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
			u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	164	0,00	0,00	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	165	0,00	0,00	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	166	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	167	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	168	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	169	0,00	0,00	-
Opis stavke					
		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	170	0,00	0,00	-
	Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170)	171	34,00	36,00	105,9

BILANCA
stanje na dan 31. prosinca 2024.

Iznosi u eurima i centima

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	2.334.552,16	2.496.131,73	106,9
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	390.541,12	418.992,37	107,3
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	19.547,27	14.015,79	71,7
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0,00	0,00	-
0111	Zemljište	005	0,00	0,00	-
0112	Rudna bogatstva	006	0,00	0,00	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0,00	0,00	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	50.092,51	49.838,86	99,5
0121	Patenti	009	0,00	0,00	-
0122	Koncesije	010	0,00	0,00	-
0123	Licence	011	253,63	0,00	0,0
0124	Ostala prava	012	25.482,78	25.482,76	100,0
0125	Goodwill	013	0,00	0,00	-
0126	Osnivački izdaci	014	0,00	0,00	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0,00	0,00	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	24.356,10	24.356,10	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	30.545,24	35.823,07	117,3
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	337.846,22	372.481,38	110,3
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	255.334,69	255.334,69	100,0
0211	Stambeni objekti	020	0,00	0,00	-
0212	Poslovni objekti	021	79.369,97	79.369,97	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	175.964,72	175.964,72	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	572.944,12	679.318,67	118,6
0221	Uredska oprema i namještaj	024	42.047,45	43.086,62	102,5
0222	Komunikacijska oprema	025	42.531,75	42.094,86	99,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	34.332,79	34.939,26	101,8
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0,00	0,00	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	50.524,14	113.949,31	225,5
0226	Sportska i glazbena oprema	029	5.463,27	5.381,93	98,5
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	398.044,72	439.866,69	110,5
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	142.776,96	167.375,29	117,2
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	127.357,18	151.955,51	119,3
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	15.419,78	15.419,78	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	57.279,21	57.279,21	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	3.128,30	3.128,30	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0,00	0,00	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	54.150,91	54.150,91	100,0
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	8.014,07	8.014,07	100,0
0251	Višegodišnji nasadi	040	0,00	0,00	-
0252	Osnovno stado	041	8.014,07	8.014,07	100,0
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	71.473,49	45.018,94	63,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	71.473,49	45.018,94	63,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0,00	0,00	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0,00	0,00	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	769.976,32	839.859,49	109,1
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048)	047	0,00	0,00	-
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050)	048	0,00	0,00	-
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	049	0,00	0,00	-
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0,00	0,00	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0,00	0,00	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0,00	0,00	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	91.450,36	91.450,36	100,0
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	91.450,36	91.450,36	100,0
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	7.803,70	7.803,70	100,0
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0,00	0,00	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	7.803,70	7.803,70	100,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0,00	0,00	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0,00	0,00	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0,00	0,00	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0,00	0,00	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0,00	0,00	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0,00	0,00	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	25.343,93	24.691,50	97,4
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0,00	0,00	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0,00	0,00	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0,00	0,00	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0,00	0,00	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0,00	0,00	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	2.423,52	2.423,52	100,0
0621	Proizvodnja u tijeku	071	2.423,52	2.423,52	100,0
0622	Gotovi proizvodi	072	0,00	0,00	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	22.920,41	22.267,98	97,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.944.011,04	2.077.139,36	106,8
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.883.018,37	1.999.388,61	106,2
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.882.952,01	1.999.132,25	106,2
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.882.952,01	1.999.132,25	106,2
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0,00	0,00	-
1113	Prijelazni račun	079	0,00	0,00	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0,00	0,00	-
113	Novac u blagajni	081	66,36	256,36	386,3
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0,00	0,00	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	49.163,51	61.926,47	126,0

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0,00	0,00	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0,00	0,00	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0,00	0,00	-
122	Jamčevni polozi	087	0,00	0,00	-
123	Potraživanja od radnika	088	0,00	0,00	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	33.287,61	44.262,47	133,0
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	0,00	0,00	-
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	33.287,61	44.262,47	133,0
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0,00	0,00	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0,00	0,00	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0,00	0,00	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	15.875,90	17.664,00	111,3
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	2.319,59	3.126,42	134,8
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0,00	0,00	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	4.432,98	14.405,85	325,0
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	9.123,33	131,73	1,4
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0,00	0,00	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0,00	0,00	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0,00	0,00	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0,00	0,00	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0,00	0,00	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0,00	0,00	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0,00	0,00	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0,00	0,00	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0,00	0,00	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0,00	0,00	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0,00	0,00	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0,00	0,00	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0,00	0,00	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0,00	0,00	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0,00	0,00	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0,00	0,00	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0,00	0,00	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0,00	0,00	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0,00	0,00	-
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0,00	0,00	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0,00	0,00	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0,00	0,00	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0,00	0,00	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0,00	0,00	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0,00	0,00	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0,00	0,00	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0,00	0,00	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0,00	0,00	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0,00	0,00	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0,00	0,00	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0,00	0,00	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0,00	0,00	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	11.633,89	15.629,01	134,3
161	Potraživanja od kupaca	134	11.633,89	15.629,01	134,3
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0,00	0,00	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0,00	0,00	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0,00	0,00	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0,00	0,00	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0,00	0,00	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	0,00	0,00	-
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0,00	0,00	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	195,27	195,27	100,0
191	Rashodi budućih razdoblja	143	195,27	195,27	100,0
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0,00	0,00	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	2.334.552,16	2.496.131,73	106,9
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	102.421,08	137.741,43	134,5
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	80.643,44	123.739,77	153,4
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	31.162,66	45.037,22	144,5
2411	Obveze za plaće – neto	149	17.921,76	30.180,51	168,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	134,40	0,00	0,0
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0,00	0,00	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	3.287,28	3.220,04	98,0
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	5.670,43	8.922,47	157,4
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	4.148,79	2.714,20	65,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	0,00	0,00	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	49.480,78	77.109,87	155,8
2421	Naknade troškova radnicima	157	1.746,29	2.139,70	122,5
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	0,00	0,00	-
2423	Naknade volonterima	159	0,00	0,00	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	0,00	0,00	-
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	47.734,49	74.970,17	157,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0,00	0,00	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0,00	0,00	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0,00	0,00	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0,00	0,00	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0,00	0,00	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0,00	0,00	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0,00	0,00	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0,00	0,00	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0,00	1.592,68	-
2491	Obveze za poreze	171	0,00	0,00	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	0,00	0,00	-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	0,00	1.592,68	-
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0,00	0,00	-

JAVNA USTANOVA KAMENJAK
PRILOG

251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0,00	0,00	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0,00	0,00	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0,00	0,00	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0,00	0,00	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0,00	0,00	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0,00	0,00	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0,00	0,00	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0,00	0,00	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0,00	0,00	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0,00	0,00	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0,00	0,00	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0,00	0,00	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0,00	0,00	-
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188	0,00	0,00	-
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189	0,00	0,00	-
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	21.777,64	14.001,66	64,3
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0,00	0,00	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	21.777,64	14.001,66	64,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0,00	0,00	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	21.777,64	14.001,66	64,3
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	2.232.131,08	2.358.390,30	105,7
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	2.512,31	2.512,31	100,0
511	Vlastiti izvori	197	2.512,31	2.512,31	100,0
512	Revalorizacijska rezerva	198	0,00	0,00	-
5221	Višak prihoda	199	2.229.618,77	2.355.877,99	105,7
5222	Manjak prihoda	200	0,00	0,00	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	0,00	64.662,94	-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0,00	64.662,94	-