



JAVNA USTANOVA KAMENJAK

JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura

52100 Pula

Tel. 0038552 / 575-283

info@kamenjak.hr

www.kamenjak.hr

**GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2016. GODINU
S IZVJEŠĆEM REVIZORA**

Lipanj 2016

JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Selo 120, Premantura

52100 Pula

Tel. 0038552 / 575-283

info@kamenjak.hr

www.kamenjak.hr

SADRŽAJ

1. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
2. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI
3. Bilanca na dan 31. prosinca 2016. godine
4. Izvještaj o prihodima i rashodima
za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2016.
5. Bilješke uz financijske izvještaje

**Javna ustanova
KAMENJAK**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZORSKOM UVIDU U FINACIJSKE
IZVJEŠTAJE ZA 2016. GODINU**

Pula, lipanj 2017. godine

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Osnivačima Javne ustanove Kamenjak

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije Javne ustanove Kamenjak (dalje u tekstu JU KAMENJAK) za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša odgovornost je izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Osnova za zaključak s rezervom

Skrećemo pozornost na iskazanu vrijednost prihoda od pružanja usluga u usporednom razdoblju AOP 004 (4.338.211) kuna. Ustanova je trebala izvršiti reklasifikaciju prihoda usporednog razdoblja iz razloga što je proteklih godina pogrešno iskazivala prihode po posebnim propisima. Stavka AOP 004 usporednog razdoblja trebala je biti iskazana u iznosu od 39.159 kuna, dok je AOP 010 trebao biti iskazan u iznosu od 4.299.052 kune.

Prihodi od koncesijskih odobrenja u iznosu od 210.127 kuna ostvareno u izvještajnom razdoblju iskazani su na prihodima od usluga, AOP 010 (Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora).

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

Zaključak s rezervom

Temeljem našeg revizijskog uvida, osim za pitanja opisana u odjeljku Osnova za zaključak s rezervom, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji JU KAMENJAK za 2016. godinu nisu sastavljeni, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja JU KAMENJAK, Premantura za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

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

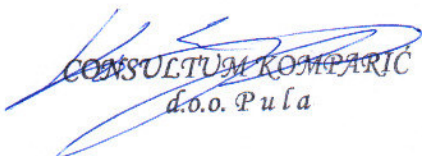
Pula, 28. lipanj 2016. godine

Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

Consultum Komparić d.o.o.

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.

Ovlašteni revizor
Ernest Komparić, dipl. oec.


CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula





Bilanca

Ministarstvo financija Republike Hrvatske

<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz bilance: 2016

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

OIB

09968170983

Matični broj

01888463

Račun iz rač. plana	BILANCA - IMOVINA	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
	IMOVINA	3.464.110,00 kn	3.590.787,00 kn
0	Nefinancijska imovina	2.408.941,00 kn	2.237.368,00 kn
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0,00 kn	1.911,00 kn
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	0,00 kn	0,00 kn
0111	Zemljište	0,00 kn	0,00 kn
0112	Rudna bogatstva	0,00 kn	0,00 kn
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	0,00 kn	0,00 kn
012	Nematerijalna imovina	0,00 kn	1.911,00 kn
0121	Patenti	0,00 kn	0,00 kn
0122	Koncesije	0,00 kn	0,00 kn
0123	Licence	0,00 kn	1.911,00 kn
0124	Ostala prava	0,00 kn	0,00 kn
0125	Goodwill	0,00 kn	0,00 kn
0126	Osnivački izdaci	0,00 kn	0,00 kn
0127	Izdaci za razvoj	0,00 kn	0,00 kn
0128	Ostala nematerijalna imovina	0,00 kn	0,00 kn
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	0,00 kn	0,00 kn
02	Proizvedena dugotrajna imovina	2.370.062,00 kn	2.199.991,00 kn
021	Građevinski objekti	1.854.348,00 kn	1.874.703,00 kn
0211	Stambeni objekti	0,00 kn	0,00 kn
0212	Poslovni objekti	219.314,00 kn	219.314,00 kn
0213	Ostali građevinski objekti	1.635.034,00 kn	1.655.389,00 kn
022	Postrojenja i oprema	899.964,00 kn	939.468,00 kn
0221	Uredska oprema i namještaj	161.879,00 kn	192.314,00 kn
0222	Komunikacijska oprema	49.896,00 kn	32.435,00 kn
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	127.040,00 kn	123.437,00 kn
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00 kn	0,00 kn
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	116.704,00 kn	137.992,00 kn
0226	Sportska i glazbena oprema	36.815,00 kn	33.380,00 kn
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	407.630,00 kn	419.910,00 kn
023	Prijevozna sredstva	330.018,00 kn	330.018,00 kn
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	213.838,00 kn	213.838,00 kn
0232	Ostala prijevozna sredstva	116.180,00 kn	116.180,00 kn
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti	23.570,00 kn	23.570,00 kn
0241	Knjige u knjižnicama	23.570,00 kn	23.570,00 kn
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	0,00 kn	0,00 kn
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	0,00 kn	0,00 kn
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado	48.450,00 kn	60.382,00 kn
0251	Višegodišnji nasadi	0,00 kn	0,00 kn
0252	Osnovno stado	48.450,00 kn	60.382,00 kn
026	Nematerijalna proizvedena imovina	45.737,00 kn	65.227,00 kn
0261	Ulaganja u računalne programe	45.737,00 kn	65.227,00 kn
0262	Umjetnička, znanstvena i literarna djela	0,00 kn	0,00 kn
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	0,00 kn	0,00 kn
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	832.025,00 kn	1.093.377,00 kn
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
031	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
0311	Plemeniti metali i drago kamenje	0,00 kn	0,00 kn
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	0,00 kn	0,00 kn
04	Sitni inventar	0,00 kn	0,00 kn
041	Zalihe sitnog inventara	0,00 kn	0,00 kn
042	Sitni inventar u uporabi	304.059,00 kn	382.762,00 kn
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	304.059,00 kn	382.762,00 kn
05	Nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
051	Građevinski objekti u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
052	Postrojenja i oprema u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
053	Prijevozna sredstva u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
0542	Osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
06	Proizvedena kratkotrajna imovina	38.879,00 kn	35.466,00 kn
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti	0,00 kn	0,00 kn
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	0,00 kn	0,00 kn
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	0,00 kn	0,00 kn
0613	Zalihe rezervnih djelova	0,00 kn	0,00 kn
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	0,00 kn	0,00 kn
062	Proizvodnja i proizvodi	0,00 kn	0,00 kn
0621	Proizvodnja u tijeku	0,00 kn	0,00 kn
0622	Gotovi proizvodi	0,00 kn	0,00 kn
063	Roba za daljnju prodaju	38.879,00 kn	35.466,00 kn
1	Financijska imovina	1.055.169,00 kn	1.353.419,00 kn
11	Novac u banci i blagajni	907.031,00 kn	1.229.679,00 kn
111	Novac u banci	905.746,00 kn	1.229.479,00 kn
1111	Novac na računu tuzemnih poslovnih banaka	905.746,00 kn	1.229.479,00 kn
1112	Novac na računu inozemnih poslovnih banaka	0,00 kn	0,00 kn

1113	Prijelazni račun	0,00 kn	0,00 kn
112	Izdvojena novčana sredstva	0,00 kn	0,00 kn
113	Novac u blagajni	1.285,00 kn	200,00 kn
114	Vrijednosnice u blagajni	0,00 kn	0,00 kn
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo	67.314,00 kn	115.674,00 kn
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	0,00 kn	0,00 kn
122	Jamčevni polozi	0,00 kn	0,00 kn
123	Potraživanja od radnika	0,00 kn	0,00 kn
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	65.614,00 kn	76.169,00 kn
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	300,00 kn	0,00 kn
1242	Potraživanje za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	65.314,00 kn	76.169,00 kn
1243	Potraživanje za više plaćene carine i carinske pristojbe	0,00 kn	0,00 kn
1244	Potraživanje za više plaćene ostale poreze	0,00 kn	0,00 kn
1245	Potraživanje za više plaćene doprinose	0,00 kn	0,00 kn
129	Ostala potraživanja	1.700,00 kn	39.505,00 kn
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	1.075,00 kn	2.129,00 kn
1292	Potraživanja za naknade štete	0,00 kn	0,00 kn
1293	Potraživanja za predujmove	0,00 kn	37.376,00 kn
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	625,00 kn	0,00 kn
13	Zajmovi	0,00 kn	0,00 kn
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	0,00 kn	0,00 kn
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	0,00 kn	0,00 kn
133	Zajmovi ostalim subjektima	0,00 kn	0,00 kn
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	0,00 kn	0,00 kn
14	Vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
141	Čekovi	0,00 kn	0,00 kn
1411	Čekovi - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1412	Čekovi - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
142	Komercijalni i blagajnički zapisi	0,00 kn	0,00 kn
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
143	Mjenice	0,00 kn	0,00 kn
1431	Mjenice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
1432	Mjenice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
144	Obveznice	0,00 kn	0,00 kn
1441	Obveznice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
1442	Obveznice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
145	Opcije i drugi financijski derivati	0,00 kn	0,00 kn
1451	Opcije i drugi financijski derivati - tuzemni	0,00 kn	0,00 kn
1452	Opcije i drugi financijski derivati - inozemni	0,00 kn	0,00 kn
146	Ostali vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	0,00 kn	0,00 kn
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	0,00 kn	0,00 kn
15	Dionice i udjeli u glavnici	0,00 kn	0,00 kn
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	0,00 kn	0,00 kn
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	0,00 kn	0,00 kn
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	0,00 kn	0,00 kn
16	Potraživanja za prihode	78.775,00 kn	6.745,00 kn
161	Potraživanja od kupaca	21.505,00 kn	6.745,00 kn
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	0,00 kn	0,00 kn
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	0,00 kn	0,00 kn
164	Potraživanja za prihode od imovine	0,00 kn	0,00 kn
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
165	Ostala nespomenuta potraživanja	57.270,00 kn	0,00 kn
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2.049,00 kn	1.321,00 kn
191	Rashodi budućih razdoblja	2.049,00 kn	1.321,00 kn
192	Nedospjela naplata prihoda	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	BILANCA - OBVEZE I VLASTITI IZVORI	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
	OBVEZE I VLASTITI PRIHODI	3.464.110,00 kn	3.590.787,00 kn
2	Obveze	223.265,00 kn	289.657,00 kn
24	Obveze za rashode	223.265,00 kn	207.913,00 kn
241	Obveze za radnike	121.451,00 kn	120.523,00 kn
2411	Obveze za plaće - neto	74.532,00 kn	73.314,00 kn
2412	Obveze za naknade plaća - neto	0,00 kn	2.129,00 kn
2413	Obveze za plaće u naravi - neto	0,00 kn	0,00 kn
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	8.228,00 kn	6.349,00 kn
2415	Obveze za doprinose iz plaća	21.802,00 kn	21.604,00 kn
2416	Obveze za doprinose na plaće	16.889,00 kn	17.127,00 kn
2417	Ostale obveze za radnike	0,00 kn	0,00 kn
242	Obveze za materijalne rashode	96.834,00 kn	80.980,00 kn
2421	Naknade troškova radnicima	3.039,00 kn	2.290,00 kn
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	5.263,00 kn	4.426,00 kn
2423	Naknade volonterima	0,00 kn	963,00 kn
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	6.788,00 kn	0,00 kn
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	81.744,00 kn	71.981,00 kn
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0,00 kn	1.320,00 kn
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0,00 kn	0,00 kn
244	Obveze za financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
2441	Obveze za kredite za izdane vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
2443	Obveze za ostale financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0,00 kn	3.500,00 kn
246	Obveze za kazne i naknade šteta	0,00 kn	0,00 kn
249	Ostale obveze	4.980,00 kn	2.910,00 kn

2491	Obveze za poreze	0,00 kn	0,00 kn
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	2.756,00 kn	22,00 kn
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	2.224,00 kn	2.888,00 kn
25	Obveze za vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
251	Obveze za čekove	0,00 kn	0,00 kn
2511	Obveze za čekove - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
2512	Obveze za čekove - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
252	Obveze za mjenice	0,00 kn	0,00 kn
2521	Obveze za mjenice - tuzemne	0,00 kn	0,00 kn
2522	Obveze za mjenice - inozemne	0,00 kn	0,00 kn
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
26	Obveze za kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora	0,00 kn	0,00 kn
2611	Obveze za kredite u zemlji	0,00 kn	0,00 kn
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	0,00 kn	0,00 kn
262	Obveze za robne i ostale zajmove	0,00 kn	0,00 kn
2621	Obveze za zajmove u zemlji	0,00 kn	0,00 kn
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	0,00 kn	0,00 kn
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0,00 kn	81.744,00 kn
291	Odgođeno plaćanje rashoda	0,00 kn	0,00 kn
292	Naplaćeni prihodi budućih prihoda	0,00 kn	81.744,00 kn
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	0,00 kn	0,00 kn
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	0,00 kn	81.744,00 kn
5	Vlastiti izvori	3.240.845,00 kn	3.301.130,00 kn
51	Vlastiti izvori	28.382,00 kn	22.257,00 kn
511	Vlastiti izvori	28.382,00 kn	22.257,00 kn
512	Revalorizacijska rezerva	0,00 kn	0,00 kn
52	Rezultat poslovanja		
522	Višak/manjak prihoda		
5221	Višak prihoda	3.212.463,00 kn	3.278.873,00 kn
5222	Manjak prihoda	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	IZVANBILANCNI ZAPISI	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca
6	Izvanbilančni zapisi		
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	24.484,00 kn	406.062,00 kn
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	24.484,00 kn	406.062,00 kn


Financijsko izvješće
 Ministarstvo financija Republike Hrvatske

<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz financijskog izvješća: 2016

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

OIB 09968170983 Matični broj 01888463

Račun iz rač. plana	PR-RAS - PRIHODI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
3	PRIHODI	4.405.460,00 kn	5.352.440,00 kn
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	4.349.849,00 kn	252.900,00 kn
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		
3111	Prihodi od prodaje roba	11.638,00 kn	7.248,00 kn
3112	Prihodi od pružanja usluga	4.338.211,00 kn	245.652,00 kn
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa	0,00 kn	0,00 kn
321	Prihodi od članarina i članskih doprinosa		
3211	Članarine	0,00 kn	0,00 kn
3212	Članski doprinosi	0,00 kn	0,00 kn
33	Prihodi po posebnim propisima	0,00 kn	5.037.668,00 kn
331	Prihodi po posebnim propisima		
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	0,00 kn	0,00 kn
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	0,00 kn	5.037.668,00 kn
34	Prihodi od imovine	6.775,00 kn	4.378,00 kn
341	Prihodi od financijske imovine	6.775,00 kn	4.378,00 kn
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	0,00 kn	0,00 kn
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	0,00 kn	0,00 kn
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	6.770,00 kn	4.322,00 kn
3414	Prihodi od zateznih kamata	0,00 kn	0,00 kn
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	5,00 kn	56,00 kn
3416	Prihodi od dividendi	0,00 kn	0,00 kn
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	0,00 kn	0,00 kn
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
342	Prihodi od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	0,00 kn	0,00 kn
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	0,00 kn	0,00 kn
35	Prihodi od donacija	21.096,00 kn	7.993,00 kn
351	Prihodi od donacija iz proračuna	21.096,00 kn	7.993,00 kn
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0,00 kn	0,00 kn
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokane i područne (regionalne) samouprave	21.096,00 kn	7.993,00 kn
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
3521	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	0,00 kn	0,00 kn
3531	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba		
354	Prihodi od građana i kućanstava	0,00 kn	0,00 kn
3541	Prihodi od građana i kućanstava		
355	Ostali prihodi od donacija	0,00 kn	0,00 kn
3551	Ostali prihodi od donacija		
36	Ostali prihodi	27.740,00 kn	49.501,00 kn
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	7.198,00 kn	14.895,00 kn
3611	Prihodi od naknade štete	7.198,00 kn	8.144,00 kn
3612	Prihodi od refundacija	0,00 kn	6.751,00 kn
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	2.448,00 kn	10.409,00 kn
3621	Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		
363	Ostali nespomenuti prihodi	18.094,00 kn	24.197,00 kn
3631	Otpis obveza	0,00 kn	0,00 kn
3632	Neplaćena otpisana potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
3633	Ostali nespomenuti prihodi	18.094,00 kn	24.197,00 kn
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	0,00 kn	0,00 kn
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	PR-RAS - RASHODI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
4	RASHODI	4.856.615,00 kn	5.286.030,00 kn
41	Rashodi za radnike	2.080.386,00 kn	2.103.457,00 kn
411	Plaće	1.746.752,00 kn	1.724.014,00 kn
4111	Plaće za redovan rad	1.746.752,00 kn	1.724.014,00 kn
4112	Plaće u naravi	0,00 kn	0,00 kn
4113	Plaće za prekovremeni rad	0,00 kn	0,00 kn
4114	Plaće za posebne uvjete rada	0,00 kn	0,00 kn
412	Ostali rashodi za radnike	37.900,00 kn	79.555,00 kn
4121	Ostali rashodi za radnike		
413	Doprinosi na plaće	295.734,00 kn	299.888,00 kn
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	262.409,00 kn	265.187,00 kn
4132	Doprinosi za zapošljavanje	33.325,00 kn	29.085,00 kn
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	0,00 kn	0,00 kn
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	0,00 kn	5.616,00 kn
42	Materijalni rashodi	2.227.106,00 kn	2.573.580,00 kn
421	Naknade troškova zaposlenima	97.675,00 kn	77.654,00 kn
4211	Službena putovanja	30.555,00 kn	10.072,00 kn
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	50.260,00 kn	61.212,00 kn
4213	Stručno usavršavanje radnika	16.860,00 kn	6.370,00 kn
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	63.152,00 kn	62.201,00 kn
4221	Naknade za obavljene aktivnosti	63.152,00 kn	62.201,00 kn
4222	Naknade troškova službenih putovanja	0,00 kn	0,00 kn

4223	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	0,00 kn
4224	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
423	Naknade volonterima	0,00 kn	0,00 kn
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	0,00 kn	0,00 kn
4232	Naknade troškova službenih putovanja	0,00 kn	0,00 kn
4233	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	0,00 kn
4234	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	214.109,00 kn	345.782,00 kn
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	214.109,00 kn	341.501,00 kn
4242	Naknade troškova službenih putovanja	0,00 kn	1.830,00 kn
4243	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	2.451,00 kn
4244	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
PR425	Rashodi za usluge	1.116.457,00 kn	1.530.632,00 kn
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	35.621,00 kn	50.009,00 kn
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	303.731,00 kn	181.380,00 kn
4253	Usluga promidžbe i informiranja	31.771,00 kn	171.554,00 kn
4254	Komunalne usluge	131.287,00 kn	63.188,00 kn
4255	Zakupnine i najamnine	96.500,00 kn	148.430,00 kn
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	6.452,00 kn	1.807,00 kn
4257	Intelektualne i osobne usluge	197.941,00 kn	650.032,00 kn
4258	Računalne usluge	21.000,00 kn	500,00 kn
4259	Ostale usluge	292.154,00 kn	263.732,00 kn
426	Rashodi za materijal i energiju	345.211,00 kn	334.918,00 kn
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	126.177,00 kn	96.783,00 kn
4262	Materijal i sirovine	45.997,00 kn	64.558,00 kn
4263	Energija	73.505,00 kn	75.932,00 kn
4264	Sitni inventar i auto gume	99.532,00 kn	97.645,00 kn
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	390.502,00 kn	222.393,00 kn
4291	Premije osiguranja	35.853,00 kn	32.113,00 kn
4292	Reprezentacija	147.640,00 kn	112.820,00 kn
4293	Članarine	0,00 kn	0,00 kn
4294	Kotizacije	0,00 kn	0,00 kn
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	207.009,00 kn	77.460,00 kn
43	Rashodi amortizacije	265.009,00 kn	294.023,00 kn
431	Amortizacija		
4311	Amortizacija		
44	Financijski rashodi	15.973,00 kn	19.894,00 kn
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
4411	Kamate za izdane mjenice		
442	Kamate za primljene kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	0,00 kn	0,00 kn
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	0,00 kn	0,00 kn
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
443	Ostali financijski rashodi	15.973,00 kn	19.894,00 kn
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	15.953,00 kn	19.748,00 kn
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	3,00 kn	8,00 kn
4433	Zatezne kamate	17,00 kn	55,00 kn
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00 kn	83,00 kn
45	Donacije	110.271,00 kn	160.369,00 kn
451	Tekuće donacije	110.271,00 kn	160.369,00 kn
4511	Tekuće donacije	110.271,00 kn	160.369,00 kn
4512	Stipendije	0,00 kn	0,00 kn
452	Kapitalne donacije	0,00 kn	0,00 kn
4521	Kapitalne donacije		
46	Ostali rashodi	157.870,00 kn	134.707,00 kn
461	Kazne, penali i naknade štete	2.480,00 kn	200,00 kn
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	2.480,00 kn	0,00 kn
4612	Penali, ležarine i drugo	0,00 kn	0,00 kn
4613	Naknade šteta radnicima	0,00 kn	0,00 kn
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	0,00 kn	200,00 kn
462	Ostali nespomenuti rashodi	155.390,00 kn	134.507,00 kn
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	2.694,00 kn	18.863,00 kn
4622	Otpisana potraživanja	50,00 kn	77.822,00 kn
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	0,00 kn	950,00 kn
4624	Ostali nespomenuti rashodi	152.646,00 kn	36.872,00 kn
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	0,00 kn	0,00 kn
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	0,00 kn	0,00 kn
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	0,00 kn	0,00 kn
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	0,00 kn	0,00 kn
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0,00 kn	0,00 kn
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0,00 kn	0,00 kn
	UKUPNI RASHODI	4.856.615,00 kn	5.286.030,00 kn
	VIŠAK PRIHODA	0,00 kn	66.410,00 kn
	MANJAK PRIHODA	451.155,00 kn	0,00 kn
5221	Višak prihoda - preneseni	3.663.618,00 kn	3.212.463,00 kn
5222	Manjak prihoda - preneseni	0,00 kn	0,00 kn
	Obveze poreza na dobit po obračunu	0,00 kn	0,00 kn
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju	3.212.463,00 kn	3.278.873,00 kn
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	0,00 kn	0,00 kn
Račun iz rač. plana	PR-RAS - DODATNI PODACI	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno - tekuće razdoblje
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	1.919.765,00 kn	907.031,00 kn
11-dugovano	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	15.922.052,00 kn	18.956.279,00 kn
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	16.934.786,00 kn	18.633.631,00 kn
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	907.031,00 kn	1.229.679,00 kn
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	0,00 kn	0,00 kn
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja	11	11
	Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	11	11
	Broj volontera	0	0
	Broj sati volontiranja	0	0
Račun iz rač. plana	VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU	Ostvarena vrijednost u istom	Ostvarena vrijednost u

		razdoblju prethodne godine	izvještajnom razdoblju
051	Građevinski objekti u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
052	Postrojenja i oprema u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
053	Prijevozna sredstva u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	0,00 kn	0,00 kn
		Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja
	Stanje zaliha	0,00 kn	0,00 kn
	Kontrolni zbroj	22,00 kn	22,00 kn

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Poštanski broj: 52203

Mjesto: Medulin

Adresa sjedišta: Centar 223

Račun (IBAN): HR5523400091110331952

RNO broj: 052 385 670

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: 2016-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
1	2	3	4	5	6
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	3.464.110	3.590.787	103,7
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	2.408.941	2.237.368	92,9
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	0	1.911	-
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005	0	0	-
0112	Rudna bogatstva	006	0	0	-
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007	0	0	-
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	0	1.911	-
0121	Patenti	009	0	0	-
0122	Koncesije	010	0	0	-
0123	Licence	011	0	1.911	-
0124	Ostala prava	012	0	0	-
0125	Goodwill	013	0	0	-
0126	Osnivački izdaci	014	0	0	-
0127	Izdaci za razvoj	015	0	0	-
0128	Ostala nematerijalna imovina	016	0	0	-
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	0	0	-
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	2.370.062	2.199.991	92,8
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	1.854.348	1.874.703	101,1
0211	Stambeni objekti	020	0	0	-
0212	Poslovni objekti	021	219.314	219.314	100,0
0213	Ostali građevinski objekti	022	1.635.034	1.655.389	101,2
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	899.964	939.468	104,4
0221	Uredska oprema i namještaj	024	161.879	192.314	118,8
0222	Komunikacijska oprema	025	49.896	32.435	65,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	127.040	123.437	97,2
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027	0	0	-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	116.704	137.992	118,2
0226	Sportska i glazbena oprema	029	36.815	33.380	90,7
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	407.630	419.910	103,0
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	330.018	330.018	100,0
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032	213.838	213.838	100,0
0232	Ostala prijevozna sredstva	033	116.180	116.180	100,0
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	23.570	23.570	100,0
0241	Knjige u knjižnicama	035	23.570	23.570	100,0
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036	0	0	-
0243	Muzejski izlošci i predmeti prirodnih rijetkosti	037	0	0	-
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038	0	0	-
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	48.450	60.382	124,6
0251	Višegodišnji nasadi	040	0	0	-
0252	Osnovno stado	041	48.450	60.382	124,6
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	45.737	65.227	142,6
0261	Ulaganja u računalne programe	043	45.737	65.227	142,6
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044	0	0	-
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045	0	0	-
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	832.025	1.093.377	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	0	-

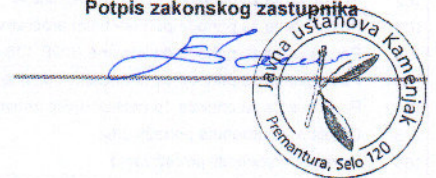
0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050	0	0	-
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	052	0	0	-
042	Sitni inventar u uporabi	053	304.059	382.762	125,9
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	304.059	382.762	125,9
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	-
051	Građevinski objekti u pripremi	056	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	-
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060	0	0	-
0542	Osnovno stado u pripremi	061	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063	0	0	-
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	38.879	35.466	91,2
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	-
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066	0	0	-
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067	0	0	-
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068	0	0	-
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069	0	0	-
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	-
0621	Proizvodnja u tijeku	071	0	0	-
0622	Gotovi proizvodi	072	0	0	-
063	Roba za daljnju prodaju	073	38.879	35.466	91,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.055.169	1.353.419	128,3
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	907.031	1.229.679	135,6
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	905.746	1.229.479	135,7
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	905.746	1.229.479	135,7
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078	0	0	-
1113	Prijelazni račun	079	0	0	-
112	Izdvojena novčana sredstva	080	0	0	-
113	Novac u blagajni	081	1.285	200	15,6
114	Vrijednosnice u blagajni	082	0	0	-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	67.314	115.674	171,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	0	0	-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086	0	0	-
122	Jamčevni polozi	087	0	0	-
123	Potraživanja od radnika	088	0	0	-
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	65.614	76.169	116,1
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	300	0	0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	65.314	76.169	116,6
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092	0	0	-
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093	0	0	-
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	0	0	-
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	1.700	39.505	2.323,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	1.075	2.129	198,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097	0	0	-
1293	Potraživanja za predujmove	098	0	37.376	-
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099	625	0	0,0
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	-
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101	0	0	-
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102	0	0	-
133	Zajmovi ostalim subjektima	103	0	0	-
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104	0	0	-
14	Vrijednosni papiri (AOP 106+109+112+115+118+121-124)	105	0	0	-
141	Čekovi (AOP 107+108)	106	0	0	-
1411	Čekovi-tuzemni	107	0	0	-
1412	Čekovi-inozemni	108	0	0	-
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	-
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110	0	0	-
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111	0	0	-
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	-
1431	Mjenice – tuzemne	113	0	0	-
1432	Mjenice – inozemne	114	0	0	-
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	-
1441	Obveznice – tuzemne	116	0	0	-
1442	Obveznice – inozemne	117	0	0	-
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	-

1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119	0	0	-
1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120	0	0	-
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	-
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122	0	0	-
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123	0	0	-
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124	0	0	-
15	Dionice i udjeli u glavnici (AOP 126+129-132)	125	0	0	-
151	Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128)	126	0	0	-
1511	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija	127	0	0	-
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128	0	0	-
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	-
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130	0	0	-
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131	0	0	-
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132	0	0	-
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	78.775	6.745	8,6
161	Potraživanja od kupaca	134	21.505	6.745	31,4
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135	0	0	-
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136	0	0	-
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	-
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138	0	0	-
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139	0	0	-
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	57.270	0	0,0
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	0	0	-
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	2.049	1.321	64,5
191	Rashodi budućih razdoblja	143	2.049	1.321	64,5
192	Nedospjela naplata prihoda	144	0	0	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	3.464.110	3.590.787	103,7
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	223.265	289.657	129,7
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	223.265	207.913	93,1
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	121.451	120.523	99,2
2411	Obveze za plaće – neto	149	74.532	73.314	98,4
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150	0	2.129	-
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151	0	0	-
2414	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	8.228	6.349	77,2
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	21.802	21.604	99,1
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	16.889	17.127	101,4
2417	Ostale obveze za radnike	155	0	0	-
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	96.834	80.980	83,6
2421	Naknade troškova radnicima	157	3.039	2.290	75,4
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158	5.263	4.426	84,1
2423	Naknade volonterima	159	0	963	-
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	6.788	0	0,0
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	81.744	71.981	88,1
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	0	1.320	-
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163	0	0	-
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	-
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165	0	0	-
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166	0	0	-
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167	0	0	-
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168	0	3.500	-
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169	0	0	-
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	4.980	2.910	58,4
2491	Obveze za poreze	171	0	0	-
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172	2.756	22	0,8
2493	Obveze za predumove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173	2.224	2.888	129,9
25	Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181)	174	0	0	-
251	Obveze za čekove (AOP 176+177)	175	0	0	-
2511	Obveze za čekove – tuzemne	176	0	0	-
2512	Obveze za čekove – inozemne	177	0	0	-
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	-
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179	0	0	-
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180	0	0	-
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181	0	0	-
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	0	0	-
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	0	0	-
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	0	0	-
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185	0	0	-
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	-
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187	0	0	-

29	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	0	81.744	-
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	0	0	-
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	0	81.744	-
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	0	0	-
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	0	81.744	-
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	3.240.845	3.301.130	101,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	28.382	22.257	78,4
511	Vlastiti izvori	197	28.382	22.257	78,4
512	Revalorizacijska rezerva	198	0	0	-
5221	Višak prihoda	199	3.212.463	3.278.873	102,1
5222	Manjak prihoda	200	0	0	-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201	24.484	406.062	1.658,5
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	24.484	406.062	1.658,5

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: Šarić Maja
Datum: 42794
Osoba za kontakt: Daniela Ban Lenić
Telefon: 052 385 662
Telefax: 052385670
Adresa e-pošte: daniela.banlenic@medulin.hr



IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA KAMENJAK

Poštanski broj: 52203

Mjesto: Medulin

Adresa sjedišta: Centar 223

Račun (IBAN): HR5523400091110331952

RNO broj: 052 385 670

Šifra djelatnosti: 9104 Djelatnosti botaničkih i zoooloških vrtova i prirodnih rezervata

Matični broj: 01888463

Šifra grada/općine: 263 Grad/općina: MEDULIN

OIB: 09968170983

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez lipa

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	4.405.460	5.352.440	121,5
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.349.849	252.900	5,8
3111	Prihodi od prodaje roba	003	11.638	7.248	62,3
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.338.211	245.652	5,7
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006	0	0	-
3212	Članski doprinosi	007	0	0	-
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	5.037.668	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009	0	0	-
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010	0	5.037.668	-
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	6.775	4.378	64,6
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	6.775	4.378	64,6
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013	0	0	-
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014	0	0	-
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	6.770	4.322	63,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016	0	0	-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	5	56	1.120,0
3416	Prihodi od dividendi	018	0	0	-
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019	0	0	-
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020	0	0	-
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	0	0	-
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	0	0	-
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023	0	0	-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	21.096	7.993	37,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	21.096	7.993	37,9
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	0	0	-
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	21.096	7.993	37,9
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	0	0	-
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	0	0	-
354	Prihodi od građana i kućanstava	030	0	0	-
355	Ostali prihodi od donacija	031	0	0	-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	27.740	49.501	178,4
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	7.198	14.895	206,9
3611	Prihodi od naknade šteta	034	7.198	8.144	113,1
3612	Prihod od refundacija	035	0	6.751	-
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036	2.448	10.409	425,2
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	18.094	24.197	133,7
3631	Otpis obveza	038	0	0	-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039	0	0	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	18.094	24.197	133,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042	0	0	-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043	0	0	-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	4.856.615	5.286.030	108,8
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.080.386	2.103.457	101,1
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.746.752	1.724.014	98,7
4111	Plaće za redovan rad	047	1.746.752	1.724.014	98,7
4112	Plaće u naravi	048	0	0	-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049	0	0	-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050	0	0	-
412	Ostali rashodi za radnike	051	37.900	79.555	209,9

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	295.734	299.888	101,4
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	262.409	265.187	101,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	33.325	29.085	87,3
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	0	0	-
4134	Posebni doprinosi za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	0	5.616	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	2.227.106	2.573.580	115,6
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	97.675	77.654	79,5
4211	Službena putovanja	059	30.555	10.072	33,0
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	50.260	61.212	121,8
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	16.860	6.370	37,8
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	63.152	62.201	98,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	63.152	62.201	98,5
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	0	0	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	0	0	-
4224	Ostale naknade	066	0	0	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	0	0	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	0	0	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	0	0	-
4234	Ostale naknade	071	0	0	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	214.109	345.782	161,5
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	214.109	341.501	159,5
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	0	1.830	-
4243	Naknade ostalih troškova	075	0	2.451	-
4244	Ostale naknade	076	0	0	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	1.116.457	1.530.632	137,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	35.621	50.009	140,4
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	303.731	181.380	59,7
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	31.771	171.554	540,0
4254	Komunalne usluge	081	131.287	63.188	48,1
4255	Zakupnine i najamnine	082	96.500	148.430	153,8
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	6.452	1.807	28,0
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	197.941	650.032	328,4
4258	Računalne usluge	085	21.000	500	2,4
4259	Ostale usluge	086	292.154	263.732	90,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	345.211	334.918	97,0
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	126.177	96.783	76,7
4262	Materijal i sirovine	089	45.997	64.558	140,4
4263	Energija	090	73.505	75.932	103,3
4264	Sitan inventar i auto gume	091	99.532	97.645	98,1
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	390.502	222.393	57,0
4291	Premije osiguranja	093	35.853	32.113	89,6
4292	Reprezentacija	094	147.640	112.820	76,4
4293	Članarine	095	0	0	-
4294	Kotizacije	096	0	0	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	207.009	77.460	37,4
43	Rashodi amortizacije	098	265.009	294.023	110,9
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	15.973	19.894	124,5
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	0	0	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	0	0	-
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	0	0	-
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	0	0	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	0	0	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	15.973	19.894	124,5
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	15.953	19.748	123,8
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	3	8	266,7
4433	Zatezne kamate	108	17	55	323,5
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	0	83	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	110.271	160.369	145,4
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	110.271	160.369	145,4
4511	Tekuće donacije	112	110.271	160.369	145,4
4512	Stipendije	113	0	0	-
452	Kapitalne donacije	114	0	0	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	157.870	134.707	85,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	2.480	200	8,1
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	2.480	0	0,0
4612	Penali, ležarine i drugo	118	0	0	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	0	0	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	0	200	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	155.390	134.507	86,6
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	2.694	18.863	700,2
4622	Otpisana potraživanja	123	50	77.822	>>100
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	0	950	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127	0	0	-
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129	0	0	-
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130	0	0	-
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	4.856.615	5.286.030	108,8
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	0	66.410	-
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	451.155	0	0,0
5221	Višak prihoda – preneseni	136	3.663.618	3.212.463	87,7
5222	Manjak prihoda – preneseni	137	0	0	-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	0	0	-
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	3.212.463	3.278.873	102,1
	Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	-
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	1.919.765	907.031	47,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	15.922.052	18.956.279	119,1
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	16.934.786	18.633.631	110,0
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	907.031	1.229.679	135,6
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	0	0	-
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	11	11	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	11	11	100,0
	Broj volontera	148	0	0	-
	Broj sati volontiranja	149	0	0	-
VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU			Ostvarena vrijednost		Indeks (5/4)
		AOP	u istom razdoblju prethodne godine	u izvještajnom razdoblju	
051	Građevinski objekti u pripremi	150	0	0	-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	0	0	-
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152	0	0	-
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153	0	0	-
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154	0	0	-
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155	0	0	-
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
Stanje zaliha		156	0	0	-
Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)		157	22	22	100,0

Zakonski zastupnik: Šarić Maja

Datum: 28.2.2017

Osoba za kontakt: Daniela Ban Lenić

Telefon: 052 385 662

Telefax: 052385670

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

Potpis zakonskog zastupnika



Bilješke uz financijska izvješća u 2016. godini

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

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

Prihodi ostvareni u 2016. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO	INDEKS
Prihodi od suvenirnice	7.248,00	0,14%
Prihod od ulaznica	5.037.668,00	94,12%
Prihod od koncesijskih odobrenja i događanja	210.127,29	3,93%
Prihod od prefakturiranja -najam baja	7.485,02	0,14%
Prihodi od pružanja usluga - edukativne šetnje	28.040,00	0,52%
Kamate na oročena sredstva i sredstva po viđenju	4.322,12	0,08%
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	55,92	0,00%
Prihodi od donacija iz županijskog proračuna	7.993,04	0,15%
Prihodi od naknade šteta temeljem osiguranja	7.164,15	0,13%
Prihodi od naknada šteta temeljem sudskih presuda	980,00	0,02%
Prihodi od refundacija	6.751,08	0,13%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	10.409,10	0,19%
Prihod od naplate kazni za prekršaje na zaštićenom području	11.600,00	0,22%
Ostali prihodi	12.596,64	0,24%
UKUPNI PRIHODI	5.352.440,36	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ulaznica na Rt Kamenjak koji se ostvaruje tijekom ljetnih mjeseci, a u 2016. godini naplaćeni su u iznosu od 5.037.668,00 kn što je na 878.616,00 kn više nego prethodne godine.

Prihodi od koncesijskih odobrenja i događanja realizirani su u iznosu od 210.127,29 kn, a što se tiče prihoda od imovine isključivo se odnose na prihode od kamata u iznosu od 4.322,12 kn.

Prihodi od prodaje odnose se na prodane suvenire u suvenirnici, gdje je i ostvaren prihod u iznosu od 7.248,00 kn.

Značajni prihodi u iznosu od 28.040,00 kn ostvareni su i od pružanja usluga, odnosno radionica i edukativnih šetnji.

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

Rashodi ostvareni u 2016. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA RASHODA / IZDATKA	OSTVARENO	INDEKS
Rashodi za zaposlene	2.103.456,46	39,79%
Materijalni rashodi	2.573.581,50	48,69%
Rashodi amortizacije	294.023,03	5,56%
Financijski rashodi	19.893,30	0,38%
Ostale tekuće donacije	160.369,28	3,03%
Ostali rashodi	134.706,05	2,55%
UKUPNI RASHODI	5.286.029,62	100,00%

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

Rashodi za zaposlene u 2016. godini iznose 2.103.456,46 kn.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenicima (putni troškovi, prijevoz na posao, stručno usavršavanje) u iznosu od 77.654,46 kn, rashode za usluge (usluge student servisa, zaštitarske usluge, naknade upravnom vijeću, izrada studija, usluge održavanja, najam wc kontejnera i sl.) u iznosu od 1.938.615,33 kn, rashode za materijal i energiju (gorivo i električna energija, materijal za održavanje) 334.918,19 kn, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 222.393,52 kn.

Donacije su u 2016. godini iznosile 160.369,28 kn, a odnose se na razne klubove, udruge i poduzeća, a najveća u iznosu od 45.000,00 kn isplaćena je DVD Medulin.

Ostali rashodi odnose se na razne upravne državne pristojbe, takse, neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane imovine, te otpisana potraživanja, a u 2016. godini su iznosili 134.706,05 kn

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

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

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

Rashodi amortizacije, odnosno ispravka vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine za 2016. godine u iznosu od 294.023,03 kn odnose se na obračunatu amortizaciju za osnovna sredstva nabavljena nakon 01.01.2008 godine.

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

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

Neprofitna organizacija ima u vlasništvu sljedeću proizvedenu dugotrajnu imovinu:

Redni broj	Naziv proizvedene dugotrajne imovine	Nabavna vrijednost	Ukupan ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost 31.12.2016.
1	2	3	4	5
1	Građevinski objekti	1.874.703,15	235.385,70	1.639.317,45
2	Postrojenja i oprema	939.468,03	531.725,35	407.742,68
3	Prijevozna sredstva	330.018,58	232.813,56	97.205,02
4	Knjige, umjetnička djela	23.570,19	23.463,27	106,92
5	Osnovno stado	60.382,00	41.755,04	18.626,96
6	Nematerijalna imovina	67.138,00	28.234,40	38.903,60
	Ukupno	3.295.279,95	1.093.377,32	2.201.902,63

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

Sitan inventar u upotrebi na dan 31.12.2016. ima vrijednost i ispravak vrijednosti u iznosu od 382.762,07 kn, a odnosi se na alat i pomoćni materijal za rad ustanove.

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

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

Naziva financijske imovine	Iznos	%
Novac u banci i blagajni	1.229.678,88	90,86%
Potraživanje za PDV i dr. poreze i naknade	115.673,46	8,55%
Potraživanja od kupaca	6.745,41	0,50%
Rashodi budućih razdoblja	1.321,24	0,10%
Ukupno	1.353.418,99	100,00%

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

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

Redni broj	Naziv obveze	Iznos	%
1	2	3	4
1	Obveze za plaće	120.523,64	41,61%
2	Refundacija troškova zaposlenima i službena putovanja	2.290,00	0,79%
3	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	5.389,05	1,86%
4	Obveze prema dobavljačima	73.301,00	25,31%
5	Obveze po PDV	21,50	0,01%
6	Ostale nespomenute obveze	88.132,23	30,43%
	Ukupno	289.657,42	100,00%

Od ukupnih obveza 41,61% odnosi se na obaveze za plaće koje su isplaćene u siječnju 2017. godine, a 25,31% na obaveze prema dobavljačima.

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2016. iznose 3.234.719,94 kn i to:

1. vlastiti izvori 22.256,90 kn
2. višak prihoda 3.212.463,04 kn

JU KAMENJAK

Ravnateljica

Maja Šarić

