

**Javna ustanova
KAMENJAK
MEDULIN**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O REVIZORSKOM UVIDU FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

Pula, lipanj 2016. godine

SADRŽAJ

	Stranica
Izvešće neovisnog revizora o stanju obveza na dan 01.06.2015. godine	1 – 3
Popis prijavljenih obveza na dubinsku analizu	
Obrada popisa obveza prema igračima i trenerima	
Obrada popisa obveza prema ugovorima o stipendijama	
Obrada popisa obveza prema dobavljačima	
Obrada popisa obveza prema ugovorima o djelu	
Obrada popisa ostalih obveza	
Rekapitulacija obrađenih popisa obveza	

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA O REVIZORSKOM UVIDU

Osnivačima Javne ustanove Kamenjak

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Nefitne organizacije Javne ustanove Kamenjak (dalje u tekstu JU KAMENJAK) za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilanca na 31. prosinca 2015. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu: PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost nefitne organizacije za financijske izvještaje

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

Revizorova odgovornost

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

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

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

Osnova za zaključak s rezervom

Skrećemo pozornost na bilješku br. 1 uz financijske izvještaje gdje su navedeni prihodi od ulaznica i prihodi koncesijskih odobrenja. Ti prihodi su evidentirani na poziciji PR-RAS-NPF na kontu 3112 (prihodi od pružanja usluga u iznosu 4.159.052 kune). Budući da se radi o ulaznici koja je subvencionirana (manja od tržišne), a ostvarivi prihodi se koriste za sanaciju parka, spomenute prihode potrebno je iskazati na kontu 3312 (Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora). Prihodi od koncesija u iznosu 140.000 kuna su isto tako prihodi po posebnim propisima.

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 Neprofitne organizacije JU KAMENJAK za 2015. 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, Pula za godinu završenu 31. prosinca 2015. i na koje se odnosi naše izvješće, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon. Financijski izvještaji JU KAMENJAK nisu nikada prije bili revidirani, niti je nad njima izvršen revizijski uvid.


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, 27. lipanj 2016. godine

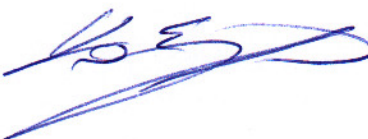
Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

Consultum Komparić d.o.o.

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.


CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula

Ovlašteni revizor
Ernest Komparić, dipl. oec.



**Bilanca**

Ministarstvo financija Republike Hrvatske

<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz bilance: 2015

**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
0	IMOVINA	3.863.231,00 kn	3.464.110,00 kn
	Nefinancijska imovina	1.742.402,00 kn	2.408.941,00 kn
01	Neproizvedena dugotrajna imovina	0,00 kn	0,00 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	0,00 kn
0121	Patenti	0,00 kn	0,00 kn
0122	Koncesije	0,00 kn	0,00 kn
0123	Licence	0,00 kn	0,00 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	1.672.729,00 kn	2.370.062,00 kn
021	Građevinski objekti	1.188.109,00 kn	1.854.348,00 kn
0211	Stambeni objekti	0,00 kn	0,00 kn
0212	Poslovni objekti	158.885,00 kn	219.314,00 kn
0213	Ostali građevinski objekti	1.029.224,00 kn	1.635.034,00 kn
022	Postrojenja i oprema	814.717,00 kn	899.964,00 kn
0221	Uredska oprema i namještaj	104.478,00 kn	161.879,00 kn
0222	Komunikacijska oprema	49.896,00 kn	49.896,00 kn
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	118.634,00 kn	127.040,00 kn
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	0,00 kn	0,00 kn
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	116.704,00 kn	116.704,00 kn
0226	Sportska i glazbena oprema	26.255,00 kn	36.815,00 kn
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	398.750,00 kn	407.630,00 kn
023	Prijevozna sredstva	291.181,00 kn	330.018,00 kn
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	175.001,00 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	48.450,00 kn
0251	Višegodišnji nasadi	0,00 kn	0,00 kn
0252	Osnovno stado	48.450,00 kn	48.450,00 kn
026	Nematerijalna proizvedena imovina	41.146,00 kn	45.737,00 kn
0261	Ulaganja u računalne programe	41.146,00 kn	45.737,00 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	734.444,00 kn	832.025,00 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	216.264,00 kn	304.059,00 kn
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	216.264,00 kn	304.059,00 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	69.673,00 kn	38.879,00 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 dijelova	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	69.673,00 kn	38.879,00 kn
1	Financijska imovina	2.120.829,00 kn	1.055.169,00 kn
11	Novac u banci i blagajni	1.919.766,00 kn	907.031,00 kn
111	Novac u banci	1.919.691,00 kn	905.746,00 kn
1111	Novac na računu tuzemnih poslovnih banaka	1.919.691,00 kn	905.746,00 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	75,00 kn	1.285,00 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	115.898,00 kn	67.314,00 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	115.000,00 kn	65.614,00 kn
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	300,00 kn	300,00 kn
1242	Potraživanje za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	114.700,00 kn	65.314,00 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	898,00 kn	1.700,00 kn
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	273,00 kn	1.075,00 kn
1292	Potraživanja za naknade štete	0,00 kn	0,00 kn
1293	Potraživanja za predujmove	0,00 kn	0,00 kn
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	625,00 kn	625,00 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	82.965,00 kn	78.775,00 kn
161	Potraživanja od kupaca	25.695,00 kn	21.505,00 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	57.270,00 kn
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda	2.200,00 kn	2.049,00 kn
191	Rashodi budućih razdoblja	2.200,00 kn	2.049,00 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	3.863.231,00 kn	3.464.110,00 kn
2	Obveze	187.263,00 kn	223.265,00 kn
24	Obveze za rashode	187.263,00 kn	223.265,00 kn
241	Obveze za radnike	112.988,00 kn	121.451,00 kn
2411	Obveze za plaće - neto	69.424,00 kn	74.532,00 kn
2412	Obveze za naknade plaća - neto	0,00 kn	0,00 kn
2413	Obveze za plaće u naravi - neto	0,00 kn	0,00 kn
2414	Obveze za porez i prerez na dohodak iz plaća	7.701,00 kn	8.228,00 kn
2415	Obveze za doprinose iz plaća	19.281,00 kn	21.802,00 kn
2416	Obveze za doprinose na plaće	16.582,00 kn	16.889,00 kn
2417	Ostale obveze za radnike	0,00 kn	0,00 kn
242	Obveze za materijalne rashode	74.275,00 kn	96.834,00 kn
2421	Naknade troškova radnicima	770,00 kn	3.039,00 kn
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	5.334,00 kn	5.263,00 kn
2423	Naknade volonterima	0,00 kn	0,00 kn
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	2.881,00 kn	6.788,00 kn
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	65.290,00 kn	81.744,00 kn
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	0,00 kn	0,00 kn
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	0,00 kn	0,00 kn
244	Obveze za financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
2441	Obveze za kredite za izdane vrijednosne papire	0,00 kn	0,00 kn
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	0,00 kn	0,00 kn
2443	Obveze za ostale financijske rashode	0,00 kn	0,00 kn
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	0,00 kn	0,00 kn
246	Obveze za kazne i naknade šteta	0,00 kn	0,00 kn
249	Ostale obveze	0,00 kn	4.980,00 kn

2491	Obveze za poreze	0,00 kn	0,00 kn
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	0,00 kn	2.756,00 kn
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	0,00 kn	2.224,00 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	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja	0,00 kn	0,00 kn
291	Odgodeno plaćanje rashoda	0,00 kn	0,00 kn
292	Naplaćeni prihodi budućih prihoda	0,00 kn	0,00 kn
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	0,00 kn	0,00 kn
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	0,00 kn	0,00 kn
5	Vlastiti izvori	3.675.968,00 kn	3.240.845,00 kn
51	Vlastiti izvori	12.350,00 kn	28.382,00 kn
511	Vlastiti izvori	12.350,00 kn	28.382,00 kn
512	Revalorizacijska rezerva	0,00 kn	0,00 kn
52	Rezultat poslovanja		
522	Višak/manjak prihoda		
5221	Višak prihoda	3.663.618,00 kn	3.212.463,00 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	26.015,00 kn	24.484,00 kn
62	Izvanbilančni zapisi - pasiva	26.015,00 kn	24.484,00 kn



<- Povratak

Izaberite godinu za prikaz financijskog izvješća: 2015

**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	3.861.520,00 kn	4.405.460,00 kn
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga	3.831.900,00 kn	4.349.849,00 kn
311	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga		
3111	Prihodi od prodaje roba	55.172,00 kn	11.638,00 kn
3112	Prihodi od pružanja usluga	3.776.728,00 kn	4.338.211,00 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	0,00 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	0,00 kn
34	Prihodi od imovine	17.336,00 kn	6.775,00 kn
341	Prihodi od financijske imovine	17.336,00 kn	6.775,00 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	17.336,00 kn	6.770,00 kn
3414	Prihodi od zatezних kamata	0,00 kn	0,00 kn
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0,00 kn	5,00 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	0,00 kn	21.096,00 kn
351	Prihodi od donacija iz proračuna	0,00 kn	21.096,00 kn
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	0,00 kn	0,00 kn
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	0,00 kn	21.096,00 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	12.284,00 kn	27.740,00 kn
361	Prihodi od naknade štete i refundacija	7.849,00 kn	7.198,00 kn
3611	Prihodi od naknade štete	7.849,00 kn	7.198,00 kn
3612	Prihodi od refundacija	0,00 kn	0,00 kn
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	2.340,00 kn	2.448,00 kn
3621	Prihodi od prodaje dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine		
363	Ostali nespomenuti prihodi	2.095,00 kn	18.094,00 kn
3631	Otpis obveza	0,00 kn	0,00 kn
3632	Neplaćena otpisana potraživanja	0,00 kn	0,00 kn
3633	Ostali nespomenuti prihodi	2.095,00 kn	18.094,00 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	3.872.026,00 kn	4.856.615,00 kn
41	Rashodi za radnike	1.602.132,00 kn	2.080.386,00 kn
411	Plaće	1.343.600,00 kn	1.746.752,00 kn
4111	Plaće za redovan rad	1.343.600,00 kn	1.746.752,00 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	32.300,00 kn	37.900,00 kn
4121	Ostali rashodi za radnike		
413	Doprinosi na plaće	226.232,00 kn	295.734,00 kn
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	203.371,00 kn	262.409,00 kn
4132	Doprinosi za zapošljavanje	22.861,00 kn	33.325,00 kn
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	0,00 kn	0,00 kn
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	0,00 kn	0,00 kn
42	Materijalni rashodi	1.672.391,00 kn	2.227.106,00 kn
421	Naknade troškova zaposlenima	38.937,00 kn	97.675,00 kn
4211	Službena putovanja	13.227,00 kn	30.555,00 kn
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	15.640,00 kn	50.260,00 kn
4213	Stručno usavršavanje radnika	10.070,00 kn	16.860,00 kn
422	Naknade troškova članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično	71.335,00 kn	63.152,00 kn
4221	Naknade za obavljene aktivnosti	68.717,00 kn	63.152,00 kn
4222	Naknade troškova službenih putovanja	2.618,00 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	0,00 kn	214.109,00 kn
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	0,00 kn	214.109,00 kn
4242	Naknade troškova službenih putovanja	0,00 kn	0,00 kn
4243	Naknade ostalih troškova	0,00 kn	0,00 kn
4244	Ostale naknade	0,00 kn	0,00 kn
PR425	Rashodi za usluge	1.114.912,00 kn	1.116.457,00 kn
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	26.416,00 kn	35.621,00 kn
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	207.902,00 kn	303.731,00 kn
4253	Usluga promidžbe i informiranja	44.757,00 kn	31.771,00 kn
4254	Komunalne usluge	81.513,00 kn	131.287,00 kn
4255	Zakupnine i najamnine	78.150,00 kn	96.500,00 kn
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	0,00 kn	6.452,00 kn
4257	Intelektualne i osobne usluge	472.563,00 kn	197.941,00 kn
4258	Računalne usluge	0,00 kn	21.000,00 kn
4259	Ostale usluge	203.611,00 kn	292.154,00 kn
426	Rashodi za materijal i energiju	215.985,00 kn	345.211,00 kn
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	87.554,00 kn	126.177,00 kn
4262	Materijal i sirovine	52.971,00 kn	45.997,00 kn
4263	Energija	57.560,00 kn	73.505,00 kn
4264	Sitni inventar i auto gume	17.900,00 kn	99.532,00 kn
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	231.222,00 kn	390.502,00 kn
4291	Premije osiguranja	28.328,00 kn	35.853,00 kn
4292	Reprezentacija	43.424,00 kn	147.640,00 kn
4293	Članarine	0,00 kn	0,00 kn
4294	Kotizacije	0,00 kn	0,00 kn
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	159.470,00 kn	207.009,00 kn
43	Rashodi amortizacije	165.864,00 kn	265.009,00 kn
431	Amortizacija		
4311	Amortizacija		
44	Financijski rashodi	14.645,00 kn	15.973,00 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	14.645,00 kn	15.973,00 kn
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	14.608,00 kn	15.953,00 kn
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	0,00 kn	3,00 kn
4433	Zatezne kamate	37,00 kn	17,00 kn
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	0,00 kn	0,00 kn
45	Donacije	391.000,00 kn	110.271,00 kn
451	Tekuće donacije	391.000,00 kn	110.271,00 kn
4511	Tekuće donacije	391.000,00 kn	110.271,00 kn
4512	Stipendije	0,00 kn	0,00 kn
452	Kapitalne donacije	0,00 kn	0,00 kn
4521	Kapitalne donacije		
46	Ostali rashodi	25.994,00 kn	157.870,00 kn
461	Kazne, penali i naknade štete	0,00 kn	2.480,00 kn
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	0,00 kn	2.480,00 kn
4612	Penali, ležarine i drugo	0,00 kn	0,00 kn
4613	Naknade šteta radnicima	0,00 kn	0,00 kn
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	0,00 kn	0,00 kn
462	Ostali nespomenuti rashodi	25.994,00 kn	155.390,00 kn
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	23.917,00 kn	2.694,00 kn
4622	Otpisana potraživanja	1.107,00 kn	50,00 kn
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	0,00 kn	0,00 kn
4624	Ostali nespomenuti rashodi	970,00 kn	152.646,00 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	3.872.026,00 kn	4.856.615,00 kn
	VIŠAK PRIHODA	0,00 kn	0,00 kn
	MANJAK PRIHODA	10.506,00 kn	451.155,00 kn
5221	Višak prihoda - preneseni	3.674.124,00 kn	3.663.618,00 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	3.663.618,00 kn	3.212.463,00 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	2.818.950,00 kn	1.919.765,00 kn
11-dugovano	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	14.095.881,00 kn	15.922.051,00 kn
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	14.995.066,00 kn	16.934.786,00 kn
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja	1.919.765,00 kn	907.030,00 kn
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	0,00 kn	0,00 kn
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja	15	11
	Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada	14	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	29,00 kn	22,00 kn

Bilješke uz financijska izvješća u 2015. godini

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

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

Prihodi ostvareni u 2015. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA	OSTVARENO	INDEKS
Prihodi od suvenirnice	11.238,33	0,26%
Prihodi od prefakturiranja robe	400,00	0,01%
Prihod od ulaznica	4.159.052,00	94,41%
Prihod od koncesijskih odobrenja i događanja	140.000,00	3,18%
Prihod od prefakturiranja -najam baja	8.870,40	0,20%
Prihodi od pružanja usluga - edukativne šetnje	30.288,00	0,69%
Kamate na oročena sredstva i sredstva po viđenju	6.769,85	0,15%
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	5,26	0,00%
Prihodi od donacija iz općinskih proračuna	21.096,00	0,48%
Prihodi od naknade šteta temeljem osiguranja	7.198,20	0,16%
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	2.448,00	0,06%
Prihod od naplate kazni za prekršaje na zaštićenom području	4.360,00	0,10%
Ostali prihodi	13.734,31	0,31%
UKUPNI PRIHODI	4.405.460,35	100,00%

Ostvareni prihodi najvećim dijelom se odnose na prihode od ulaznica na Rt Kamenjak koji se ostvaruje tijekom ljetnih mjeseci, a u 2015. godini naplaćeni su u iznosu od 4.159.052,00 kn što je na 547.284,00 kn više nego prethodne godine.

Prihodi od koncesijskih odobrenja i događanja realizirani su u iznosu od 140.000,00 kn, a što se tiče prihoda od imovine isključivo se odnose na prihode od kamata u iznosu od 6.769,85 kn.

Prihodi od prodaje odnose se na prodane suvenire u suvenirnici, gdje je i ostvaren prihod u iznosu od 11.238,33 kn.

Značajni prihodi u iznosu od 39.158,40 kn ostvareni su i od pružanja usluga, odnosno radionica, edukativnih šetnji i prefakturiranja.

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

Rashodi ostvareni u 2015. imaju sljedeću strukturu:

VRSTA RASHODA / IZDATKA	OSTVARENO	INDEKS
Rashodi za zaposlene	2.080.385,78	42,84%
Materijalni rashodi	2.227.106,83	45,86%
Rashodi amortizacije	265.008,80	5,46%
Financijski rashodi	15.972,30	0,33%
Ostale tekuće donacije	110.271,04	2,27%
Ostali rashodi	157.870,52	3,25%
UKUPNI RASHODI	4.856.615,27	100,00%

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

Rashodi za zaposlene u 2015. godini iznose 2.080.385,78 kn.

Materijalni rashodi odnose se na naknade troškova zaposlenicima (putni troškovi, prijevoz na posao, stručno usavršavanje) u iznosu od 97.675,64 kn, rashode za usluge (usluge student servisa, zaštitarske usluge, naknade upravnom vijeću, izrada studija, usluge održavanja, najam wc kontejnera i sl.) u iznosu od 1.116.456,78 kn, rashode za materijal i energiju (gorivo i električna energija, materijal za održavanje) 345.210,94 kn, te ostali nespomenuti rashodi u iznosu od 390.502,31 kn.

Donacije su u 2015. godini iznosile 110.271,04 kn, a odnose se na razne klubove, udruge i poduzeća, a najveća u iznosu od 60.000,00 kn isplaćena je sukladno odluci osnivača Dječjem vrtiću Medulin.

Ostali rashodi odnose se na razne upravne državne pristojbe, takse, neotpisanu vrijednost otuđene i rashodovane imovine, te otpisana potraživanja, a u 2015. godini su iznosili 157.870,52 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 2015. godine u iznosu od 265.008,80 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 31.12.2015.
1	2	3	4	5
1	Građevinski objekti	1.854.348,41	140.719,07	1.713.629,34
2	Postrojenja i oprema	899.963,74	436.219,82	463.743,92
3	Prijevozna sredstva	330.018,58	182.823,86	147.194,72
4	Knjige, umjetnička djela	23.570,19	23.374,10	196,09
5	Osnovno stado	48.450,00	29.877,50	18.572,50
6	Nematerijalna imovina	45.737,20	19.010,81	26.726,39
	Ukupno	3.202.088,12	832.025,16	2.370.062,96

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

Sitan inventar u upotrebi na dan 31.12.2015. ima vrijednost i ispravak vrijednosti u iznosu od 304.059,02 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	907.030,45	85,96%
Potraživanja za PDV i dr. poreze i naknade	65.613,87	6,22%
Ostala potraživanja	1.700,44	0,16%
Potraživanja od kupaca	21.505,00	2,04%
Ostala nespomenuta potraživanja	57.270,00	5,43%
Rashodi budućih razdoblja	2.048,67	0,19%
Ukupno	1.055.168,43	100,00%

U financijskoj imovini najznačajniji udio ima novac u banci. Ostalo su potraživanja za PDV, potraživanja od HZZO-a i potraživanja od kupaca. Također je još uvijek otvoreno potraživanje od nepoznatog počinitelja za krađu u iznosu od 57.270,00 kn

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

Redni broj	Naziv obveze	Iznos	%
1	2	3	4
1	Obveze za plaće	121.451,08	54,40%
2	Refundacija troškova zaposlenima i službena putovanja	3.039,00	1,36%
3	Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	12.050,91	5,40%
4	Obveze prema dobavljačima	81.744,25	36,61%
5	Obveze po PDV	2.756,22	1,23%
6	Ostale nespomenute obveze	2.224,04	1,00%
	Ukupno	223.265,50	100,00%

Od ukupnih obveza 54,40% odnosi se na obaveze za plaće koje su isplaćene u siječnju 2016. godine, a 36,61% na obaveze prema dobavljačima.

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

Vlastiti izvori na dan 31.12.2015. iznose 3.240.844,56 kn i to:

1. vlastiti izvori 28.381,52 kn
2. višak prihoda 3.212.463,04 kn

JU KAMENJAK

Ravnateljica

Maja Šarić

