

**Javna ustanova
PULA FILM FESTIVAL
PULA**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2015. GODINU**

Pula, ožujak 2016. godine

SADRŽAJ

	Stranica
IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA	1 - 2
FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	
Bilanca na dan 31. prosinca 2015. godine	1-4
Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2015.	1-3
Bilješke uz financijske izvještaje	1-4

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Osnivačima Javne ustanove PULA FILM FESTIVAL

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL, Pula (dalje: neprofitna organizacija) za 2015. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu 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 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, 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 je odgovornost izraziti mišljenje o tim financijskim izvještajima temeljeno na našoj reviziji. Reviziju smo obavili u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Ti standardi zahtijevaju da postupamo u skladu s etičkim zahtjevima i planiramo te obavimo reviziju kako bismo stekli razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnog pogrešnog prikazivanja.

Revizija uključuje obavljanje postupaka radi dobivanja revizijskih dokaza o iznosima i objavama u financijskim izvještajima. Odabrani postupci ovise o revizorovoj prosudbi, kao i o procjeni rizika značajnog pogrešnog prikazivanja financijskih izvještaja uslijed prijevare ili pogreške. U stvaranju tih procjena rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za subjektovo sastavljanje financijskih izvještaja kako bi se oblikovali revizijski postupci koji su primjereni u okolnostima, ali ne i za namjenu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola poslovnog subjekta. Revizija također uključuje ocjenjivanje primjerenosti primijenjenih računovodstvenih politika i razumnosti subjektovih računovodstvenih procjena, kao i ocjenjivanje cjelokupne prezentacije financijskih izvještaja.

Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Mišljenje

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL, Pula za godinu završenu 31. prosinca 2015. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija Republike Hrvatske.

Ostala pitanja

Pošto su financijski izvještaji JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL, Pula za godinu završenu 31. prosinca 2015. prvi financijski izvještaji koji se podvrgavaju reviziji u skladu s člankom 32. Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (NN br. 121/14) usporedne informacije za 2014. godinu u tim financijskim izvještajima nisu revidirane jer nije ni postojala zakonska obveza da se revidiraju financijski izvještaji za 2014. godinu. Međutim, u skladu s točkom 6. MRevS-a 510 Početni revizijski angažmani – početna stanja pribavili smo dostatne i primjerene revizijske dokaze da početna stanja ne sadrže značajna pogrešna prikazivanja koja bi značajno utjecala na financijske izvještaje za 2015. godinu.

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija, koji je bio primijenjen pri sastavljanju financijskih izvještaja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL, 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.


Pula, 15. ožujak 2016. godine

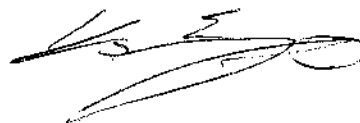
Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

U ime i za Consultum Komparić d.o.o.

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.

Ovlašteni revizor
Ernest Komparić, dipl. oec.


CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula



Vrsta posla: 708

Obrazac
BILANCA

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2015.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

Poštanski broj: 52100

Mjesto: PULA

Adresa sjedišta: USPON NA KAŠTEL 2

Račun (IBAN): HR832500091101072241

RNO broj: 0063886

Šifra djelatnosti: 5914

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359

Grad/općina: PULA

OIB: 12904220272

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Index (5/4)
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	9.217.623	8.689.168	94,3
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	7.797.779	7.124.571	91,4
01	Ne proizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	6.788.155	6.311.427	93,0
011	Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007)	004	0	0	-
0111	Zemljište	005			
0112	Rudna bogatstva	006			
0113	Ostala prirodna materijalna imovina	007			
012	Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016)	008	9.405.654	9.405.654	100,0
0121	Patenti	009			
0122	Koncesije	010			
0123	Licence	011			
0124	Ostala prava	012	9.405.654	9.405.654	100,0
0125	Goodwill	013			
0126	Osnivački izdaci	014			
0127	Izdaci za razvoj	015			
0128	Ostala nematerijalna imovina	016			
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	017	2.617.499	3.094.227	118,2
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	1.002.749	777.144	77,5
021	Građevinski objekti (AOP 020 do 022)	019	8.052.192	8.052.192	100,0
0211	Stambeni objekti	020			
0212	Poslovni objekti	021			
0213	Ostali građevinski objekti	022	8.052.192	8.052.192	100,0
022	Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030)	023	3.783.224	3.853.659	101,9
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.200.166	1.180.599	98,4
0222	Komunikacijska oprema	025	4.905	3.271	66,7
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	50.481	58.825	116,5
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	027			
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	028	103.974	103.974	100,0
0226	Sportska i glazbena oprema	029			
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	030	2.423.698	2.506.990	103,4
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	0	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032			
0232	Ostala prijevozna sredstva	033			
024	Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038)	034	0	0	-
0241	Knjige u knjižnicama	035			
0242	Umjetnička djela (izložena u galerijama, muzejima i slično)	036			
0243	Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti	037			
0244	Ostale nespomenute izložbene vrijednosti	038			
025	Višegodišnji nasadi i osnovno stado (AOP 040+041)	039	0	0	-
0251	Višegodišnji nasadi	040			
0252	Osnovno stado	041			
026	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045)	042	10.850	10.850	100,0
0261	Ulaganja u računalne programe	043	10.850	10.850	100,0
0262	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	044			
0263	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	045			
029	Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	046	10.843.517	11.139.557	102,7
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			

0312	Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti	050			
04	Sitni inventar (AOP 052+053-054)	051	0	0	
041	Zalihe sitnog inventara	052	397.281	218.730	55,1
042	Sitni inventar u uporabi	053			
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	397.281	218.730	55,1
05	Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063)	055	0	0	
051	Građevinski objekti u pripremi	056			
052	Postrojenja i oprema u pripremi	057			
053	Prijevozna sredstva u pripremi	058			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi (AOP 060+061)	059	0	0	
0541	Višegodišnji nasadi u pripremi	060			
0542	Osnovno stado u pripremi	061			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	062			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	063			
06	Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 065+070+073)	064	6.875	36.000	523,6
061	Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069)	065	0	0	
0611	Zalihe za preraspodjelu drugima	066			
0612	Zalihe materijala za redovne potrebe	067			
0613	Zalihe rezervnih dijelova	068			
0614	Zalihe materijala za posebne potrebe	069			
062	Proizvodnja i proizvodi (AOP 071+072)	070	0	0	
0621	Proizvodnja u tijeku	071			
0622	Gotovi proizvodi	072			
063	Roba za daljnju prodaju	073	6.875	36.000	523,6
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.419.844	1.564.597	110,2
11	Novac u banci i blagajni (AOP 075+080+081+082)	075	737.994	1.235.265	167,4
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	731.089	1.223.400	167,3
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	725.368	1.207.840	166,5
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			
1113	Prijelazni račun	079	5.721	15.560	272,0
112	Izdvojena novčana sredstva	080			
113	Novac u blagajni	081	6.905	11.865	171,8
114	Vrijednosnice u blagajni	082			
12	Depoziti, jamčevni polozii i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	580.013	257.259	44,4
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	300.000	0	0,0
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085	300.000	0	0,0
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			
122	Jamčevni polozii	087			
123	Potraživanja od radnika	088	5.887	2.373	40,3
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	155.000	238.409	153,8
1241	Potraživanja za više plaćene poreze	090	1.909	1.909	100,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	127.428	210.464	165,2
1243	Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe	092			
1244	Potraživanja za više plaćene ostale poreze	093			
1245	Potraživanja za više plaćene doprinose	094	25.663	26.036	101,5
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	119.126	16.477	13,8
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096	3.290	0	0,0
1292	Potraživanja za naknade štete	097			
1293	Potraživanja za predujmove	098	115.836	16.477	14,2
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099			
13	Zajmovi (AOP 101+102+103-104)	100	0	0	
131	Zajmovi građanima i kućanstvima	101			
132	Zajmovi pravnim osobama koji obavljaju poduzetničku djelatnost	102			
133	Zajmovi ostalim subjektima	103			
139	Ispravak vrijednosti danih zajmova	104			
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			
1412	Čekovi-inozemni	108			
142	Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111)	109	0	0	
1421	Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni	110			
1422	Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni	111			
143	Mjenice (AOP 113+114)	112	0	0	
1431	Mjenice – tuzemne	113			
1432	Mjenice – inozemne	114			
144	Obveznice (AOP 116+117)	115	0	0	
1441	Obveznice – tuzemne	116			
1442	Obveznice – inozemne	117			
145	Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120)	118	0	0	
1451	Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni	119			

1452	Opcije i drugi financijski derivati – inozemni	120			
146	Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123)	121	0	0	
1461	Ostali tuzemni vrijednosni papiri	122			
1462	Ostali inozemni vrijednosni papiri	123			
149	Ispravak vrijednosti vrijednosnih papira	124			
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			
1512	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih banaka i ostalih financijskih institucija	128			
152	Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava (AOP 130+131)	129	0	0	
1521	Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih trgovačkih društava	130			
1522	Dionice i udjeli u glavnici inozemnih trgovačkih društava	131			
159	Ispravak vrijednosti dionica i udjela u glavnici	132			
16	Potraživanja za prihode (AOP 134 do 137+140-141)	133	101.837	67.696	66,5
161	Potraživanja od kupaca	134	71.184	209.922	294,9
162	Potraživanja za članarine i članske doprinose	135			
163	Potraživanja za prihode po posebnim propisima	136			
164	Potraživanja za prihode od imovine (AOP 138+139)	137	0	0	
1641	Potraživanja za prihode od financijske imovine	138			
1642	Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine	139			
165	Ostala nespomenuta potraživanja	140	95.000	4.000	4,2
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	64.347	146.226	227,2
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	0	4.377	
191	Rashodi budućih razdoblja	143		4.377	
192	Nedospjela naplata prihoda	144			
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
	OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)	145	9.217.623	8.689.168	94,3
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	146	8.518.512	7.976.881	93,6
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	147	627.020	1.013.578	161,7
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	148	162.354	165.796	102,1
2411	Obveze za plaće – neto	149	93.087	94.964	102,0
2412	Obveze za naknade plaća – neto	150			
2413	Obveze za plaće u naravi – neto	151			
2414	Obveze za porez i prizrez na dohodak iz plaća	152	17.734	17.222	97,1
2415	Obveze za doprinose iz plaća	153	27.706	28.047	101,2
2416	Obveze za doprinose na plaće	154	23.827	24.120	101,2
2417	Ostale obveze za radnike	155		1.443	
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	464.666	817.547	175,9
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.470	2.821	114,2
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			
2423	Naknade volonterima	159		1.110	
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	181.005	278.082	153,6
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	260.099	527.356	202,8
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	21.092	8.178	38,8
2429	Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja	163			
244	Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167)	164	0	0	
2441	Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire	165			
2442	Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove	166			
2443	Obveze za ostale financijske rashode	167			
245	Obveze za prikupljena sredstva pomoći	168			
246	Obveze za kazne, penale i naknade šteta	169			
249	Ostale obveze (AOP 171 do 173)	170	0	30.235	
2491	Obveze za poreze	171		30.235	
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173			
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			
2512	Obveze za čekove – inozemne	177			
252	Obveze za mjenice (AOP 179+180)	178	0	0	
2521	Obveze za mjenice – tuzemne	179			
2522	Obveze za mjenice – inozemne	180			
259	Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire	181			
26	Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189)	182	3.065.268	2.078.371	67,8
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	3.065.268	2.078.371	67,8
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	3.065.268	2.078.371	67,8
2612	Obveze za kredite iz inozemstva	185			
262	Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188)	186	0	0	
2621	Obveze za zajmove u zemlji	187			
2622	Obveze za zajmove iz inozemstva	188			
269	Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove	189			

29	Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	4.826.224	4.884.932	101,2
291	Odgodeno plaćanje rashoda	191	305.511	32.465	10,6
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	4.520.713	4.852.467	107,3
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	4.520.713	4.835.338	107,0
2922	Odgodeno priznavanje prihoda	194		17.129	-
6	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	699.111	712.287	101,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	392.004	371.925	94,9
511	Vlastiti izvori	197	392.004	371.925	94,9
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	307.107	340.362	110,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Zakonski zastupnik: **GORDANA RESTOVIĆ**

Datum: **42425**

Osoba za kontakt: **DUNJA PERCAN**

Telefon: **052553737**

Telefax: **052553736**

Adresa e-pošte: **info@pulafilmfestival.hr**

Potpis zakonskog zastupnika

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2015. do 31.12.2015.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

Poštanski broj: 52100

Mjesto: PULA

Adresa sjedišta: USPON NA KAŠTEL 2

Račun (IBAN): HR832500091101072241

RNO broj: 0063886

Šifra djelatnosti: 5914

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359

Općina: PULA

OIB: 12904220272

Oznaka razdoblja: 2015-12

Šifra županije: 18

Iznosi u kunama bez ila

Verzija Excel datoteke: 5.0.1.

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
PRIHODI					
3	PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+032+041)	001	10.842.206	10.982.209	103,2
31	Prihodi od prodaje i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.020.097	4.762.324	118,5
3111	Prihodi od prodaje roba	003	88.041	194.547	221,0
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	3.932.056	4.567.777	116,2
32	Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007)	005	0	0	-
3211	Članarine	006			
3212	Članski doprinosi	007			
33	Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010)	008	0	0	-
3311	Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	009			
3312	Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora	010			
34	Prihodi od imovine (AOP 012+021)	011	180.493	197.997	109,7
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	13.991	14.164	101,2
3411	Prihodi od kamata za dane zajmove	013			
3412	Prihodi od kamata po vrijednosnim papirima	014			
3413	Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	015	13.834	13.704	99,1
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	157	460	293,0
3416	Prihodi od dividendi	018			
3417	Prihodi od dobiti trgovačkih društava, banaka i ostalih financijskih institucija po posebnim propisima	019			
3418	Ostali prihodi od financijske imovine	020			
342	Prihodi od nefinancijske imovine (AOP 022+023)	021	166.502	183.833	110,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	166.502	183.833	110,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	6.409.501	5.997.263	93,7
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	6.073.875	5.549.157	91,4
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.959.440	1.970.840	100,6
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	4.114.435	3.578.317	87,0
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	119.626	119.995	100,3
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	210.000	328.111	156,2
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			
355	Ostali prihodi od donacija	031			
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	38.115	24.625	64,6
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	27.559	14.059	51,0
3611	Prihodi od naknade šteta	034	24.255	2.870	11,8
3612	Prihod od refundacija	035	3.304	11.189	338,7
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	10.556	10.566	100,1
3631	Otpis obveza	038			
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039			
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	10.556	10.566	100,1
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekućih prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+098+099+110+115+126)	044	10.835.578	10.950.231	103,0
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.008.319	2.067.865	103,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.617.236	1.730.090	107,0
4111	Plaće za redovan rad	047	1.617.236	1.730.090	107,0
4112	Plaće u naravi	048			
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			
412	Ostali rashodi za radnike	051	119.831	40.200	33,5
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	271.252	297.575	109,7

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	243.759	268.164	110,0
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	27.493	29.411	107,0
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055	-	-	-
4134	Posebni doprinos za poćicanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056	-	-	-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.502.837	7.875.321	105,0
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	113.493	78.224	68,9
4211	Službena putovanja	059	64.731	37.875	58,5
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	33.832	35.489	104,9
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	14.930	4.860	32,6
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	75.885	91.042	120,0
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	75.885	91.042	120,0
4222	Naknade troškova službenih putovanja	064	-	-	-
4223	Naknade ostalih troškova	065	-	-	-
4224	Ostale naknade	066	-	-	-
423	Naknade volonterima (AOP 068 do 071)	067	0	0	-
4231	Naknade za obavljanje djelatnosti	068	-	-	-
4232	Naknade troškova službenih putovanja	069	-	-	-
4233	Naknade ostalih troškova	070	-	-	-
4234	Ostale naknade	071	-	-	-
424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 073 do 076)	072	1.641.802	1.734.458	105,6
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	1.622.693	1.701.350	104,8
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	19.109	33.108	173,3
4243	Naknade ostalih troškova	075	-	-	-
4244	Ostale naknade	076	-	-	-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 086)	077	5.201.122	5.348.143	102,8
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	270.303	305.155	112,9
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	146.176	114.099	78,1
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	714.999	745.022	104,2
4254	Komunalne usluge	081	245.648	256.354	104,4
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.574.923	1.455.911	92,4
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	2.910	1.475	50,7
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.138.718	1.208.439	106,1
4258	Računalne usluge	085	50.864	80.720	158,7
4259	Ostale usluge	086	1.056.581	1.180.968	111,8
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	386.546	515.871	133,5
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	39.053	95.910	245,6
4262	Materijal i sirovine	089	114.088	143.981	126,2
4263	Energija	090	184.091	205.301	111,5
4264	Sitan inventar i auto gume	091	49.314	70.679	143,3
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	83.989	107.583	128,1
4291	Premije osiguranja	093	74.348	89.093	119,8
4292	Reprezentacija	094	7.291	12.686	175,4
4293	Članarine	095	2.080	5.664	272,3
4294	Kotizacije	096	-	140	-
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097	330	-	0,0
43	Rashodi amortizacije	098	927.677	780.177	84,1
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	167.987	135.321	80,6
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100	-	-	-
442	Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	88.343	57.358	64,9
4421	Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora	102	88.343	57.358	64,9
4422	Kamate za primljene robne i ostale zajmove	103	-	-	-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104	-	-	-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	79.644	77.963	97,9
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	25.840	28.136	108,9
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	51.539	47.862	92,9
4433	Zatezne kamate	108	2.265	1.948	86,0
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	-	17	-
45	Donacije (AOP 111+114)	110	0	0	-
451	Tekuće donacije (AOP 112+113)	111	0	0	-
4511	Tekuće donacije	112	-	-	-
4512	Stipendije	113	-	-	-
452	Kapitalne donacije	114	-	-	-
46	Ostali rashodi (AOP 116+121)	115	28.756	91.547	318,4
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	4.520	400	8,8
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	4.520	400	8,8
4612	Penali, težarine i drugo	118	-	-	-
4613	Naknade šteta radnicima	119	-	-	-
4614	Ugovorene kazne i ostale naknade šteta	120	-	-	-
462	Ostali nespomenuti rashodi (AOP 122 do 125)	121	24.236	91.147	376,1
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122	22.967	-	0,0
4622	Otpisana potraživanja	123	-	90.726	-
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124	-	-	-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	1.269	421	33,2
47	Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 127+128)	126	0	0	-

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4711	Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	127			
4712	Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija	128			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja	129			
	Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja	130			
	Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 130-129)	131	0	0	
	Šmanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	10.635.576	10.950.231	103,0
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	6.630	31.978	482,3
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	
5221	Višak prihoda – preneseni	136	300.477	312.629	104,0
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138		4.245	
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	307.107	340.362	110,8
	Manjak prihoda za pokrće u sljedećem razdoblju (AOP 135+137-134-136+138)	140	0	0	
DODATNI PODACI					
11	Stanje novčanih sredstava na početku godine	141	444.032	737.993	166,2
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	14.516.549	15.095.585	104,0
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	14.222.588	14.598.314	102,6
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	737.993	1.235.264	167,4
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	119.626	119.995	100,3
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	12	14	116,7
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	13	14	107,7
	Broj volontera	148		59	
	Broj sati volontiranja	149		1.128	
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	150	44.050		0,0
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	30.313	97.923	323,0
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152			
054	Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi	153			
055	Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi	154			
056	Ostala nefinancijska imovina u pripremi	155			
Opis stavke		AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje na kraju izvještajnog razdoblja	Indeks (5/4)
	Stanje zaliha	156			
	Kontrolni zbroj (AOP 145 do 156)	157	194.014	219.133	112,9

Zakonski zastupnik: **GORDANA RESTOVIĆ**

Datum: **25.2.2016**

Osoba za kontakt: **DUNJA PERCAN**

Telefon: **052553737**

Telefax: **052553736**

Adresa e-pošte: **info@pulafilmfestival.hr**

Potpis zakonskog zastupnika

JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

OIB 12904220272
USPON NA KAŠTEL 3
PULA 52100

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01-31.12.2015

Javna ustanova Pula film festival sastavlja svoja financijska izvješća u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.(NN 121/14). U skladu s Uredbom, temeljni financijski izvještaji su bilanca, račun prihoda i rashoda i bilješke koji se predaju u elektroničkom i papirnatom obliku instituciji ovlaštenoj za obradu podataka FINA-i i osnivaču Gradu Puli.

Temeljem čl.2 st.7. Zakona o porezu na dobit i čl. 6. st.1 Pravilnika o porezu na dobit, Ustanova je od 01.01.2015 upisana u registar poreznih obveznika koji vodi porezna uprava a radi utvrđivanja obaveze poreza na dobit po osnovi obavljanja gospodarske djelatnosti.

U okviru cjelokupne djelatnosti Ustanove, u gospodarsku djelatnost spadaju slijedeće djelatnosti:

- prihodi od prikazivanja filmova u kinu
- prihodi od najma i montaže opreme
- prihodi od promidžbenih aktivnosti
- prihod od prodaje proizvoda u kinu
- prihodi od iznajmljivanja i prijevoda filmova
- prihodi od organiziranja rođendana
- prihodi od iznajmljivanja poslovnog prostora
- prihod od inozemnih vlada
- ostali prihodi

U okviru knjigovodstvenog praćenja prihoda i rashoda, posebno se vodi evidencija prihoda i rashoda od gospodarske djelatnosti te utvrđuje osnovica i iznos poreza na dobit.

I BILANCA NA DAN 31.12.2015 - obrazac BIL

Nefinancijska imovina - aop 2

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2015 iznosi =21.322.335 kn a sastoji se od:

- nematerijalne imovine =9.405.654 aop 8 (ulaganja na tuđu imovinu radi prava korištenja – kino Valli, poslovni prostor i dodatna ulaganja)
- materijalne imovine =11.916.702 (pozornica, uredska oprema, komunikacijska oprema, elektronička računala, projekcijska oprema, računalni programi

Ispravak vrijednosti iznosi =14.233.784 te knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2015 iznosi =7.088.572 (aop 003 + aop 018)

Vrijednost trgovačke robe na zalihi u kino Valli – aop 064 iznosi 36.000 kn po nabavnim cijenama.

Financijska imovina - aop 074

Stanje sredstava na žiro računu i blagajni 31.12.2015 iznosi =1.235.265 aop075

Depoziti, potraživanja od radnika te potraživanja za više plaćene poreze aop 083 u iznosu od 257.259 sastoje se od:

- potraživanja od radnika =2.373 aop 088 - potraživanja temeljem obustava iz plaća i više obračunate neto plaće za vrijeme bolovanja
- potraživanja za porez na dodanu vrijednost =210.464 aop 091 – povrat po obračunu za 12. mjesec
- potraživanja za više plaćene poreze i doprinose na plaću i ugovor o djelu =27.945 aop 090,094
- potraživanja za predujmove =16.477 aop 098

Potraživanja za prihode u iznosu od 67.696 aop 133 sastoje se od potraživanja od kupaca u iznosu od 209.922 (aop 134) umanjenih za ispravak vrijednosti utuženih potraživanja od kupaca (aop 141) u iznosu od 146.226 kn te potraživanja za prihode u iznosu 4.000,00 kn (temeljem sklopljenog ugovora o donaciji).

Obveze aop 145:

Obaveze za rashode aop 147 poslovanja iznose =1.013.578 kn a sastoje se od:

- obaveze za radnike =165.796 kn
- naknade troškova zaposlenima =2.821 kn
- naknade volonterima =1.110,00 kn
- naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa = 278.082 kn
- obaveze prema dobavljačima u zemlji=527.356 kn
- obaveze prema dobavljačima u inozemstvu =8.178 kn
- obaveze za porez na dobit i porez na dobit po odbitku 30.235 kn

Obveze po osnovi zajmova aop 182 iznose = 2.078.371 kn a sastoje se od dva kredita odobrenih pri Hypo Alpe Adria banci:

- Ugovor o kreditu br 321-5/2005 zaključen 26.01.2005 sa rokom povrata 01.10.2018 i odobren je sanaciju krova Kina Zagreb (Valli), uređenje radionice, skladišta i tehničko opremanje Arene na iznos od =240.000,00 eur. Na dan 31.12.2015 dug glavnice po ovom kreditu iznosi =394.297 kn odnosno =53.983 eur.

- Ugovor o kreditu broj 321-81/2007 zaključen dana 27.11.2008 na iznos od =1.020.000,00 eura sa rokom otplate 01.01.2018 godine odobren za adaptaciju Kina Zagreb. Na dan 31.12.2015 dug glavnice iznosi =1.684.073 kune odnosno =230.516 eur.

Odgodeno plaćanje rashoda - aop 191 predstavlja obračunati rashod koji nije fakturiran u iznosu od 32.465 kuna.

Unaprijed plaćeni prihodi (aop 193) na dan 31.12.2015 godine iznose =4.852.467 kn a odnose se na namjenske prihode/donacije za nabavu opreme i otplatu kredita iz Državnog proračuna, Grada Pule i Turističke zajednice koji se priznaju u prihode razmjerno izvršenju, što znači da će se dio prihoda/donacija koje se protežu na slijedeće godine iskazati preko vremenskog razgraničenja, a priznati će se u prihode u idućim godinama razmjerno vijeku trajanja opreme za koju su te donacije i utrošene.

Na dan 31.12.2015 ne postoje ugovorni odnosi koji bi mogli, uz ispunjenje određenih uvjeta, postati imovina ili obveza.

Vlastiti izvori od osnivača i od poslovanja iznose = 371.925 kn. aop 196
Akumulirani višak prihoda od poslovanja =340.362 kn aop 198

II RAČUN PRIHODA I RASHODA - obrazac PR RAS

Prihodi

Prihodi su ostvareni u iznosu od =10.982.209 a sastoje se od :

aop 002	vlastiti prihodi od djelatnosti	4.762.324,00
aop 012	prihodi od financijske imovine	14.164,00
aop 021	prihodi od najma imovine	183.833,00
	prihodi od donacija iz	
aop 025	proračuna	5.549.157,00
	donacije od ostalih pravnih	
aop 029	osoba	328.111,00
aop 028	prihodi od inozemnih vlada	119.995,00
aop 032	ostali prihodi	24.625,00
	UKUPNO	10.982.209,00

Ukupni prihod u 2015. godini je za 3,2 % veći od istog razdoblja prošle godine. Od gospodarske djelatnosti ostvareno je 2.757.040 kn prihoda.

Rashodi

Rashodi su ostvareni u iznosu od = 10.950.231 kn a sastoje se od:

aop 045	rashodi za radnike	2.067.865,00
aop 057	materijalni rashodi	7.875.321,00
aop 098	rashodi amortizacije	780.177,00
aop 099	financijski rashodi	135.321,00
aop 115	ostali rashodi	91.547,00
	UKUPNO	10.950.231,00

**Ukupni rashodi ostvareni u 2015. godini su za 3 % veći u odnosu na 2014. godinu.
Od gospodarske djelatnosti ostvareno je 2.737.908 rashoda.**

U 2015. godini ostvaren je ukupni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 31.978 kn.

Višak prihoda od negospodarske djelatnosti iznosi 12.846.

Višak prihoda od gospodarske djelatnosti iznosi 19.132. Isti se umanjuje za obavezu poreza na dobit u iznosu od 4.245 kune, te višak iz gospodarske djelatnosti za prijenos u slijedeće obračunsko razdoblje iznosi 14.887 kn.

Preneseni višak poslovanja na dan 01.01.2015. iznosi 307.107 kn. U toku 2015. godine izvršene su korekcije prenesenog viška u iznosu 5.522 kune što se odnosi na usklađenje stanja sa poreznom knjigovodstvenom karticom i ispravak izlaznog računa izdanog u 2014 godini. Preneseni višak na dan 31.12.2015 prije utvrđivanja rezultata za 2015 iznosi 312.629 kn

Višak prihoda za prijenos u 2016. godinu iznosi 340.362

Broj zaposlenih na dan 31.12.2015 : 14

U Puli, 20.02.2015

bilješke sastavila

Dunja Percan

ravnateljica

Gordana Restovic
