

**Javna ustanova
PULA FILM FESTIVAL
PULA**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2016. GODINU**

Pula, ožujak 2017. godine

SADRŽAJ

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

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Osnivačima Javne ustanove PULA FILM FESTIVAL

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL za 2016. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu 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.

Prema našem mišljenju, godišnji financijski izvještaji JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL za godinu završenu 31. prosinca 2016. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (u nastavku: MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u *odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja*. Neovisni smo od JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (u nastavku: IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Ostala pitanja

Zakon o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija primijenjen pri sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL za godinu završenu 31. prosinca 2016. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Odgovornost neprofitne organizacije za godišnje financijske izvještaje

Ravnatelj JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL odgovoran je za godišnje 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 godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

Upravno vijeće JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL odgovorno je za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovila JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

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

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

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevara može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika.
- ocjenjujemo razumnost računovodstvenih procjena koje je dao ravnatelj JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL i s tim povezanih objava.

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

Pula, 14. ožujak 2017. godine

Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.


CONSULTUM KOMPARIĆ
d.o.o. Pula

Ovlašteni revizor
Ernest Komparić, dipl. oec.



Vrsta posla: 708

Obrazac
BIL-NPF

BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2016.

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

Djelatnost prikazivanja filmova

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359

Grad/općina: PULA

OIB: 12904220272

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)
IMOVINA					
	IMOVINA (AOP 002+074)	001	8.689.168	8.601.095	99,0
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064)	002	7.124.571	6.568.828	92,2
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017)	003	8.311.427	5.834.699	92,4
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	3.094.227	3.570.955	115,4
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046)	018	777.144	718.937	92,5
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	3.853.659	4.096.070	106,3
0221	Uredska oprema i namještaj	024	1.180.599	1.180.599	100,0
0222	Komunikacijska oprema	025	3.271	3.271	100,0
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	026	58.825	97.936	166,5
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	2.505.990	2.710.290	108,1
023	Prijevozna sredstva (AOP 032+033)	031	0	23.100	-
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	032		23.100	-
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 izlošci 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	11.139.557	11.463.275	102,9
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	218.730	307.202	140,4
042	Sitni inventar u uporabi	053			-
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	054	218.730	307.202	140,4
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	36.000	15.192	42,2
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	36.000	15.192	42,2
1	Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142)	074	1.564.597	2.032.267	129,9
11	Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082)	075	1.235.265	1.142.548	92,5
111	Novac u banci (AOP 077 do 079)	076	1.223.400	1.134.826	92,8
1111	Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	077	1.207.840	1.120.415	92,8
1112	Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka	078			-
1113	Prijelazni račun	079	15.560	14.411	92,6
112	Izdvojena novčana sredstva	080			-
113	Novac u blagajni	081	11.865	7.722	65,1
114	Vrijednosnice u blagajni	082			-
12	Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo (AOP 084+087+088+089+095)	083	257.259	354.627	137,8
121	Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086)	084	0	0	-
1211	Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	085			-
1212	Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama	086			-
122	Jamčevni polozi	087			-
123	Potraživanja od radnika	088	2.373	1.738	73,2
124	Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094)	089	238.409	341.694	143,3
1241	Potraživanje za više plaćene poreze	090	1.909		0,0
1242	Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika	091	210.464	329.128	156,4
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	26.036	12.566	48,3
129	Ostala potraživanja (AOP 096 do 099)	095	16.477	11.195	67,9
1291	Potraživanja za naknade koje se refundiraju	096		6.008	-
1292	Potraživanja za naknade štete	097			-
1293	Potraživanja za predujmove	098	16.477	5.183	31,5
1294	Ostala nespomenuta potraživanja	099		4	-
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	67.696	425.851	629,1
161	Potraživanja od kupaca	134	209.922	164.088	78,2
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	4.000	339.500	8.487,5
169	Ispravak vrijednosti potraživanja	141	146.226	77.737	53,2
19	Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144)	142	4.377	109.241	2.495,8
191	Rashodi budućih razdoblja	143	4.377	96.291	2.199,9
192	Nedospjela naplata prihoda	144		12.950	-
OBVEZE I VLASTITI IZVORI					
OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195)					
2	Obveze (AOP 147+174+182+190)	145	8.689.168	8.601.095	99,0
24	Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170)	146	7.976.881	7.860.937	98,5
241	Obveze za radnike (AOP 149 do 155)	147	1.013.578	1.275.564	125,8
2411	Obveze za plaće – neto	148	165.796	182.555	110,1
2412	Obveze za plaće – neto	149	94.964	107.035	112,7
2413	Obveze za naknade plaća – neto	150			-
2414	Obveze za plaće u naravi – neto	151			-
2415	Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća	152	17.222	17.480	101,4
2416	Obveze za doprinose iz plaća	153	28.047	31.124	111,0
2417	Obveze za doprinose na plaće	154	24.120	26.766	111,0
2418	Ostale obveze za radnike	155	1.443	170	11,8
242	Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163)	156	817.547	1.041.289	127,4
2421	Naknade troškova radnicima	157	2.821	3.620	128,3
2422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično	158			-
2423	Naknade volonterima	159	1.110	1.125	101,4
2424	Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	160	278.082	194.868	70,1
2425	Obveze prema dobavljačima u zemlji	161	527.356	841.301	159,5
2426	Obveze prema dobavljačima u inozemstvu	162	8.178	375	4,6
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	30.235	51.729	171,1
2491	Obveze za poreze	171	30.235	40.999	135,6
2492	Obveze za porez na dodanu vrijednost	172			-
2493	Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze	173		10.721	-
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	2.078.371	1.071.945	51,6
261	Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185)	183	2.078.371	1.071.945	51,6
2611	Obveze za kredite u zemlji	184	2.078.371	1.071.945	51,6
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	Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192)	190	4.884.932	5.513.428	112,9
291	Odgođeno plaćanje rashoda	191	32.465	900	2,8
292	Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194)	192	4.852.467	5.512.528	113,6
2921	Unaprijed plaćeni prihodi	193	4.835.338	5.155.482	106,6
2922	Odgođeno priznavanje prihoda	194	17.129	357.046	2.084,5
5	Vlastiti izvori (AOP 196+199-200)	195	712.287	740.158	103,9
51	Vlastiti izvori (AOP 197+198)	196	371.925	369.828	99,4
511	Vlastiti izvori	197	371.925	369.828	99,4
512	Revalorizacijska rezerva	198			-
5221	Višak prihoda	199	340.362	370.330	108,8
5222	Manjak prihoda	200			-
IZVANBILANČNI ZAPISI					
61	Izvanbilančni zapisi – aktiva	201			-
62	Izvanbilančni zapisi – pasiva	202	0	0	-

Potpis zakonskog zastupnika

Zakonski zastupnik: GORDANA RESTOVIĆ

Datum: 42791

Osoba za kontakt: DUNJA PERCAN

Telefon: 052553737

Telefax: 052553736

Adresa e-pošte: info@pulafilmfestival.hr

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2016. do 31.12.2016.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

Poštanski broj: 52100

Mjesto: PULA

Adresa sjedišta: USPON NA KAŠTEL 2

Račun (IBAN): HR8325000091101072241

RNO broj: 0063886

Šifra djelatnosti: 5914 Djelatnost prikazivanja filmova

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359 Grad/općina: PULA

OIB: 12904220272

Oznaka razdoblja: 2016-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 5.0.5.

Iznosi u kunama bez IPD

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	10.982.209	11.561.805	105,3
31	Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004)	002	4.762.324	5.421.957	113,9
3111	Prihodi od prodaje roba	003	194.547	338.759	174,1
3112	Prihodi od pružanja usluga	004	4.567.777	5.083.198	111,3
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	197.997	181.280	81,5
341	Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020)	012	14.164	11.657	82,3
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	13.704	10.523	76,8
3414	Prihodi od zateznih kamata	016			-
3415	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	017	460	1.134	246,5
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	183.833	149.623	81,4
3421	Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine	022	183.833	149.623	81,4
3422	Ostali prihodi od nefinancijske imovine	023			-
35	Prihodi od donacija (AOP 025+028 do 031)	024	5.997.263	5.873.212	97,9
351	Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026+027)	025	5.549.157	5.561.843	100,2
3511	Prihodi od donacija iz državnog proračuna	026	1.970.840	1.959.440	99,4
3512	Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave	027	3.578.317	3.602.403	100,7
352	Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	028	119.995		0,0
353	Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba	029	328.111	311.369	94,9
354	Prihodi od građana i kućanstava	030			-
355	Ostali prihodi od donacija	031			-
36	Ostali prihodi (AOP 033+036+037)	032	24.625	105.356	427,8
361	Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 034+035)	033	14.059	18.888	134,3
3611	Prihodi od naknade šteta	034	2.870	970	33,8
3612	Prihod od refundacija	035	11.189	17.918	160,1
362	Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	036			-
363	Ostali nespomenuti prihodi (AOP 038 do 040)	037	10.566	86.468	818,4
3631	Otpis obveza	038			-
3632	Naplaćena otpisana potraživanja	039		76.992	-
3633	Ostali nespomenuti prihodi	040	10.566	9.476	89,7
37	Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 042+043)	041	0	0	-
3711	Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	042			-
3712	Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija	043			-
RASHODI					
4	RASHODI (AOP 045+057+096+099+110+115+126)	044	10.950.231	11.523.677	105,2
41	Rashodi za radnike (AOP 046+051+052)	045	2.067.865	1.860.953	90,0
411	Plaće (AOP 047 do 050)	046	1.730.090	1.553.201	89,8
4111	Plaće za redovan rad	047	1.730.090	1.553.201	89,8
4112	Plaće u naravi	048			-
4113	Plaće za prekovremeni rad	049			-
4114	Plaće za posebne uvjete rada	050			-
412	Ostali rashodi za radnike	051	40.200	48.689	121,1
413	Doprinosi na plaće (AOP 053 do 056)	052	297.575	259.063	87,1

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju	Indeks (5/4)
4131	Doprinosi za zdravstveno osiguranje	053	268.164	233.458	87,1
4132	Doprinosi za zapošljavanje	054	29.411	25.605	87,1
4133	Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac	055			-
4134	Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom	056			-
42	Materijalni rashodi (AOP 058+062+067+072+077+087+092)	057	7.875.321	8.759.443	111,2
421	Naknade troškova radnicima (AOP 059 do 061)	058	78.224	92.991	118,9
4211	Službena putovanja	059	37.875	44.068	116,4
4212	Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	060	35.489	37.166	104,7
4213	Stručno usavršavanje radnika	061	4.860	11.757	241,9
422	Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 063 do 066)	062	91.042	89.663	98,5
4221	Naknade za obavljanje aktivnosti	063	91.042	89.663	98,5
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	1.734.458	2.052.945	118,4
4241	Naknade za obavljanje aktivnosti	073	1.701.350	2.052.945	120,7
4242	Naknade troškova službenih putovanja	074	33.108		0,0
4243	Naknade ostalih troškova	075			-
4244	Ostale naknade	076			-
425	Rashodi za usluge (AOP 078 do 088)	077	5.348.143	5.887.309	110,1
4251	Usluge telefona, pošte i prijevoza	078	305.155	261.565	85,7
4252	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	079	114.099	60.057	52,6
4253	Usluge promidžbe i informiranja	080	745.022	834.524	112,0
4254	Komunalne usluge	081	256.354	309.048	120,6
4255	Zakupnine i najamnine	082	1.455.911	1.717.508	118,0
4256	Zdravstvene i veterinarske usluge	083	1.475	16.160	1.095,6
4257	Intelektualne i osobne usluge	084	1.208.439	1.371.861	113,5
4258	Računalne usluge	085	80.720	84.496	104,7
4259	Ostale usluge	086	1.180.968	1.232.092	104,3
426	Rashodi za materijal i energiju (AOP 088 do 091)	087	515.871	545.736	105,8
4261	Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	088	95.910	65.977	68,8
4262	Materijal i sirovine	089	143.981	218.397	151,7
4263	Energija	090	205.301	172.890	84,2
4264	Sitan inventar i auto gume	091	70.679	88.472	125,2
429	Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 093 do 097)	092	107.583	90.799	84,4
4291	Premije osiguranja	093	89.093	69.109	77,6
4292	Reprezentacija	094	12.686	15.766	124,3
4293	Članarine	095	5.664	4.683	82,7
4294	Kotizacije	096	140		0,0
4295	Ostali nespomenuti materijalni rashodi	097		1.241	-
43	Rashodi amortizacije	098	780.177	790.188	101,3
44	Financijski rashodi (AOP 100+101+105)	099	135.321	104.590	77,3
441	Kamate za izdane vrijednosne papire	100			-
442	Kamate za primijene kredite i zajmove (AOP 102 do 104)	101	57.358	35.928	62,6
4421	Kamate za primijene kredite banaka i ostalih kreditora	102	57.358	35.928	62,6
4422	Kamate za primijene robne i ostale zajmove	103			-
4423	Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove	104			-
443	Ostali financijski rashodi (AOP 106 do 109)	105	77.963	68.662	88,1
4431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	106	28.136	31.834	113,1
4432	Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	107	47.862	34.668	72,4
4433	Zatezne kamate	108	1.948	2.156	110,7
4434	Ostali nespomenuti financijski rashodi	109	17	4	23,5
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	91.547	8.503	9,3
461	Kazne, penali i naknade štete (AOP 117 do 120)	116	400	0	0,0
4611	Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama	117	400		0,0
4612	Penali, ležarine 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	91.147	8.503	9,3
4621	Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine	122			-
4622	Otpisana potraživanja	123	90.726	8.503	9,4
4623	Rashodi za ostala porezna davanja	124			-
4624	Ostali nespomenuti rashodi	125	421		0,0
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)
1	2	3	4	5	6
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	-
	Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 129-130)	132	0	0	-
	UKUPNI RASHODI (AOP 044-131 ili 044+132)	133	10.950.231	11.523.677	105,2
	VIŠAK PRIHODA (AOP 001-133)	134	31.978	38.128	119,2
	MANJAK PRIHODA (AOP 133-001)	135	0	0	-
5221	Višak prihoda – preneseni	136	312.629	332.202	106,3
5222	Manjak prihoda – preneseni	137			-
	Obveze poreza na dobit po obračunu	138	4.245		0,0
	Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 134+136-135-137-138)	139	340.362	370.330	108,8
	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	737.993	1.235.264	167,4
11-dugovno	Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne	142	15.095.585	12.646.003	83,8
11-potražno	Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni	143	14.598.314	12.738.720	87,3
11	Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 141+142-143)	144	1.235.264	1.142.547	92,5
	Prihod ostvaren iz sredstava Europske unije	145	119.995		0,0
	Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj)	146	14	14	100,0
	Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj)	147	14	12	85,7
	Broj volontera	148	15	16	106,7
	Broj sati volontiranja	149	1.128	1.151	102,0
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			-
052	Postrojenja i oprema u pripremi	151	97.923	242.410	247,6
053	Prijevozna sredstva u pripremi	152		23.100	-
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	219.089	266.703	121,7

Zakonski zastupnik: GORDANA RESTOVIĆ

Datum: 25.2.2017

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 FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01-31.12.2016

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 Pravilnikom o izvještavanju u neprofitnom računovodstvu i Registru neprofitnih organizacija (NN 31/2015), 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 31.12.2016 - obrazac BIL

Nefinancijska imovina - aop 2

Nabavna vrijednost dugotrajne imovine na dan 31.12.2016 iznosi =21.587.866 kn a sastoji se od:

KONTO	NAZIV	STANJE 31.12.2015	NABAVA 2016	UKUPNO NABAVLJENO	ISPRAVAK VRIJEDNOSTI	VRIJEDNOST NA 31.12.2016
012411	UL. NA TUĐOJ IMOVINI RADI PRAVA KORIŠTENJA – POSLOVNI PROSTOR	8.783.658,92	0,00	8.783.658,92	3.094.982,85	5.688.676,07
01280	OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA - ULAGANJA NA TUĐOJ IMOVINI RADI PRAVA KORIŠTENJA	621.994,97	0,00	621.994,97	474.129,77	147.865,20
02130	POZORNICA	8.052.192,00	0,00	8.052.192,00	8.013.400,00	38.792,00
02211	RAČUNALA I RAČUNALNA OPREMA	135.395,02	0,00	135.395,02	121.460,03	13.934,99
02212	UREDSKI NAMJEŠTAJ	22.635,89	0,00	22.635,89	22.132,90	502,99
02219	OSTALA UREDSKA OPREMA	1.022.568,52	0,00	1.022.568,52	1.022.371,76	196,76
02222	TELEFONI I OSTALI KOMUNIKACIJSKI UREĐAJI	3.270,86	0,00	3.270,86	3.270,86	0,00
02231	OPREMA ZA GRIJANJE, VENTILACIJU I HLAĐENJE	22.092,18	7.740,00	29.832,18	16.407,85	13.424,33
02239	OSTALA OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU	36.732,89	31.370,40	68.103,29	32.633,40	35.469,89
02254	ALATI UNIVERZALNE I POSEBNE NAMJENE	103.974,27	0,00	103.974,27	75.220,37	28.753,90
02270	UREĐAJI I STROJEVI ZA OSTALE NAMJENE	487.038,64	203.300,00	690.338,64	417.238,41	273.100,23
02271	PROJEKCIJSKA OPREMA	2.019.951,34	0,00	2.019.951,34	1.728.447,14	291.504,20
0231	PRIJEVOZNA SREDSTVA	0,00	23.100,00	23.100,00	1.684,39	21.415,61
02610	ULAGANJA U RAČUNALNE PROGRAME	10.850,00	0,00	10.850,00	10.850,00	0,00
UKUPNO:		21.322.355,50	265.510,40	21.587.865,90	15.034.229,73	6.553.636,17

Vrijednost sitnog inventara (aop 052-054) iznosi 0 kn (nabavna vrijednost iznosi 307.202 kn i ispravak vrijednosti iznosi 307.202 kn).

Vrijednost trgovačke robe na zalihi u kino Valli – aop 064 iznosi 15.192 kn po nabavnim cijenama.

Financijska imovina - aop 074

Stanje sredstava na žiro računu i blagajni 31.12.2016 iznosi 1.142.548 aop075

Depoziti, potraživanja od radnika te potraživanja za više plaćene poreze aop 083 u iznosu od 354.627 sastoje se od:

aop	vrsta potraživanja	iznos
88	potraživanja od radnika za obustave iz plaće	1.738
91	potraživanja za povrat PDV-a	329.128
94	potraživanja za više plaćene doprinose	12.566
96	potraživanja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja	6.008
98	potraživanja za predujmove	5.187
83	ukupno	354.627

Potraživanja za prihode u iznosu od 425.851 aop 133 sastoje se od potraživanja od kupaca u iznosu od 164.088 (aop 134) umanjениh za ispravak vrijednosti utuženih potraživanja od kupaca (aop 141) u iznosu od 77.737 kn te potraživanja za prihode u iznosu 339.500 (temeljem ugovora sa TZ Grada Pule, Gradom Pula i HAVC-om).

Obveze aop 145:

Obaveze za rashode aop 147 poslovanja iznose =1.275.564 kn a sastoje se od:

aop	vrsta obveze	iznos
148	obaveze za radnike	182.555
157	naknade troškova radnicima	3.620
159	naknade volonterima	1.125
160	naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa	194.868
161	obaveze prema dobavljačima u zemlji	841.301
162	obaveze prema dobavljačima u inozemstvu	375
171	obaveze za poreze	40.999
173	ostale obaveze	10.721
147	ukupno	1.275.564

Obveze po osnovi zajmova aop 182 iznose 1.071.945 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 01.04.2018 i odobren je sanaciju krova Kina Zagreb (Valli), uređenje radionice, skladišta i tehničko opremanje Arene na iznos od 240.000,00 eur. Na dan

31.12.2016 dug glavnice po ovom kreditu iznosi 221.509 kn odnosno 30.327 eur.

- Ugovor o kreditu broj 321-81/2007 zaključen dana 27.11.2008 na iznos od 1.020.000 eura sa rokom otplate 01.01.2018 godine odobren za adaptaciju Kina Zagreb. Na dan 31.12.2016 dug glavnice iznosi 850.436 kuna odnosno 116.408 eur.

Odgođeno plaćanje rashoda - aop 191 predstavlja obračunati rashod koji nije fakturiran u iznosu od 900 kuna.

Unaprijed plaćeni prihodi (aop 193) na dan 31.12.2016 godine iznose 5.155.482 kn a odnose se na kapitalne 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.

Odgođeno priznavanje prihoda u iznosu od 357.046 - aop 194 predstavlja potraživanje od JLPRS i ostalih pravnih osoba koje nije naplaćeno do dana sastavljanja financijskih izvještaja te sredstva HZZ-a za refundaciju troškova osoba na stručnom usavršavanju.

Na dan 31.12.2016 ne postoje ugovorni odnosi koji bi mogli, uz ispunjenje određenih uvjeta, postati imovina ili obveza.

Vlastiti izvori od osnivača i od poslovanja iznose =369.828 kn. aop 196
Akumulirani višak prihoda od poslovanja =370.330 kn aop 198

II RAČUN PRIHODA I RASHODA - obrazac PR RAS

Prihodi

Prihodi su ostvareni u iznosu od =11.561.805 a sastoje se od :

aop	vrsta	iznos
2	vlastiti prihodi od djelatnosti	5.421.957
12	prihodi od financijske imovine	11.657
21	prihodi od najma imovine	149.623
25	prihodi od donacija iz proračuna	5.561.843
29	donacije od ostalih pravnih osoba	311.369
32	ostali prihodi	105.356
1	ukupno	11.561.805

Ukupni prihod u 2016. godini je za 5,3 % veći od istog razdoblja prošle godine.
Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga porasli su za 13,9%
Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine smanjili su se za 18,6%.
Od gospodarske djelatnosti ostvareno je 2.907.051 kn prihoda.

Rashodi

Rashodi su ostvareni u iznosu od 11.523.677 kn a sastoje se od:

aop	vrsta rashoda	iznos
45	rashodi za radnike	1.860.953
57	materijalni rashodi	8.759.443
98	rashodi amortizacije	790.188
99	financijski rashodi	104.590
115	ostali rashodi	8.503
	ukupno	11.523.677

Ukupni rashodi ostvareni u 2016. godini su za 5,2 % veći u odnosu na 2015. godinu.

Od gospodarske djelatnosti ostvareno je 2.947.723 rashoda.

U 2016. godini ostvaren je ukupni višak prihoda nad rashodima u iznosu od 38.128kn.

Višak prihoda od negospodarske djelatnosti iznosi 78.801.

Manjak prihoda od gospodarske djelatnosti iznosi 40.673. Isti se pokriva na teret viška od negospodarske djelatnosti.

Preneseni višak poslovanja na dan 01.01.2016. iznosi 340.362 kn. U toku 2016. godine izvršena je korekcije u korist prenesenog viška u iznosu 8.160 kn a na teret vlastitih izvora. Kontrolom obračuna amortizacije za 2015.godinu utvrđeno je da se dio amortizacije za nefinancijsku imovinu nabavljenu nakon 01.01.2008 knjižio na teret vlastitih izvora umjesto na troškove amortizacije 2015.godine.

Višak prihoda za prijenos u 2017. godinu iznosi 370.330 kn.

Broj zaposlenih na dan 31.12.2016 : 14.

U Puli, 20.02.2017.

bilješke sastavila

Dunja Percan

ravnateljica

Gordana Restović

