



**Javna ustanova
PULA FILM FESTIVAL
PULA**

**IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH
IZVJEŠTAJA ZA 2023. GODINU**

Pula, lipanj 2024. godine

SADRŽAJ

| | Stranica |
|---|----------|
| IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA | 1 - 3 |
| FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI | |
| Bilanca na dan 31. prosinca 2023. godine | 1-4 |
| Izveštaj o prihodima i rashodima za razdoblje 01. siječanj do 31. prosinca 2023. | 1-3 |
| Bilješke uz financijske izvještaje | 1 - 7 |

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Osnivačima Javne ustanove PULA FILM FESTIVAL

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih godišnjih financijskih izvještaja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL za 2023. godinu, koji obuhvaćaju Bilancu na 31. prosinca 2023. 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 2023. sastavljeni su, u svim značajnim odrednicama, u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.

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 2023. i na koje se odnosi naše izvješće neovisnog revizora, predstavlja okvir sukladnosti kojim se zahtijeva objavljivanje samo onih informacija koje propisuje taj Zakon.

Zbog toga, sukladno tom Zakonu nisu u Bilješkama objavljene sve informacije koje su inače nužne za pružanje objektivne i realne slike financijskog položaja i poslovanja JAVNE USTANOVE PULA FILM FESTIVAL, kao što su primjerice informacije o primijenjenim računovodstvenim politikama, povezanim strankama, događajima nakon datuma bilance, primjenjivosti i primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, značajnim neizvjesnostima povezanih s primjenom temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja, kao i druge informacije nužne za fer prezentaciju godišnjih financijskih izvještaja.

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.

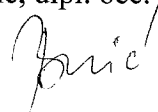
Pula, 18. lipnja 2024. godine

Consultum Komparić d.o.o.
Argonautska 28
Pula

Član uprave
Ernest Komparić, dipl. oec.

 **CONSULTUM KOMPARIĆ**
d.o.o. Pula

Ovlašteni revizor
Suzana Buić, dipl. oec.



BILANCA

Stanje na dan: 31.12.2023.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

Poštanski broj: 52100

Mjesto: PULA

Adresa sjedišta: USPON NA KAŠTEL 2

Račun (IBAN): HR6123600001102685281

RNO broj: 0063886

Šifra djelatnosti: 5914

Djelatnost prikazivača bilanca

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359

Grad/općina: PULA

OIB: 12904220272

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje 31. prosinca | Index (5/4) |
|---------------------|--|-----|--------------------|---------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| IMOVINA | | | | | |
| | IMOVINA (AOP 002+074) | 001 | 827.472,12 | 784.283,39 | 94,8 |
| 0 | Nefinancijska imovina (AOP 003+018+047+051+055+064) | 002 | 444.226,34 | 461.463,52 | 103,9 |
| 01 | Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+008-017) | 003 | 405.690,91 | 359.003,35 | 88,5 |
| 011 | Materijalna imovina – prirodna bogatstva (AOP 005 do 007) | 004 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0111 | Zemljište | 005 | | | - |
| 0112 | Rudna bogatstva | 006 | | | - |
| 0113 | Ostala prirodna materijalna imovina | 007 | | | - |
| 012 | Nematerijalna imovina (AOP 009 do 016) | 008 | 1.247.520,35 | 1.259.179,94 | 100,9 |
| 0121 | Patenti | 009 | | | - |
| 0122 | Koncesije | 010 | | | - |
| 0123 | Licence | 011 | | | - |
| 0124 | Ostala prava | 012 | 1.247.520,35 | 1.259.179,94 | 100,9 |
| 0125 | Goodwill | 013 | | | - |
| 0126 | Osnivački izdaci | 014 | | | - |
| 0127 | Izdaci za razvoj | 015 | | | - |
| 0128 | Ostala nematerijalna imovina | 016 | | | - |
| 019 | Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine | 017 | 841.829,44 | 900.176,59 | 106,9 |
| 02 | Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 019+023+031+034+039+042-046) | 018 | 34.407,87 | 98.599,16 | 286,6 |
| 021 | Građevinski objekti (AOP 020 do 022) | 019 | 1.068.709,55 | 1.068.709,54 | 100,0 |
| 0211 | Stambeni objekti | 020 | | | - |
| 0212 | Poslovni objekti | 021 | | | - |
| 0213 | Ostali građevinski objekti | 022 | 1.068.709,55 | 1.068.709,54 | 100,0 |
| 022 | Postrojenja i oprema (AOP 024 do 030) | 023 | 630.766,08 | 709.592,76 | 112,5 |
| 0221 | Uredska oprema i namještaj | 024 | 166.115,34 | 172.444,21 | 103,8 |
| 0222 | Komunikacijska oprema | 025 | | | - |
| 0223 | Oprema za održavanje i zaštitu | 026 | 31.077,05 | 31.077,09 | 100,0 |
| 0224 | Medicinska i laboratorijska oprema | 027 | | | - |
| 0225 | Instrumenti, uređaji i strojevi | 028 | 13.495,12 | 13.495,18 | 100,0 |
| 0226 | Sportska i glazbena oprema | 029 | | | - |
| 0227 | Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene | 030 | 420.078,57 | 492.576,28 | 117,3 |
| 023 | Prijevozna sredstva (AOP 032+033) | 031 | 3.065,91 | 3.065,90 | 100,0 |
| 0231 | Prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 032 | 3.065,91 | 3.065,90 | 100,0 |
| 0232 | Ostala prijevozna sredstva | 033 | | | - |
| 024 | Knjige, umjetnička djela i ostale izložbene vrijednosti (AOP 035 do 038) | 034 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0251 | Višegodišnji nasadi | 040 | | | - |
| 0252 | Osnovno stado | 041 | | | - |
| 026 | Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 043 do 045) | 042 | 1.108,23 | 1.108,24 | 100,0 |
| 0261 | Ulaganja u računalne programe | 043 | 1.108,23 | 1.108,24 | 100,0 |
| 0262 | Umjetnička, literarna i znanstvena djela | 044 | | | - |
| 0263 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina | 045 | | | - |
| 029 | Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine | 046 | 1.669.241,90 | 1.683.877,28 | 100,9 |
| 03 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 048) | 047 | 0,00 | 0,00 | - |
| 031 | Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti (AOP 049+050) | 048 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0311 | Plemeniti metali i drago kamenje | 049 | | | - |

| | | | | | |
|-----------|--|-----|------------|------------|-------|
| 0312 | Pohranjene knjige, umjetnička djela i slične vrijednosti | 050 | | | |
| 04 | Sitni inventar (AOP 052+053-054) | 051 | 0,00 | 0,00 | - |
| 041 | Zalihe sitnog inventara | 052 | | | - |
| 042 | Sitni inventar u uporabi | 053 | 52.527,57 | 56.859,44 | 108,2 |
| 049 | Ispravak vrijednosti sitnog inventara | 054 | 52.527,57 | 56.859,44 | 108,2 |
| 05 | Nefinancijska imovina u pripremi (AOP 056 do 059+062+063) | 055 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 4.127,56 | 3.861,01 | 93,5 |
| 061 | Zalihe za obavljanje djelatnosti (AOP 066 do 069) | 065 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 0621 | Proizvodnja u tijeku | 071 | | | - |
| 0622 | Gotovi proizvodi | 072 | | | - |
| 063 | Roba za daljnju prodaju | 073 | 4.127,56 | 3.861,01 | 93,5 |
| 1 | Financijska imovina (AOP 075+083+100+105+125+133+142) | 074 | 383.245,78 | 322.819,87 | 84,2 |
| 11 | Novac u banci i blagajni (AOP 076+080+081+082) | 075 | 283.306,82 | 206.015,08 | 72,7 |
| 111 | Novac u banci (AOP 077 do 079) | 076 | 282.011,04 | 205.232,63 | 72,8 |
| 1111 | Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka | 077 | 281.728,86 | 203.761,27 | 72,3 |
| 1112 | Novac na računu kod inozemnih poslovnih banaka | 078 | | | - |
| 1113 | Prijelazni račun | 079 | 282,18 | 1.471,36 | 521,4 |
| 112 | Izdvojena novčana sredstva | 080 | | | - |
| 113 | Novac u blagajni | 081 | 1.295,78 | 782,45 | 60,4 |
| 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 | 37.505,76 | 62.631,04 | 167,0 |
| 121 | Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama (AOP 085+086) | 084 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1211 | Depoziti u tuzemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 085 | | | - |
| 1212 | Depoziti u inozemnim bankama i ostalim financijskim institucijama | 086 | | | - |
| 122 | Jamčevni polozi | 087 | | | - |
| 123 | Potraživanja od radnika | 088 | 157,29 | 147,82 | 94,0 |
| 124 | Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (AOP 090 do 094) | 089 | 29.469,11 | 56.283,49 | 191,0 |
| 1241 | Potraživanja za više plaćene poreze | 090 | | 62,31 | - |
| 1242 | Potraživanja za porez na dodanu vrijednost kod obveznika | 091 | 29.469,11 | 56.084,81 | 190,3 |
| 1243 | Potraživanja za više plaćene carine i carinske pristojbe | 092 | | | - |
| 1244 | Potraživanja za više plaćene ostale poreze | 093 | | 136,37 | - |
| 1245 | Potraživanja za više plaćene doprinose | 094 | | | - |
| 129 | Ostala potraživanja (AOP 096 do 099) | 095 | 7.879,36 | 6.199,73 | 78,7 |
| 1291 | Potraživanja za naknade koje se refundiraju | 096 | | 1.986,72 | - |
| 1292 | Potraživanja za naknade štete | 097 | | | - |
| 1293 | Potraživanja za predujmove | 098 | 6.366,72 | 4.212,97 | 66,2 |
| 1294 | Ostala nespomenuta potraživanja | 099 | 1.512,64 | 0,04 | 0,0 |
| 13 | Zajmovi (AOP 101+102+103-104) | 100 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 141 | Čekovi (AOP 107+108) | 106 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1411 | Čekovi-tuzemni | 107 | | | - |
| 1412 | Čekovi-inozemni | 108 | | | - |
| 142 | Komercijalni i blagajnički zapisi (AOP 110+111) | 109 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1421 | Komercijalni i blagajnički zapisi – tuzemni | 110 | | | - |
| 1422 | Komercijalni i blagajnički zapisi – inozemni | 111 | | | - |
| 143 | Mjenice (AOP 113+114) | 112 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1431 | Mjenice – tuzemne | 113 | | | - |
| 1432 | Mjenice – inozemne | 114 | | | - |
| 144 | Obveznice (AOP 116+117) | 115 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1441 | Obveznice – tuzemne | 116 | | | - |
| 1442 | Obveznice – inozemne | 117 | | | - |
| 145 | Opcije i drugi financijski derivati (AOP 119+120) | 118 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1451 | Opcije i drugi financijski derivati – tuzemni | 119 | | | - |

| | | | | | |
|-----------------------------|---|------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 29 | Odgodeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja (AOP 191+192) | 190 | 509.345,41 | 438.050,20 | 86,0 |
| 291 | Odgodeno plaćanje rashoda | 191 | 28.620,08 | 19.820,14 | 69,3 |
| 292 | Naplaćeni prihodi budućih razdoblja (AOP 193+194) | 192 | 480.725,33 | 418.230,06 | 87,0 |
| 2921 | Unaprijed plaćeni prihodi | 193 | 455.817,24 | 418.230,06 | 91,8 |
| 2922 | Odgodeno priznavanje prihoda | 194 | 24.908,09 | | 0,0 |
| 5 | Vlastiti izvori (AOP 196+199-200) | 195 | 135.433,93 | 118.972,25 | 87,8 |
| 51 | Vlastiti izvori (AOP 197+198) | 196 | 67.398,89 | 67.247,93 | 99,8 |
| 511 | Vlastiti izvori | 197 | 67.398,89 | 67.247,93 | 99,8 |
| 512 | Revalorizacijska rezerva | 198 | | | - |
| 5221 | Višak prihoda | 199 | 68.035,04 | 51.724,32 | 76,0 |
| 5222 | Manjak prihoda | 200 | | | - |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | | | | |
| 61 | Izvanbilančni zapisi – aktiva | 201 | 69.403,67 | 77.772,54 | 112,1 |
| 62 | Izvanbilančni zapisi – pasiva | 202 | 69.403,67 | 77.772,54 | 112,1 |

Zakonski zastupnik: **TANJA MILIČIĆ**

Datum:

Osoba za kontakt: **DUNJA PERCAN**

Telefon: **052217663**

Telefax:

Adresa e-pošte: **dunja.percan@genia.hr**

Potpis zakonskog zastupnika




Pula Film Festival

| | | | | | |
|---|---|-----|------------|------------|---------|
| 1452 | Opcije i drugi financijski derivati – inozemni | 120 | | | - |
| 146 | Ostali vrijednosni papiri (AOP 122+123) | 121 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 151 | Dionice i udjeli u glavnici banaka i ostalih financijskih institucija (AOP 127+128) | 126 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1511 | Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih banaka i ostalih financijskih institucija | 127 | | | - |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 62.154,48 | 48.303,75 | 77,7 |
| 161 | Potraživanja od kupaca | 134 | 37.287,94 | 34.640,13 | 92,9 |
| 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 | 0,00 | 0,00 | - |
| 1641 | Potraživanja za prihode od financijske imovine | 138 | | | - |
| 1642 | Potraživanja za prihode od nefinancijske imovine | 139 | | | - |
| 165 | Ostala nespomenuta potraživanja | 140 | 24.908,09 | 13.663,62 | 54,9 |
| 169 | Ispravak vrijednosti potraživanja | 141 | 41,55 | | 0,0 |
| 19 | Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda (AOP 143+144) | 142 | 278,72 | 5.870,00 | 2.106,1 |
| 191 | Rashodi budućih razdoblja | 143 | 278,72 | 5.870,00 | 2.106,1 |
| 192 | Nedospjela naplata prihoda | 144 | | | - |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI | | | | | |
| OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 146+195) | | | | | |
| 2 | Obveze (AOP 147+174+182+190) | 145 | 827.472,12 | 784.283,39 | 94,8 |
| 24 | Obveze za rashode (AOP 148+156+164+168+169+170) | 146 | 692.038,19 | 665.311,14 | 96,1 |
| 241 | Obveze za radnike (AOP 149 do 155) | 147 | 182.692,78 | 227.260,94 | 124,4 |
| 2411 | Obveze za plaće – neto | 148 | 28.263,30 | 35.205,67 | 124,6 |
| 2412 | Obveze za naknade plaća – neto | 149 | 16.894,28 | 21.972,01 | 130,1 |
| 2413 | Obveze za plaće u naravi – neto | 150 | | | - |
| 2414 | Obveze za porez i prirez na dohodak iz plaća | 151 | | | - |
| 2415 | Obveze za doprinose iz plaća | 152 | 2.103,92 | 2.403,18 | 114,2 |
| 2416 | Obveze za doprinose na plaće | 153 | 4.749,48 | 5.893,82 | 124,1 |
| 2417 | Ostale obveze za radnike | 154 | 3.918,37 | 4.936,66 | 126,0 |
| 242 | Obveze za materijalne rashode (AOP 157 do 163) | 155 | 597,25 | | 0,0 |
| 2421 | Naknade troškova radnicima | 156 | 148.082,01 | 179.422,07 | 121,2 |
| 2422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstavima i slično | 157 | 480,45 | 675,00 | 140,5 |
| 2423 | Naknade volonterima | 158 | | | - |
| 2424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 159 | | | - |
| 2425 | Obveze prema dobavljačima u zemlji | 160 | 38.930,91 | 34.985,32 | 89,9 |
| 2426 | Obveze prema dobavljačima u inozemstvu | 161 | 107.047,98 | 142.456,52 | 133,1 |
| 2429 | Ostale obveze za financiranje rashoda poslovanja | 162 | 1.622,67 | 1.305,23 | 80,4 |
| 244 | Obveze za financijske rashode (AOP 165 do 167) | 163 | | | - |
| 2441 | Obveze za kamate za izdane vrijednosne papire | 164 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2442 | Obveze za kamate za primljene kredite i zajmove | 165 | | | - |
| 2443 | Obveze za ostale financijske rashode | 166 | | | - |
| 245 | Obveze za prikupljena sredstva pomoći | 167 | | | - |
| 246 | Obveze za kazne, penale i naknade šteta | 168 | | | - |
| 249 | Ostale obveze (AOP 171 do 173) | 169 | | | - |
| 2491 | Obveze za poreze | 170 | 6.347,47 | 12.633,20 | 199,0 |
| 2492 | Obveze za porez na dodanu vrijednost | 171 | 2.408,79 | 3.335,01 | 138,5 |
| 2493 | Obveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obveze | 172 | | 0,00 | - |
| 25 | Obveze za vrijednosne papire (AOP 175+178-181) | 173 | 3.938,68 | 9.298,19 | 236,1 |
| 251 | Obveze za čekove (AOP 176+177) | 174 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2511 | Obveze za čekove – tuzemne | 175 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2512 | Obveze za čekove – inozemne | 176 | | | - |
| 252 | Obveze za mjenice (AOP 179+180) | 177 | | | - |
| 2521 | Obveze za mjenice – tuzemne | 178 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2522 | Obveze za mjenice – inozemne | 179 | | | - |
| 259 | Ispravak vrijednosti obveza za vrijednosne papire | 180 | | | - |
| 26 | Obveze za kredite i zajmove (AOP 183+186-189) | 181 | | | - |
| 261 | Obveze za kredite banaka i ostalih kreditora (AOP 184+185) | 182 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2611 | Obveze za kredite u zemlji | 183 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2612 | Obveze za kredite iz inozemstva | 184 | | | - |
| 262 | Obveze za robne i ostale zajmove (AOP 187+188) | 185 | | | - |
| 2621 | Obveze za zajmove u zemlji | 186 | 0,00 | 0,00 | - |
| 2622 | Obveze za zajmove iz inozemstva | 187 | | | - |
| 269 | Ispravak vrijednosti obveza za kredite i zajmove | 188 | | | - |
| | | 189 | | | - |

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA

za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

Naziv obveznika: JAVNA USTANOVA PULA FILM FESTIVAL

Poštanski broj: 52100

Mjesto: PULA

Adresa sjedišta: USPON NA KAŠTEL 2

Račun (IBAN): HR612360001102685281

RNO broj: 0063886

Šifra djelatnosti: 5914

Djelatnosti prikazivanja filmova

Matični broj: 01705610

Šifra grada/općine: 359

Grad/općina: PULA

OIB: 12904220272

Oznaka razdoblja: 2023-12

Šifra županije: 18

Verzija Excel datoteke: 6.0.6.

Iznosi u eurima i centima

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| PRIHODI | | | | | |
| 3 | PRIHODI (AOP 002+005+008+011+024+040+049) | 001 | 1.752.527,84 | 2.025.242,36 | 115,6 |
| 31 | Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga (AOP 003+004) | 002 | 311.294,71 | 418.636,08 | 134,5 |
| 3111 | Prihodi od prodaje roba | 003 | 12.132,19 | 21.245,86 | 175,1 |
| 3112 | Prihodi od pružanja usluga | 004 | 299.162,52 | 397.390,22 | 132,8 |
| 32 | Prihodi od članarina i članskih doprinosa (AOP 006+007) | 005 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3211 | Članarine | 006 | | | - |
| 3212 | Članski doprinosi | 007 | | | - |
| 33 | Prihodi po posebnim propisima (AOP 009+010) | 008 | 0,00 | 0,00 | - |
| 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 | 102.364,06 | 100.754,12 | 98,4 |
| 341 | Prihodi od financijske imovine (AOP 013 do 020) | 012 | 456,17 | 15,92 | 3,5 |
| 3411 | Prihodi od kamata za dane zajmove | 013 | | | - |
| 3412 | Prihodi od kamata na vrijednosnim papirima | 014 | | | - |
| 3413 | Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju | 015 | 11,95 | 4,15 | 34,7 |
| 3414 | Prihodi od zatezних kamata | 016 | 399,36 | 6,32 | 1,6 |
| 3415 | Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika | 017 | 44,86 | 5,45 | 12,1 |
| 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 | 101.907,89 | 100.736,20 | 98,9 |
| 3421 | Prihodi od zakupa i iznajmljivanja imovine | 022 | 101.907,89 | 100.736,20 | 98,9 |
| 3422 | Ostali prihodi od nefinancijske imovine | 023 | | | - |
| 35 | Prihodi od donacija (AOP 025+030+033+036+037) | 024 | 1.337.927,54 | 1.495.055,99 | 111,7 |
| 351 | Prihodi od donacija iz proračuna (AOP 026 do 029) | 025 | 1.284.901,98 | 1.328.763,94 | 103,4 |
| 3511 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna | 026 | 244.210,10 | 296.772,84 | 121,5 |
| 3512 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave | 027 | 1.040.691,88 | 1.031.991,10 | 99,2 |
| 3513 | Prihodi od donacija iz državnog proračuna za EU projekte | 028 | | | - |
| 3514 | Prihodi od donacija iz proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za EU projekte | 029 | | | - |
| 352 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija (AOP 031+032) | 030 | 22.101,14 | 25.917,00 | 117,3 |
| 3521 | Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija | 031 | 22.101,14 | 25.917,00 | 117,3 |
| 3522 | Prihodi od institucija i tijela EU | 032 | | | - |
| 353 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba (AOP 034+035) | 033 | 30.924,42 | 140.375,05 | 453,9 |
| 3531 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba | 034 | 29.597,19 | 127.875,05 | 432,1 |
| 3532 | Prihodi od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba za EU projekte | 035 | 1.327,23 | 12.500,00 | 941,8 |
| 354 | Prihodi od građana i kućanstava | 036 | | | - |
| 355 | Ostali prihodi od donacija (AOP 038+039) | 037 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3551 | Ostali prihodi od donacija | 038 | | | - |
| 3552 | Ostali prihodi od donacija za EU projekte | 039 | | | - |
| 36 | Ostali prihodi (AOP 041+044+045) | 040 | 941,53 | 10.796,17 | 1.146,7 |
| 361 | Prihodi od naknade štete i refundacija (AOP 042+043) | 041 | 513,90 | 10.761,83 | 2.094,1 |
| 3611 | Prihodi od naknade šteta | 042 | | 2.558,25 | - |
| 3612 | Prihod od refundacija | 043 | 513,90 | 8.203,58 | 1.596,3 |
| 362 | Prihodi od prodaje dugotrajne imovine | 044 | | | - |
| 363 | Ostali nespomenuti prihodi (AOP 046 do 048) | 045 | 427,63 | 34,34 | 8,0 |
| 3631 | Otpis obveza | 046 | 14,07 | | 0,0 |
| 3632 | Naplaćena otpisana potraživanja | 047 | | | - |
| 3633 | Ostali nespomenuti prihodi | 048 | 413,56 | 34,34 | 8,3 |
| 37 | Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija (AOP 050 do 053) | 049 | 0,00 | 0,00 | - |
| 3711 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 050 | | | - |
| 3712 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija | 051 | | | - |
| 3713 | Tekući prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 052 | | | - |

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|---------------------|--|-----|----------------------------|------------------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 3714 | Kapitalni prihodi od povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 053 | | | - |
| RASHODI | | | | | |
| 4 | RASHODI (AOP 055+067+108+109+120+128+139) | 054 | 1.751.104,51 | 2.029.812,50 | 115,9 |
| 41 | Rashodi za radnike (AOP 056+061+062) | 055 | 377.455,70 | 436.568,08 | 115,7 |
| 411 | Plaće (AOP 057 do 060) | 056 | 298.165,11 | 353.196,06 | 118,5 |
| 4111 | Plaće za redovan rad | 057 | 298.165,11 | 353.196,06 | 118,5 |
| 4112 | Plaće u naravi | 058 | | | - |
| 4113 | Plaće za prekovremeni rad | 059 | | | - |
| 4114 | Plaće za posebne uvjete rada | 060 | | | - |
| 412 | Ostali rashodi za radnike | 061 | 30.093,30 | 25.094,73 | 83,4 |
| 413 | Doprinosi na plaće (AOP 063 do 066) | 062 | 49.197,29 | 58.277,29 | 118,5 |
| 4131 | Doprinosi za zdravstveno osiguranje | 063 | 49.197,29 | 58.277,29 | 118,5 |
| 4132 | Doprinosi za zapošljavanje | 064 | | | - |
| 4133 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje koje plaća poslodavac | 065 | | | - |
| 4134 | Posebni doprinos za poticanje zapošljavanja osoba s invaliditetom | 066 | | | - |
| 42 | Materijalni rashodi (AOP 068+072+077+082+087+097+102) | 067 | 1.290.035,97 | 1.513.017,27 | 117,3 |
| 421 | Naknade troškova radnicima (AOP 069 do 071) | 068 | 9.988,05 | 9.765,02 | 97,8 |
| 4211 | Službena putovanja | 069 | 1.791,89 | 2.174,62 | 121,4 |
| 4212 | Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život | 070 | 6.757,18 | 7.230,40 | 107,0 |
| 4213 | Stručno usavršavanje radnika | 071 | 1.438,98 | 360,00 | 25,0 |
| 422 | Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično (AOP 073 do 076) | 072 | 9.312,36 | 9.287,20 | 99,7 |
| 4221 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 073 | 9.312,36 | 9.287,20 | 99,7 |
| 4222 | Naknade troškova službenih putovanja | 074 | | | - |
| 4223 | Naknade ostalih troškova | 075 | | | - |
| 4224 | Ostale naknade | 076 | | | - |
| 423 | Naknade volonterima (AOP 078 do 081) | 077 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4231 | Naknade za obavljanje djelatnosti | 078 | | | - |
| 4232 | Naknade troškova službenih putovanja | 079 | | | - |
| 4233 | Naknade ostalih troškova | 080 | | | - |
| 4234 | Ostale naknade | 081 | | | - |
| 424 | Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 083 do 086) | 082 | 388.779,08 | 472.984,86 | 121,7 |
| 4241 | Naknade za obavljanje aktivnosti | 083 | 255.255,16 | 297.159,43 | 116,4 |
| 4242 | Naknade troškova službenih putovanja | 084 | 3.096,82 | 1.001,62 | 32,3 |
| 4243 | Naknade ostalih troškova | 085 | 130.427,10 | 174.823,81 | 134,0 |
| 4244 | Ostale naknade | 086 | | | - |
| 425 | Rashodi za usluge (AOP 088 do 096) | 087 | 766.765,29 | 908.910,67 | 118,5 |
| 4251 | Usluge telefona, pošte i prijevoza | 088 | 20.769,79 | 18.751,54 | 90,3 |
| 4252 | Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 089 | 74.696,40 | 21.712,52 | 29,1 |
| 4253 | Usluge promidžbe i informiranja | 090 | 82.928,26 | 94.627,51 | 114,1 |
| 4254 | Komunalne usluge | 091 | 84.951,76 | 85.995,25 | 101,2 |
| 4255 | Zakupnine i najamnine | 092 | 189.083,02 | 254.016,52 | 134,3 |
| 4256 | Zdravstvene i veterinarske usluge | 093 | 99,54 | 180,00 | 180,8 |
| 4257 | Intelektualne i osobne usluge | 094 | 212.920,83 | 278.053,10 | 130,6 |
| 4258 | Računalne usluge | 095 | 15.187,21 | 19.690,43 | 129,7 |
| 4259 | Ostale usluge | 096 | 86.128,48 | 135.883,80 | 157,8 |
| 426 | Rashodi za materijal i energiju (AOP 098 do 101) | 097 | 95.156,02 | 75.998,78 | 79,9 |
| 4261 | Uredski materijal i ostali materijalni rashodi | 098 | 39.423,32 | 21.004,19 | 53,3 |
| 4262 | Materijal i sirovine | 099 | 16.387,29 | 19.128,41 | 116,7 |
| 4263 | Energija | 100 | 27.951,95 | 31.534,28 | 112,8 |
| 4264 | Sitan inventar i auto gume | 101 | 11.393,46 | 4.331,90 | 38,0 |
| 429 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi (AOP 103 do 107) | 102 | 20.035,17 | 36.070,74 | 180,0 |
| 4291 | Premije osiguranja | 103 | 10.192,31 | 10.747,83 | 105,5 |
| 4292 | Reprezentacija | 104 | 1.487,96 | 8.312,21 | 558,6 |
| 4293 | Članarine | 105 | 1.028,87 | 899,81 | 87,5 |
| 4294 | Kotizacije | 106 | 118,65 | | 0,0 |
| 4295 | Ostali nespomenuti materijalni rashodi | 107 | 7.207,38 | 16.110,89 | 223,5 |
| 43 | Rashodi amortizacije | 108 | 77.334,93 | 72.831,55 | 94,2 |
| 44 | Financijski rashodi (AOP 110+111+115) | 109 | 5.179,10 | 6.260,03 | 120,9 |
| 441 | Kamate za izdane vrijednosne papire | 110 | | | - |
| 442 | Kamate za primljene kredite i zajmove (AOP 112 do 114) | 111 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4421 | Kamate za primljene kredite banaka i ostalih kreditora | 112 | | | - |
| 4422 | Kamate za primljene robne i ostale zajmove | 113 | | | - |
| 4423 | Kamate za odobrene, a nerealizirane kredite i zajmove | 114 | | | - |
| 443 | Ostali financijski rashodi (AOP 116 do 119) | 115 | 5.179,10 | 6.260,03 | 120,9 |
| 4431 | Bankarske usluge i usluge platnog prometa | 116 | 4.509,39 | 6.134,69 | 136,0 |
| 4432 | Negativne tečajne razlike i valutna klauzula | 117 | 654,72 | 0,07 | 0,0 |
| 4433 | Zatezne kamate | 118 | 14,86 | 105,94 | 712,9 |
| 4434 | Ostali nespomenuti financijski rashodi | 119 | 0,13 | 19,33 | >>100 |
| 45 | Donacije (AOP 121+125) | 120 | 0,00 | 24,97 | - |
| 451 | Tekuće donacije (AOP 122 do 124) | 121 | 0,00 | 24,97 | - |
| 4511 | Tekuće donacije | 122 | | 24,97 | - |
| 4512 | Stipendije | 123 | | | - |
| 4513 | Tekuće donacije iz EU sredstava | 124 | | | - |
| 452 | Kapitalne donacije (AOP 126+127) | 125 | 0,00 | 0,00 | - |

| Račun iz rač. plana | OPIS | AOP | Ostvareno prethodne godine | Ostvareno u izvještajnom razdoblju | Indeks (5/4) |
|--|--|-----|------------------------------------|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4521 | Kapitalne donacije | 126 | | | - |
| 4522 | Kapitalne donacije iz EU sredstava | 127 | | | - |
| 46 | Ostali rashodi (AOP 129+134) | 128 | 1.098,81 | 1.110,60 | 101,1 |
| 461 | Kazne, penali i naknade štete (AOP 130 do 133) | 129 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4611 | Naknade šteta pravnim i fizičkim osobama | 130 | | | - |
| 4612 | Penali, ležarine i drugo | 131 | | | - |
| 4613 | Naknade šteta radnicima | 132 | | | - |
| 4614 | Ugovorene kazne i ostale naknade šteta | 133 | | | - |
| 462 | Ostali nespomenuti rashodi (AOP 135 do 138) | 134 | 1.098,81 | 1.110,60 | 101,1 |
| 4621 | Neotpisana vrijednost i drugi rashodi otuđene i rashodovane dugotrajne imovine | 135 | | | - |
| 4622 | Otpisana potraživanja | 136 | 41,41 | 1.110,60 | 2.682,0 |
| 4623 | Rashodi za ostala porezna davanja | 137 | 1.057,40 | | 0,0 |
| 4624 | Ostali nespomenuti rashodi | 138 | | | - |
| 47 | Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija (AOP 140 do 143) | 139 | 0,00 | 0,00 | - |
| 4711 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 140 | | | - |
| 4712 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija | 141 | | | - |
| 4713 | Tekući rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 142 | | | - |
| 4714 | Kapitalni rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija za EU projekte | 143 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na početku razdoblja | 144 | | | - |
| | Stanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda na kraju razdoblja | 145 | | | - |
| | Povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 145-144) | 146 | 0,00 | 0,00 | - |
| | Smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 144-145) | 147 | 0,00 | 0,00 | - |
| | UKUPNI RASHODI (AOP 054-146 ili 054+147) | 148 | 1.751.104,51 | 2.029.812,50 | 115,9 |
| | VIŠAK PRIHODA (AOP 001-148) | 149 | 1.423,33 | 0,00 | 0,0 |
| | MANJAK PRIHODA (AOP 148-001) | 150 | 0,00 | 4.570,14 | - |
| 5221 | Višak prihoda – preneseni | 151 | 66.611,72 | 56.294,46 | 84,5 |
| 5222 | Manjak prihoda – preneseni | 152 | | | - |
| | Obveze poreza na dobit po obračunu | 153 | | | - |
| | Višak prihoda raspoloživ u sljedećem razdoblju (AOP 149+151-150-152-153) | 154 | 68.035,05 | 51.724,32 | 76,0 |
| | Manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju (AOP 150+152-149-151+153) | 155 | 0,00 | 0,00 | - |
| DODATNI PODACI | | | | | |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na početku godine | 156 | 353.005,11 | 283.306,79 | 80,3 |
| 11-dugovno | Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne | 157 | 2.704.698,78 | 2.668.059,83 | 98,6 |
| 11-potražno | Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni | 158 | 2.774.397,11 | 2.745.351,54 | 99,0 |
| 11 | Stanje novčanih sredstava na kraju razdoblja (AOP 156+157-158) | 159 | 283.306,78 | 206.015,08 | 72,7 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) | 160 | 16 | 18 | 112,5 |
| | Prosječan broj radnika na osnovi sati rada (cijeli broj) | 161 | 16 | 17 | 106,3 |
| | Broj volontera | 162 | 42 | 50 | 119,0 |
| | Broj sati volontiranja | 163 | 1.520 | 1.830 | 120,4 |
| VRIJEDNOST OSTVARENIH INVESTICIJA U NOVU DUGOTRAJNU IMOVINU | | | | | |
| | | AOP | Ostvarena vrijednost | | Indeks (5/4) |
| | | | u istom razdoblju prethodne godine | u izvještajnom razdoblju | |
| 051 | Građevinski objekti u pripremi | 164 | | 11.659,61 | - |
| 052 | Postrojenja i oprema u pripremi | 165 | 20.318,40 | 78.829,67 | 388,0 |
| 053 | Prijevozna sredstva u pripremi | 166 | | | - |
| 054 | Višegodišnji nasadi i osnovno stado u pripremi | 167 | | | - |
| 055 | Ostala nematerijalna proizvedena imovina u pripremi | 168 | | | - |
| 056 | Ostala nefinancijska imovina u pripremi | 169 | | | - |
| Opis stavke | | | | | |
| | | AOP | Stanje 1. siječnja | Stanje na kraju izvještajnog razdoblja | Indeks (5/4) |
| | Stanje zaliha | 170 | | | - |
| | Kontrolni zbroj (AOP 160 do 170) | 171 | 21.912,40 | 92.404,28 | 421,7 |

Zakonski zastupnik: **TANJA MILIČIĆ**

Datum:

Osoba za kontakt: **DUNJA PERCAN**

Telefon: **052217663**

Telefax:

Adresa e-pošte: **dunja.percan@genia.hr**

Potpis zakonskog zastupnika



Pula Film Festival



JAVNA USTANOVA
PULA FILM FESTIVAL

OIB 12904220272
USPON NA KAŠTEL 2
PULA 52100

BROJ RKP: 0063886
KONTROLNI BROJ OBRASCA:
ODGOVORNA OSOBA: TANJA MILIČIĆ



Pula Film Festival

www.pulafilmfestival.hr

BIJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2023.

Javna ustanova Pula Film Festival sastavlja svoja financijska izvješća u skladu s Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija.(NN 114/22). U skladu s uredbom temeljni financijski izvještaji su bilanca, izvještaj o prihodima i rashodima i bilješke koje se predaju instituciji ovlaštenoj za obradu podataka FINA-i te osnivaču Gradu Puli.

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 evenata
- 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.

BILJEŠKA I - OBRAZAC BIL

NEFINANCIJSKA IMOVINA - AOP 2

Nabavna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31.12.2023 iznosi 3.041.656, a sastoji se od:

| aop | konto | | stanje | | | ukupno nabavljeno | ispravak vrijednosti | vrijednost 31.12.2023 |
|-----|--------|--|------------|-----------|-----------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 31.12.2022 | povećanje | smanjenje | | | |
| 012 | 01241 | UL. NA TUĐOJ IMOVINI RADI PRAVA KORIŠTENJA - KINO | 1.033.331 | 11.660 | 0 | 1.044.991 | 728.839 | 316.152 |
| 012 | 012411 | UL. NA TUĐOJ IMOVINI RADI PRAVA KORIŠTENJA - PROST | 132.461 | 0 | 0 | 132.461 | 89.963 | 42.498 |
| 012 | 01280 | OSTALA NEMATERIJALNA IMOVINA - ULAGANJA NA | 81.728 | 0 | 0 | 81.728 | 81.375 | 354 |
| 022 | 02130 | POZORNICA | 1.068.710 | 0 | 0 | 1.068.710 | 1.068.710 | 0 |
| 024 | 02211 | RAČUNALA I RAČUNAL- NA OPREMA | 19.837 | 3.169 | 0 | 23.006 | 19.244 | 3.762 |
| 024 | 02212 | UREDSKI NAMJEŠTAJ | 6.579 | 0 | 0 | 6.579 | 4.475 | 2.104 |
| 024 | 02219 | OSTALA UREDSKA OPREMA | 139.700 | 3.160 | 0 | 142.859 | 140.058 | 2.801 |
| 026 | 02231 | OPREMA ZA GRIJANJE, VENTILACIJU I HLAĐENJE | 15.807 | 0 | 0 | 15.807 | 10.790 | 5.017 |
| 026 | 02239 | OSTALA OPREMA ZA ODRŽAVANJE I ZAŠTITU | 15.269 | 0 | 0 | 15.269 | 14.038 | 1.231 |
| 128 | 02254 | ALATI UNIVERZALNE I POSEBNE NAMJENE | 13.495 | 0 | 0 | 13.495 | 13.495 | 0 |
| 030 | 02270 | UREĐAJI I STROJEVI ZA OSTALE NAMJENE | 125.681 | 13.353 | 0 | 139.034 | 119.244 | 19.790 |
| 030 | 02271 | PROJEKCIJSKA OPREMA | 294.397 | 59.145 | 0 | 353.542 | 289.808 | 63.734 |
| 032 | 0231 | PRIJEVOZNA SREDSTVA | 3.066 | 0 | 0 | 3.066 | 2.906 | 160 |
| 043 | 02610 | ULAGANJA U RAČUNAL- NE PROGRAME | 1.108 | 0 | 0 | 1.108 | 1.108 | 0 |
| | | UKUPNO | 2.951.170 | 90.486 | 0 | 3.041.656 | 2.584.054 | 457.602 |

U toku 2023. godine nabavljeno je nove nefinancijske imovine u iznosu od 90.489,28:

- 11.659,61 sanaciju dimnjaka
- 3.169,38 nabava računalne opreme
- 3.159,55 nabava ostale uredske opreme (usisivač, info pult)
- 13.352,64 nabava drvene sjenice, drvene kućice, stroja za kokice
- 59.145,10 nabava novog kino ozvučenja

Sitan inventar u upotrebi (AOP 053) i ispravak vrijednosti istog (AOP 054) iznosi 56.859,44.

Vrijednost trgovačke robe na zalih u Kino Valli - AOP 064 iznosi 3.861,01 nabavne vrijednosti.

FINANCIJSKA IMOVINA - AOP 074

Stanje sredstava na žiro računu u poslovnim bankama i u blagajni iznosi 206.015,08 (AOP 075).

Stanje potraživanja za depozite, jamčevne pologe, potraživanja od radnika te više plaćene poreze i ostalo (AOP 083) iznosi 62.631,04:

| aop | vrsta potraživanja | iznos |
|-----|--|-----------|
| 088 | potraživanja od radnika za obustave iz plaće | 147,82 |
| 090 | potraživanja za više plaćene poreze | 62,31 |
| 091 | potraživanja za PDV | 56.084,81 |
| 093 | potraživanja za plaćene akontacije poreza na dobit | 136,37 |
| 096 | potraživanja za naknadu plaće za vrijeme bolovanja | 1.986,72 |
| 098 | potraživanja za predujmove | 4.212,97 |
| 099 | ostala potraživanja | 0,04 |
| 083 | ukupno | 62.631,04 |

Predujmovi su ostvareni u iznosu od 4.213,01 eur, a odnose se uglavnom na predujmove za nabavku službenog vozila putem operativnog leasinga.

Potraživanja za prihode u iznosu 48.303,75 - AOP 133 sastoje se od:

| aop | vrsta potraživanja | iznos |
|-----|---|-----------|
| 134 | potraživanja od kupaca | 34.640,13 |
| 140 | ostala potraživanja - potraživanja od osnivača za prihode | 13.663,62 |
| 133 | ukupno | 48.303,75 |

Rashodi budućih razdoblja – aop 143 u iznosu od 5.870,00, odnosi se na premije osiguranja koje se odnose na 2024. godinu, te usluge na Adventu u Puli koje se odnose na 2024. godinu.

OBVEZE - AOP 146

Obveze za rashode poslovanja AOP 147 iznose 227.260,94, a sastoje se od:

| aop | vrsta obveze | iznos |
|-----|---|------------|
| 148 | obaveze za radnike | 35.205,67 |
| 157 | naknade troškova radnicima | 675,00 |
| 160 | naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa | 34.985,32 |
| 161 | obaveze prema dobavljačima u zemlji | 142.456,52 |
| 162 | obaveze prema dobavljačima u inozemstvu | 1.305,23 |
| 171 | obaveze za poreze | 3.335,01 |
| 173 | obaveze za predujmove, depozite, primljene jamčevine i ostale nespomenute obaveze | 9.298,19 |
| 147 | ukupno | 227.260,94 |

Odgodeno plaćanje rashoda - AOP 191 predstavlja rashode u iznosu od 19.820,14 koje terete izvještajno razdoblje, a za koje nisu dobiveni računi od dobavljača.

Unaprijed plaćeni prihodi (AOP 193) na dan 31.12.2023 iznose 418.230,06, a odnosi se na kapitalne donacije za nabavu opreme i otplatu kredita iz Državnog i Županijskog proračuna, proračuna Grada Pule i Turističke zajednice koji se priznaju u prihode razmjerno izvršenju, što znači da će se dio prihoda koje se protežu na slijedeće godine iskazati preko vremenskog razgraničenja, a priznati će se u prihode razmjerno ispravku vrijednosti opreme za koju su donacije utrošene.

AOP 196 - Vlastiti izvori od osnivača iznose 67.247,93.

AOP 199 - Višak prihoda za prijenos u slijedeće razdoblje iznosi 51.724,32.

AOP 201-202 – Vanbilančni zapisi evidentirani su u ukupnom iznosu od 77.772,54 eur, a sastoje se od:

- Tuđe materijalne imovine dobivene na korištenje (nekretnine) u iznosu od 4,00 eur (evidentirane u iznosu 1,00 eura za svaku pojedinačnu imovinsku česticu čiju vrijednost, zbog specifičnih obilježja nije opravdano niti moguće procjenjivati)
 - Tuđe opreme dobivene na korištenje u iznosu od 2,00 eur (evidentirane u iznosu od pojedinačne vrijednosti od 1,00 eur)
 - Vrijednosti danih jamstava - bjanko zadužnica u vrijednosti od 3.981,68 eur
 - Vrijednosti primljenih jamstava – bjanko zadužnica i garancija banke u vrijednosti od 73.784,86 eur
- Potraživanja i obaveza po sudskim sporovima nema.

BILJEŠKA II - OBRAZAC PR-RAS

Prihodi su ostvareni u iznosu od 2.025.242,36 (aop 001) kn a sastoje se od:

| aop | vrsta | iznos |
|------------|--|---------------------|
| 002 | prihodi od prodaje roba i usluga | 418.636,08 |
| 012 | prihodi od financijske imovine | 15,92 |
| 022 | prihodi od nefinancijske imovine (najam) | 100.738,20 |
| 025 | prihodi od donacija iz proračuna | 1.328.763,94 |
| 031 | prihodi od međunarodnih organizacija | 25.917,00 |
| 033 | donacije od ostalih pravnih osoba | 140.375,05 |
| 041 | prihodi od naknade šteta i refundacija | 10.761,83 |
| 045 | ostali nespomenuti prihodi | 34,34 |
| 001 | ukupno | 2.025.242,36 |

Na prihode iz proračuna odnosi se 66%, a na ostale prihode 34% navedenog iznosa što ukazuje na lagani rast vlastitih prihoda u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 002 - Prihodi od obavljanja poslova vlastite djelatnosti iznose 418.636,08 i bilježe rast u odnosu na prošlu godinu (34,5%), a odnose se na:

- prodaje ulaznica za Festival i kino Valli i ostali programi= 141.661,27
- sponzorstava u novcu i naravi = 160.645,00
- prodaja artikala = 21.245,86
- najma i montaže opreme = 92.603,95
- najma filmova i prijevoda = 1.540,00
- prihodi od kotizacija i akreditacija =940,00

AOP 012 - Prihodi od financijske imovine i kamata u iznosu od 15,92 predstavljaju prihode s osnova redovnih kamata po sredstvima na žiro računu i tečajnih razlika, te zateznih kamata.

AOP 021 - Na poziciji prihoda od zakupa i iznajmljivanja imovine evidentirano je 100.738,20, što se odnosi na prihode od najma poslovnog prostora ugostiteljskom objektu u prizemlju zgrade Kina, najma kino dvorane te najma adventskih kućica sukladno provedenoj javnoj dražbi.

AOP 025 – Prihodi od donacija iz proračuna iznosili su 1.328.763,94 eur.

Prihodi iz proračuna Grada Pule iznose 984.671,72 eur

Prihodima iz proračuna Grada Pule financirane su plaće i materijalni troškovi u iznosu od 453.406,00; Pulski filmski festival u iznosu od 172.500,00, Advent u Puli i ostale manifestacije u iznosu od 261.165,00 te pokriće amortizacije i održavanja opreme nabavljene sredstvima Grada Pule u iznosu od 97.600,72.

Nadalje, iz županijskog je proračuna prihodovano 47.319,38, sa iznosom od 43.800,00 sufinanciran je Pulski filmski festival, a iznos od 3.519,38 predstavlja prihode s osnove kapitalne donacije za pokriće amortizacije opreme nabavljene iz kapitalnih donacija.

Iz prihoda iz državnog proračuna sufinanciran je Pulski filmski festival u iznosu od 295.445,62, a preostali iznos od 1.327,22 predstavlja prihode s osnove kapitalne donacije za pokriće amortizacije investicija iz prethodnih godina.

AOP 031 - Prihodi od međunarodnih organizacija ostvareni su u iznosu od 25.917,00, a odnose se na prihod od Europa Cinemas za razvoj kino djelatnosti (publike) te kina programa Razigrano kino.

AOP 033 - U promatranoj godini, Ustanova je ostvarila 140.375,05 prihoda s osnova donacija od trgovačkih društava i ostalih pravnih osoba te prihoda od ostalih pravnih osoba, a odnose se na:

- TZ Grada Pule - 85.590,35 za 70. Pulski filmski festival, Advent u Puli, Kino u kvartu i Pulsku noć
- TZ IŽ - 7.000,00 za 70. Pulski filmski festival i Advent u Puli
- HAVC – 33.692,06 za program FUŠ, Filmovi za sva vremena, Circolo Classic, Festival u kvartu, Pulica u kaputu, matineeje za umirovljenike, monografiju 70.PFF, nagradu Kino mreže, nagradu kino hita, zajedničko obilježavanje godišnjice
- donacija Sportske zajednice grada Pule 10.000,00 za sufinanciranje sportskih aktivnosti unutar manifestacije Advent u Puli te 2.500,00 Fondo per laudiovisivo de Friuli Venezia Giulia za program Festivala
- kapitalne donacije – odgođeni prihod od 1.592,64 na nabavu opreme

AOP 040 - Ostale prihode u iznosu od 10.796,17 čine prihodi:

- prihodi od refundacija – 8.203,58 (refundacija troškova adventskih i festivalskih programa te troškova mobilnih uređaja)
- prihodi od naknade šteta 2.558,25 (radi kršenja ugovornih obveza)
- ostali prihodi – 34,34

Rashodi su ostvareni u iznosu 2.029.812,50 (aop 054) a sastoje se od:

| aop | vrsta rashoda | iznos |
|------------|----------------------|---------------------|
| 055 | rashodi za radnike | 436.568,08 |
| 067 | materijalni rashodi | 1.513.017,27 |
| 108 | rashodi amortizacije | 72.831,55 |
| 109 | financijski rashodi | 6.260,03 |
| 120 | donacije | 24,97 |
| 128 | ostali rashodi | 1.110,60 |
| 148 | ukupno | 2.029.812,50 |

U odnosu na prethodnu godinu, rashodi su povećani za 15,9%.

AOP 055 - Na rashode za zaposlene (436.568,08) otpada 21,5% ukupno ostvarenih rashoda, a povećanje u odnosu na prethodnu godinu (15,7%) rezultat je povećanja iznosa osnovice za obračun plaća sukladno odluci Grada Pule, te korekcijama neoporezivih iznosa materijalnih prava.

AOP 067 - Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.513.017,27 eur.

Porast u odnosu na proteklu godinu iznosi 17,3%, a posljedica je povećanja obima realiziranih programa, posebice obilježavanja 70. obljetnice Pulskog filmskog festivala. Iz navedenog je razloga zabilježen značajan porast naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa (AOP 082) i rashoda za usluge (AOP 087), dok su rashodi za materijal i energiju (AOP 097) niži od prošlogodišnjih kada je uloženo više sredstava u nužnu nabavku materijala za uređenje prostora.

Stavka Usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 089) znatno je smanjena u odnosu na prethodnu godinu u kojoj je realizirana sanacija poda u Kinu Valli.

Ostala odstupanja u apsolutnom iznosu nisu značajnija.

AOP 108 - Trošak amortizacije na godišnjoj razini iznosi 72.831,55 eur.

AOP 109 - Financijski rashodi bilježe ostvarenje od 6.260,03 eur, pri čemu 6.134,69 eur čini trošak bankarskih usluga, a 125,34 eur otpada na ostalo.

Ostvaren je manjak prihoda nad rashodima u iznosu 4.570,14 - AOP 150

Prosječan broj radnika na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja 18.

Prosječan broj radnika na osnovi sati rada 17.

Na dan 31.12.2023. ne postoje ugovorni odnosi koji bi mogli, uz ispunjenje određenih uvjeta, postati imovina ili obaveza.

Na dan 31.12.2023. ne postoje kreditna zaduženja.

U Puli, 10.02.2024.

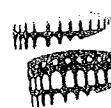
Bilješke sastavila

Dunja Percan

Ravnateljica

Tanja Miličić

Miličić



Pula Film Festival

Pula Film Festival

