

**Javna ustanova – Park prirode  
BIOKOVO  
MAKARSKA, Mala obala 16**

OIB: 63685777958  
MB: 01408232  
RKP: 23243

**Bilješke uz financijska izvješća  
na dan 31.12.2016. godine**

**Općenito**

Javna ustanova PP „BIOKOVO“ osnovana je Uredbom Vlade Republike Hrvatska, dana 26.03.1998. godine, Klasa:351-01/98-01/02; Ur.br:5030104-98/01, objavljena u NN br.44/08, a upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu –Tt-98/2148/4, MBS:060145628, dana 22. listopada 1998. godine.

Predmet poslovanja Ustanove – zaštita, održavanje i promicanje Parka prirode Biokovo.

Ravnatelj Ustanove je Velimir Vidak-Buljan dipl.oec.

Tijekom 2016. godine Ustanova je zapošljavala 11 djelatnika u stalnom radnom odnosu - 9 za koje se plaća i naknade isplaćuju na teret sredstva državnog proračuna, dva u stalnom odnosu ne teret vlastitih sredstava. Pored toga u Ustanovi su radila četiri sezonska djelatnika, jedan volonter - iz programa Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa te dva djelatnika ( ne istovremeno) na određeno vrijeme .

Poslovne knjige Ustanove vode se u skladu s Uredbom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, što znači da se prihodi priznaju prema kriteriju mjerljivosti i raspoloživosti, tj. kada su naplaćeni, a rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveza).

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Pravilniku o financijskom izvješćivanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 93/15).

**Obrazac PR-RAS****Bilješka 1.****AOP 001 – Prihodi poslovanja**

**Ukupni prihodi poslovanja u 2016. godini iznosili su** **4.124.075,19**

**AOP 052 Pomoći od međunarodnih organizacija i institucija** **153.495,00**

632212 PARSC -Kapitalne pomoći međunarodnih organizacija.  
153.495,00

Sredstva su uložena u dovođenje električne energije na ulaznu recepciju u Park.

**AOP 059 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** **780.953,47**

63414 Tekuće pomoći- Zavod za zapošljavanje 24.565,84

Doznačena sredstva odnose se na plaćanje obveznih doprinosa za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

63425 Fond za zaštitu okoliša i prostornog uređenja 756.387,63

Sredstva u iznosu 554.951,95 kuna utrošena su za preuređenje i opremanje nove upravne zgrade, na Sportskom centru, a preostala sredstva za završetak projekta - Geološki vodič kroz Park prirode Biokovo, te za projekt monitoringa vuka. Sredstva doznačena iz FZZO-a nekoliko puta su veće nego u predhodnoj godini, i odnose se kao što smo prije iznijeli na sredstva za uređenje nove upravne zgrade.

**AOP 071 Prihodi od imovine** **728,75**

6413 Kamate na depozite po viđenju 728,75

**AOP 108 – Prihodi po posebnim propisima** **1.973.926,75**

652640 Prihodi od ulaznica - naplaćeni u gotovini 1.752.360,00

652641 Prihodi od ulaznica - naplaćeni bezgotovinski 182.460,80

652642 Prihodi od dopuštenica 4.880,00

65267 Prihodi od osiguranja 34.195,00

65269 Ostali nespomenuti prihodi 30,90

Prihodi po posebnim propisima u koje se po novoj klasifikaciju ubrajaju i prihodi od ulaznica, porasli su u odnosu na prethodnu godinu 14,5 %, zbog porasta broja posjetitelja u sezoni, lijepog vremena i dužeg rada (15. studenog).

<b>AOP 121 Prihodi od prodaje proizvoda i robe</b>	<b>34.531,04</b>
661211 - Prodajno mjesto - Ravna Vlačka	27.996,64
6612121 - Prodajno mjesto - Makarska	4.280,00
661213 - Prodajno mjesto - BBV Kotišina	2.118,40
661214 - Prodajno mjesto - Gornj Brela	136,00

Ukupni prihodi od prodaje trgovačke robe iznose 34.531,04 kuna, što je u odnosu na prethodnu godinu dvostruko više kao rezultat veće ponude artikala.

<b>AOP 128 Prihodi iz proračuna za financir. redovne djelatnosti</b>	<b>1.180.440,18</b>
671111 Prihodi za finan. rash. za zaposlene - plaće	972.724,91
671112 Prih. za ost. rash. zaposlenih - dar djeci , jubil...	28.404,77
671113 Prihodi za materijalne rashode	158.938,00
671114 Prihodi za troškove prijev. na pos. i s posla.	20.372,50

Ukupni prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za zaposlene su u skladu s planiranim, Isto se odnosi i troškovi za tekuće izdatke za zaposlene.

## **Bilješka 2.**

**AOP 147 - RASHODI POSLOVANJA 2.900.976,87**

**AOP 149 - Rashodi za zaposlene 1.417.300,31**

1. Bruto plaće zaposlenih	1.173.752,10
2. Doprinosi na plaću	202.143,43
3. Ostali rashodi za zaposlene	41.404,78

Ukupni rashodi za zaposlene su 7,2% veći u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što se djelatnica koja je duže vrijeme bila na bolovanju, vratila na posao. Ostali rashodi za zaposlene rasli su jer je u 2016. godini isplaćena naknada za korištenje godišnjeg odmora i Božićnica za koje je sredstava osiguralo resorno Ministarstvo.

**AOP 160 - Materijalni rashodi 1.447.197,95**

**AOP 161 - Naknada troškova zaposlenima 60.830,46**

3211 Službena putovanja	20.075,46
3212 Naknade za prijevoz na posao i s posla	38.525,00
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	2.230,00

Ukupno utrošena sredstva manji su u odnosu na prethodnu godinu za 5,1%, a troškovi prijevoza na posao i s posla 9,8 %.

**AOP 166- Rashodi za materijal i energiju** **246.249,04**

3221 Uredski materijal i ostali materijal	19.917,67
3222 Materijal i sirovine	47.402,26
3222 Energija	96.290,50
3224 Materijal i dij. za tek. i iv. održ.	39.485,40
3225 Sitan inventar i auto.gume	16.759,25
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	26.393,96

Ukupni troškovi materijala i energije u odnosu na prethodnu godinu rasli su 30,8 %, iz razloga što je više sredstava utrošeno sa sitan inventar i radnu odjeću, tekuće održavanje prijevoznih sredstava.

**AOP 174 - Rashodi za usluge** **854.662,91**

3231 - Usluge telefona pošte i prijevoza	40.484,36
3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanje	243.731,38
- Održavanje Biokovske ceste	153.301,64
- Održavanje planinarskih staza	18.000,00
- Održavanje postrojenja i opreme	15.637,16
- Uslugu održavanje prijevoznih sredstava	54.624,38
- Ostale usluge tekućeg održavanja.	2.168,20

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja ,rasli su u odnosu na predhodnu godinu za 6,6 %. Povećanje se odnosi na više utrošena sredstva za održavanje Biokovske ceste, planinarskih staza i automobila.

3233 Usluge promidžbe i informiranja	152.606,19
- Promidžbeni materijal	90.552,19
- Ostale usluge promi. i informi.	62.054,00

Trošak promidžbe je smanjen za 31,2%, u odnosu na prethodnu godinu.

Najveći dio sredstava u prethodnoj godini odnosio se na izradu ulaznica s CD-om, što je ove godine izostalo radi uvođena novog sustava naplate „e Ticket“.

3234 Komunalne usluge	23.614,86
-----------------------	-----------

3235 Zakupnine i najamnine	41.725,10
----------------------------	-----------

Troškovi najma nemaju većih odstupanja u odnosu na prethodnu godinu.

3237 - Intelektualne i osobne usluge	117.991,21
--------------------------------------	------------

- Ugovor o djelu	1.982,76
- Usluge odvjetnika i prav. savjetovanje	4.000,00
- Usluge agencija	44.126,00

Iznos od 33.000,00 kuna odnosi se na plaćanje dijela - 30% iznosa za izradu projektne aplikacije za potrebe prijave na natječaj Strukturnih fondova EU koje izrađuje agencija Kocka iz Šibenika.

- Ostale intelektualne usluge	11.482,45
- Knjigovodstvene usluge	56.400,00

3238 - Računalne usluge	52.883,63
-------------------------	-----------

Iznos od 25.787,50 kuna odnosi se na održavanje i korištenje informacijskog sustava "eTicket", preostali iznos na ostale računalne usluge.

3239 - Ostale usluge	181.741,18
----------------------	------------

- Protupošarna zaštita	145.469,20
- Usluge čišćenja i pranja	25.468,80
- Usluge pri registraciji prijev. sredstava	5.554,56
- Grafičke usluge	3.704,00
- Ostale usluge	1.544,62

3241- Naknada osobama izvan radnog odnosa	17.205,43
---	-----------

Odnosi se na sredstva doznačena od Zavoda za zapošljavanje i utrošena za plaćanje obveznih doprinosa djelatnicima na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

<b>AOP 186 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja</b>	<b>268.249,78</b>
--	-------------------

3291 Naknade za rad pred.i izv. tijela	26.190,81
3292 Premije osiguranja	218.905,76

- Prijevozna sredstva	8.826,17
- Ostale imovine	31.130,39
- zaposlenih	18.277,20
- posjetitelja	160.672,00

U ukupnom iznosu za premije osiguranja 100.000,00 kuna odnosi se na obveze iz 2015. godine, koje nisu bile knjižene zbog spora s Croatia osiguranjem.

3293 Reprezentacija	7.509,88
3294 Članarine	900,00
3295 Pristojbe i naknada	1.516,00
3296 Troškovi sudskih postupaka	12.533,33
3299 Ostali nespomenuti. rashodi poslovanja	644,00

**AOP 208 - Financijski rashodi** **17.104,21**

3431 - Naknada za usluge platnog prometa	11.908,53
3433 - Zatezne kamate	4.750,08
3434 - Ostali nespomenuti rashodi	445,60

Ukupni financijski rashodi su niži za 18,4% u odnosu na prethodnu godinu.

**AOP 381 Tekuće donacije** **19.374,40**

3811 Tekuće donacije u novcu	10.000,00
3812 Tekuće donacije u naravi	9.374,40

Donacije u novcu i naravi odnose se na donacije za rad udrugama koje svojom djelatnošću sudjeluju u realizaciji plana rada Parka.

**Bilješka 3.**

**AOP 334 -RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE** **1.318.892,70**

**AOP 340 - Nematerijalna imovina** **344.051,95**

4214 Ostali građevinski objekti	344.051,95
---------------------------------	------------

Ulaganje u rekonstrukciju nove upravne zgrade.

**AOP 348 Građevinski objekti** **479.243,31**

4213 Ceste, željeznice, sl. građ. objekti	216.099,00
---	------------

Sredstva su uložena u uređenje biciklističkih staza Makarske rivijere, a prema projektu za koji je Javna ustanova bila nositelj.

4214 Ostali građevinski objekti 263.144,31

Dovođenje električne energije na ulaznu rampu Parka, trafo stanicu i uređenje okoliša.

**AOP 353 Postrojenja i oprema 25.193,26**

4221 Uredska oprema i namještaj 11.765,90

4222 Komunikacijska oprema 11.209,76

4227 Ostali uređaji i oprema 2.217,60

**AOP 362 Prijevozna sredstva 62.000,00**

4231 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu 62.000,00

Odnosi se na nabavu novog automobila.

**AOP 375 Nematerijalna proizvedena imovina 408.404,18**

4262 Ulaganja u računalne programe 43.750,00

Odnosi se na računalni program za e-Ticket

4263 Umjetnička, literarna i znanstvena djela 208.354,18

Odnosi se na projekt monitoring vuka, izdavanje Geološki vodiča Parka prirode Biokovo i organizaciju izložba povodom 35. godina Parka.

4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina 156.300,00

Odnosi se na izradu Projekta Adrion - srce planine.

**AOP 401 - Ukupni prihodi 4.124.075,19**

**AOP 402 - Ukupni rashodi 4.219.869,57**

**AOP 404 - Ukupan manak prihoda 95.794,38**

**AOP 405 - Višak prihoda preneseni 960.218,24**

**AOP 637 - Višak prihoda raspo. u naredno razdoblje 864.422,86**

**BILANCA****Bilješka 1****AOP 005 – Nematerijalna imovna**

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednosti	Sadašnja vrijednost
538.015,68	435.668,40	102.347,28

Navedeno se odnosi na ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima, odnosno na ulaganje u uređenje uredskog prostora u Gornjoj Podgori, radi prava korištenje.

**AOP 007 – Proizvedena dugotrajan imovna****AOP 010 – Ostali proslovni objekti**

Nabavna vrijednosti	Otpisana vrijednosti	Sadašnja vrijednost
994.307,40	309.653,66	684.653,74

Ovaj AOP se odnosi na objekt – Ravna Vlaška, biološki WC na Ravnoj Vlaškoj i ulaz u Park prirode, Biciklistička staza.

**AOP 014 – Postrojenja – oprema i namještaj**

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
1.495.837,89	1.176.160,58	319.677,31

**AOP 024 – Prijevozna sredstva**

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
766.329,08	305.874,46	460.454,62

**AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina**

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
2.717.912,17	2.290.675,31	427.236,86



## AOP 049 – Sitan inventar

Nabavna i otpisana vrijednost sitnog inventara iznosi 138.895,68 kuna.

AOP 051 - Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi 537.851,95

Odnosi se na ulaganja u projekte koji nisu završeni.

## AOP 058 – Proizvedena kratkotrajna imovina

Iznos od 33.224,13 kune odnosi se na neprodanu trgovačku robu.

**Bilješka 2.****AOP 063 – Financijska imovina 952.097,70**

AOP 067 Novac u banci 889.262,50

AOP 070 Sredstva na depozitnom računu 62.835,20

.

AOP 079 Potraži.za viši plaćene porezi i dop. 69.211,94

Iznos od 62.211,94 kune odnosi se na potraživanje za PDV.

AOP 080 Ostala potraživanja 1.746,71

-Potraživanje od HZZO-a za bolovanje 1.741,61

- Potraživanja za predujmove 5,10

AOP – 153 Potraživanja od kupaca 33.039,00

AOP – 159 Rashodi budućeg razdoblja 42.008,00

Ovaj iznos odnosi se na utužene obveze.

**Bilješka 3.****AOP 164 – Obveze za rashode poslovanja 40.495,80**

AOP - 166 Obveze za materijalne rashode 40.495,80

Nedospjele obveze za materijalne rashode.

**AOP 170 Obveze za financijske rashode 83,42**

Nedospjela obveze za financijske rashode.

**AOP - 175 Ostale tekuće obveze** **116.789,56**

Ovaj iznos odnosi se na obveze za isplaćena bolovanja na teret Zavoda, utužene i sporne obveze.

**Bilješka 4.**

**AOP 224 - Vlastiti izvori** **3.423.997,01**

AOP 227	Vlastiti izvori is proračuna Iznos neotpisane dugotrajne imovine.	2.531,021,76
AOP 234	Višak prihoda poslovanja	864.423,86
	Višak prihoda preneseni	960.218,24
	Manjak prihoda tekuće godine	95.794,38
AOP - 249	Obračunati prihodi poslovanja	28.551,39

**Ravnatelj:**

Velimir Vidak- Buljan