



BIOKOVO

Park priode
Nature park

JAVNA USTANOVA „PARK PRIRODE BIOKOVO“

T +385 (0)21 616 924

F +385 (0)21 616 924

E info@pp-biokovo.hr

W www.pp-biokovo.hr

A Marineta 16, 21300 Makarska

IBAN HR6823300031100067040

OIB 63685777958

OIB: 63685777958

MB: 01408232

RKP: 23243

Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2017. godine

Općenito

Javna ustanova „Park priode 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. 44/98, 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 priode Biokovo.

Ravnatelj Ustanove je Velimir Vidak Buljan dipl.oec.

Tijekom 2017. godine Ustanova je zapošljavala 12 djelatnika u radnom odnosu -devet u stalnom radnom odnosu za koje se plaća i naknade isplaćuju na teret sredstava državnog proračuna, dva u stalnom odnosu na teret vlastitih sredstava, te jedan na određeno vrijeme na teret vlastitih sredstava. Tijekom 2017. godine u Ustanovi je radilo sedam sezonskih djelatnika, koji su bili zaposleni od 3-7 mjeseci. Ustanova je imala i jednog djelatnika iz programa Stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa.

Poslovne knjige Ustanove vodi „KONTO-MARA“ d.o.o. Makarska, Zrinsko-Frankopanska 21a, OIB: 28242610232.

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 (NN 3/15;93/15; 135/15; 2/17 i 28/17).

Obrazac PR-RAS

Bilješka 1.

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Ukupni prihodi poslovanja u 2017. godini iznosili su **5.398.581,51**

AOP 057 Tekuće pomoći izvanproračunskih korisnika **7.057,92**

6341 Hrvatski zavod za zapošljavanje 7.057,92

Sredstva doznačena za plaćanje doprinosa osobama na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa.

AOP 059 Kapitalne pomoći izvanproračunskih korisnika **1.902.066,23**

63425 - Fond za zaštitu okoliša i prostornog uređenja 1.902.066,23

Sredstva u iznosu od 1.873.316,23 kune, doznačena su za rekonstrukciju poslovne zgrade u vlasništvu Grada Makarska, radi prava korištenja, te 28.750,00 kuna za financiranje istraživanja divljih zvijeri u Parku - vuka.

AOP 074 Prihodi od imovine **182,73**

6413 Kamate na depozite po viđenju 182,73

AOP 111 – Prihodi po posebnim propisima **2.185.686,21**

652640 Prihodi od ulaznica - naplaćeni u gotovini 1.991.120,00

652641 Prihodi od ulaznica - naplaćeni bezgotovinski 190.634,00

652642 Prihodi od dopuštenica 2.120,00

65269 Ostali nespomenuti prihodi 1.812,21

Prihodi po posebnim propisima u koje se po novoj klasifikaciju ubrajaju i prihodi od ulaznica, porasli su u odnosu na prethodnu godinu 10,7 %.

AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe **53.840,80**

661421 - Prodajno mjesto - Ravna Vlačka 44.433,60

6612121 - Prodajno mjesto - Makarska 6.781,60

661213 - Prodajno mjesto - BBV Kotišina 1.141,60

661214 - Prodajno mjesto - Gornja Brela 87,20

Ukupni prihodi od prodaje trgovačke robe iznose 53.840,80 što je u odnosu na 2016. godinu, povećanje 55,90%.

AOP 130 Prihodi iz proračuna za financir. redovne djelatnosti **1.249.747,62**

671111 Prihodi za finan. rash. za zaposlene - plaće	1.033.229,87
671112 Prih. za ost. rash. zaposlenih - Dar djeci	25.500,00
671113 Prihodi za materijalne rashode	171.016,00
671114 Prihodi za troškove prijev. na pos. i s posla.	20.001,75

Ukupni prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za zaposlene povećani su 5,9% u odnosu na prethodnu godinu, jer je u 2017. godini došlo do povećanja osnovice za obračun plaća djelatnicima javnih službi. Sati bolovanja u odnosu na 2016. su smanjeni. Pored toga prihodi za materijalne rashode povećani za isti postotak.

Bilješka 2.

AOP 148 - RASHODI POSLOVANJA **3.103.395,52**

AOP 149 - Rashodi za zaposlene	1.613.430,81
1. Bruto plaće zaposlenih	1.343.797,45
2. Doprinosi na plaću	231.133,36
3. Ostali rashodi za zaposlene	38.500,00

Ukupni rashodi za zaposlene veći su odnosu na prethodnu godinu za 14,5%, na što je utjecalo, kako je već opisano u bilješci 1, povećanje osnovice za obračun plaća djelatnika u javnoj upravi, i dodatno produljenje sezone, pa tako i rad sezonskih djelatnika, više od šest mjeseci i pravo na regres za godišnji odmor.

AOP 160 - Materijalni rashodi **1.390.679,70**

Materijalni rashodi smanjeni su u odnosu na 2016. godinu za 3,90 %

AOP 161 - Naknada troškova zaposlenima **76.446,64**

3211 Službena putovanja	35.199,39
3212 Naknade za prijevoz na posao i s posla	39.390,75
3213 Stručno usavršavanje zaposlenika	1.856,50

Ukupno utrošena sredstva za naknade troškova djelatnicima porasla su za 25,7%, i uglavnom se odnosi na povećanje troškova za službena putovanja. Uvođenje novog računovodstvenog programa zahtijevalo je dodatnu edukaciju djelatnika i odlazak u Split na radionice, pored toga Radionica PARSC-a i priprema projekta za apliciranje na sredstva Europskih fondova - 6c2, uzrokovali su ovo značajno povećanje. Naknade za prijevoz na posao i s posla, te troškovi stručnog usavršavanje, ostali su na razini prethodne godine.

AOP 166- Rashodi za materijal i energiju **247.922,37**

3221 - Uredski materijal i ostali materijal	17.801,08
3222 Materijal i sirovine	62.889,13
3222 Energija	91.058,40
3224 Materijal za tek. i iv. održavanje	26.255,86
3225 Sitan inventar i auto gume	47.617,93
3227 Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	2.299,97

Ukupni troškovi materijala i energije u odnosu na prethodnu godinu neznatno su povećani, ukupno 0,07%, dok po vrstama troška bilo je povećanje i smanjenje i preko 100%, kao kod sitnog inventara, jer su nabavljene nove table i prometna signalizacija u iznosu od 19.971,00 kunu.

AOP 174 - Rashodi za usluge **957.645,33**

3231 - Usluge telefona, pošte i prijevoza	37.202,71
3232 - Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	254.207,27
- Održavanje Biokovske ceste	209.644,69
- Održavanje postrojenja i opreme	19.538,00
- Usluge održavanje prijevoznih sredstava	11.034,58
- Ostale usluge tekućeg održavanja.	13.990,00

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

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja **174.016,48**

3233 Usluge promidžbe i informiranja	174.016,48
- Izložbeni prostor	2.800,00
- Promidžbeni materijal	113.844,69
- Ostale usluge promidžbe i informiranja	57.371,79

Trošak promidžbe je povećan je za 14,00 % radi tiskanja promidžbenih materijala za projekt biciklističkih staza.

3234 Komunalne usluge	24.412,63
-----------------------	-----------

3235 Zakupnine i najamnine	50.362,50
----------------------------	-----------

Troškovi najma povećani su 20%, zbog produljenja sezone i duljeg najma WC kabina na odmorištu Vošac i Sv.Jure.

AOP 181 Intelektualne usluge **163.290,52**

3237 - Intelektualne i osobne usluge 163.290,52

- Ugovor o djelu 9.737,32
- Usluge odvjetnika i prav. savjetovanje 13.213,70
- Prijevodi prijepisi i sl. 8.989,00
- Usluge agencija 31.120,50

Iznos od 31.120,50 proslava godišnjice - Veliki Godinj.

- Ostale intelektualne usluge 10.230,00
- Knjigovodstvene usluge 90.000,00

Trošak knjigovodstvenih usluga je povećan radi prelaska na novu knjigovodstvenu aplikaciju i dvostrukog vođenja poslovnih knjiga.

3238 - Računalne usluge 30.697,50

Iznos od 30.697,50 kuna odnosi se na održavanje i korištenje informacijskog sustava "e-Ticket", preostali iznos na ostale računalne usluge.

3239 - Ostale usluge 205.899,72

- Protupožarna zaštita 137.281,49
- Usluge čišćenja i pranja 28.649,00
- Usluge pri registraciji vozila 7.032,61
- Grafičke usluge 32.936,62

AOP 184 Naknada osobama izvan radnog odnosa **8.036,48**

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

AOP 185 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja **100.628,88**

3291 Naknade za rad predstavničkih i izv. tijela 20.601,21

3292 Premije osiguranja 44.601,30

- Prijevozna sredstva 10.098,30
- Ostale imovine 17.243,24
- zaposlenih 209,76
- posjetitelja 17.050,00

Premije osiguranja smanjena je jer je u 2016. godini radi spora dospjela naplata osiguranja za 2015. godinu.

3293 Reprezentacija 13.671,10

3294 Članarine 80,00

3295 Pristojbe i naknada 2.475,39

3299 Ostali nespomenuti. rashodi poslovanja 17.002,20

Iznos od 17.002,20 kune odnosi se na troškove prilikom otvaranja prezentacijskog centra „Adrion – srce planine“.

AOP 193 - Financijski rashodi 29.099,20

3431 - Naknada za usluge platnog prometa	12.594,01
3433 - Zatezne kamate	16.396,33
3434 - Ostali nespomenuti rashodi	108,00

Zatezne kamate odnose se na troškove kamata iz spora s „MB Print“ d.o.o.

AOP 242 tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna 62.066,71

Ovaj iznos se odnosi na 3% prihoda izdvojenih za zajednička sredstva Parkova.

AOP 259 Tekuće donacije

3811 Tekuće donacije u novcu	3.000,00
------------------------------	----------

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

Bilješka 3.

AOP 341 -RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE 3.066.999,99

AOP 347 - Nematerijalna imovina 1.931,921,23

4214 Ostali građevinski objekti	1.931.921,23
---------------------------------	--------------

Ulaganje u rekonstrukciju upravne zgrade, radi prava korištenja.

AOP 355 Građevinski objekti 29.262,50

AOP 360 Postrojenja i oprema 73.990,06

4221 Uredska oprema i namještaj	18.107,46
4222 Komunikacijska oprema	35.200,00
4225 Instrumenti uređaji i strojevi	5.682,60
4227 Ostali uređaji i oprema	15.000,00

Povećana ulaganja u opremu bila su radi dotrajalosti i uništenja. 32.000,00 kuna uloženo je u uništenu antenu.

AOP 382 Nematerijalna proizvedena imovina 1.031.826,20

AOP 385 Umjetnička znanstvena i literarna djela	1.026.975,00
4263 Umjetnička, literarna i znanstvena djela – monitoring vuka	67.476,20
4264 Ostala nematerijalna proizvedena imovina	964.350,00
Ovaj iznos se odnosi na izradu projektne dokumentacija za financiranje projektnog prijedloga "Novi Adrion - Promicanje održivog korištenja prirodne baštine PP Biokovo"	
AOP 403 - Ukupni prihodi	5.398.581,51
AOP 404 - Ukupni rashodi	6.165.274,22
AOP 406 - Ukupan manjak prihoda	766.692,71
AOP 407 - Višak prihoda preneseni	864.423,86
AOP 637 - Višak prihoda raspoređen u naredno razdoblje	97.731,15

BILANCA

Bilješka 1

AOP 005 – Nematerijalna imovna

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
2.972.848,86	461.255,23	2.511.593,63

Povećanje se odnosi na ulaganje u poslovnu zgradu u vlasništvu Grada Makarske radi prava korištenja

AOP 008 – Građevinski objekti

Nabavna vrijednosti	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
1.015.569,90	388.875,57	626.694,33

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

AOP 014 – Postrojenja – oprema i namještaj

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
1.541.915,38	1.337.174,15	204.741,23

AOP 024 – Prijevozna sredstva

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
766.329,08	409.734,51	356.594,57

AOP 040 – Nematerijalna proizvedena imovina

Nabavna vrijednost	Otpisana vrijednost	Sadašnja vrijednost
2.890.670,94	2.588.205,92	302.465,02

AOP 049 – Sitan inventar

Nabavna i otpisana vrijednost sitnog inventara 188.460,15

AOP 051 - Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi 964.350,00

Odnosi se na projektnu dokumentaciju za "Novi Adrion"

AOP 058 – Proizvedena kratkotrajna imovina 34.592,52

Odnosi se na neprodanu trgovačku robu.

Bilješka 2.**AOP 063 – Financijska imovina 474.579,42**

AOP – 067 Novac u banci 171.303,34

AOP – 070 Sredstva na depozitnom računu 94.899,00

AOP – 079 Potraži.za više plaćene poreze i dop. 29.853,99

Iznos od 29.853,99 kune odnosi se na potraživanje za PDV.

AOP – 080 Ostala potraživanja 3.106,38

- Potraživanje od HZZO-a za bolovanje 514,18

- Potraživanja za predujmove 2.592,20

AOP – 153 Potraživanja od kupaca 38.779,01

AOP – 159 Rashodi budućeg razdoblja 21.137,50

Ovaj iznos odnosi se na utužene obveze.

AOP 161 Kontinuirani rashodi 115.000,32

Obračunata plaća za prosinac 2017. godine.

Bilješka 3.

AOP 164 – Obveze za rashode poslovanja **355.400,00**

AOP 165 - Obveze za zaposlene **114.054,20**

Obračunata plaća za prosinac 2017, koja dospijeva u siječnju 2018 godine.

AOP - 166 Obveze za materijalne rashode **68.070,64**

Nedospjele obveze za materijalne rashode.

AOP 167 Obveze za financijske rashode **16.336,97**

Obveze za kamate po sudskom sporu

AOP – 174 Ostale tekuće obveze **151.811,07**

Obveze po sudskom sporovima i predujmovima

AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine **8.593,75**

Nedospjele obveze

AOP 220 Odgođeno plaćanje rashoda **21.137,50**

Utružene obveze

Bilješka 4.

AOP 223 - Vlastiti izvori **5.093.761,00**

AOP - 225 Vlastiti izvori iz proračuna **4.968.521,38**

Iznos neotpisane dugotrajne imovine.

AOP - 233 Višak prihoda poslovanja **97.731,56**

Višak prihoda preneseni 864.423,86

Manjak prihoda tekuće godine 766.694,71

AOP - 248 Obračunati prihodi poslovanja **32.628,35**

Ravnatelj:
Velimir Vidak Buljan

