

**JAVNA USTANOVA ZA UPRAVLJANJE
ZAŠTIĆENIM DIJELOVIMA PRIRODE VARAŽDINSKE
ŽUPANIJE**

KRATKA 1, 42 000 VARAŽDIN
OIB: 41913392636

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2016. DO 31.12.2016. GODINE**

Javna ustanova za upravljanje zaštićenim dijelovima prirode Varaždinske županije (u nastavku: JU) registrirana je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt-00/615-2 u 2000. godini.

Prema programu rada i financijskom planu za 2016. godinu JU poslovala je u skladu sa planiranim, odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima, prema proračunskim stavkama i pozicijama financijskog plana za pojedine programe i projekte, a sve u okvirima raspoloživih planiranih kako proračunskih tako i vlastitih i ostalih raspoloživih financijskih sredstava.

Izvršenje programa rada i financijskog plana za izvještajno razdoblje prezentirano je u okviru podataka sadržanih u zakonom propisanim izvješćima, a detaljno je obrađeno u dodatnim analizama svih financijskih pokazatelja vezanim uz prihode i rashode poslovanja.

1) BILJEŠKE UZ BILANCU

a) NEFINACIJSKA IMOVINA – OZNAKA AOP 002

Vrijednost pojedinih pozicija nefinancijske imovine iskazana je po trošku nabave. Ispravak vrijednosti obračunat je po stopama iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Struktura nefinancijske imovine je sljedeća:

Bruto iznos nabavne vrijednosti 31.12.2016.	939.800,50 kn
Ispravak vrijednosti imovine 31.12.2016.	702.873,18 kn
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2016	236.927,32 kn

b) FINACIJSKA IMOVINA – OZNAKA AOP 063

Iznos od 36.345,55 kn odnosi se na stanje žiro računa na dan 31.12.2016.godine, saldo blagajne iznosi 1.498,70 kn, saldo potraživanja za više plaćene ostale poreze 216,93 kn. .

Ukupno AOP 063 iznosi 38.061,18 kn.

c) OBVEZE – OZNAKA AOP 163

Na toj poziciji iskazane su obveze nastale u prosincu 2016 godine i sve su podmirene u siječnju 2016. godine. Ukupno AOP 163 iznosi 35.792,34 kn. (prilog otvorene stavke u salda-kontu i glavnoj knjizi).

d) VLASTITI IZVORI IZ PRORAČUNA – OZNAKA AOP 226

Na toj poziciji iskazana je vrijednost od 500,00 kn osnivačkog uloga i vrijednost nefinancijske imovine u iznosu od 236.927,32 kn.

Ukupno AOP226 iznosi 237.427,32 kn.

e) VIŠAK PRIHODA - OZNAKA AOP 234

Na toj poziciji iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 768,84 kn.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

a) PRIHODI POSLOVANJA – OZNAKA AOP 001

Prihodi iskazani na poziciji AOP 001 u iznosu od 800.587,03 kn u 2016. godini bili su raspoloživi.

b) RASHODI POSLOVANJA – OZNAKA AOP 147

Rashodi iskazani na toj poziciji odnose se na 2016. godinu iako su neke obveze plaćene u 2017. godini.

c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – OZNAKA AOP 403

Na toj poziciji iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 10.380,80 kn, koji je nastao kao razlika prihoda i rashoda poslovanja 2016.godine. Naime višak je nastao iz razloga što su sredstva za podmirenje rashoda iz 2015 godine bila uplaćena u 2016. godini.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM
RAZDOBLJU AOP 637

Na ovoj poziciji iskazan je višak prihoda i primitaka u iznosu od 768,84 kn kao rezultat prebijanja manjka prihoda iz 2015. godine u iznosu 9.612,00 kn i viška prihoda 2016 godine u iznosu od 10.380,80 kn.

Ravnateljica ustanove:

Alenka Car

Javna ustanova za upravljanje
zaštićenim dijelovima prirode
Varaždinske županije