

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

KRATKA 1, 42 000 VARAŽDIN  
OIB: 41913392636

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE  
OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. 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 2017. 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 31.12.2017.	938.563,00 kn
Ispravak vrijednosti imovine 31.12.2017.	793.633,00 kn
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2017	144.930,00 kn

**b) FINACIJSKA IMOVINA – OZNAKA AOP 063**

Iznos od 36.445,00 kn odnosi se na stanje žiro računa na dan 31.12.2017.godine, saldo blagajne iznosi 821,00 kn, saldo potraživanja za više plaćene ostale poreze 217,00 kn. .

Ukupno AOP 063 iznosi 37.483,00 kn.

c) OBVEZE – OZNAKA AOP 163

Na toj poziciji iskazane su obveze nastale u prosincu 2017 godine i sve su podmirene u siječnju 2018. godine. Ukupno AOP 164 35.734,00 iznosi kn. (prilog otvorene stavke u salda-kontu i glavnoj knjizi).

d) VLASTITI IZVORI IZ PRORAČUNA – OZNAKA AOP 225

Na toj poziciji iskazana je vrijednost od 500,00 kn osnivačkog uloga i vrijednost nefinancijske imovine u iznosu od 145.699,00 kn.

Ukupno AOP226 iznosi 146.199,00 kn.

e) MANJAK PRIHODA - OZNAKA AOP 236

Na toj poziciji iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 3.799,00 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 828.577,00 kn u 2017. godini bili su raspoloživi.

b) RASHODI POSLOVANJA – OZNAKA AOP 148

Rashodi iskazani na toj poziciji odnose se na 2017. godinu iako su neke obveze plaćene u 2018. godini.

c) MANJAK PRIHODA POSLOVANJA – OZNAKA AOP 406

Na toj poziciji iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 3.799,00 kn, koji je nastao kao razlika prihoda i rashoda poslovanja 2017.godine. Naime manjak je nastao iz razloga što su sredstva za podmirenje rashoda iz 2017 godine bila uplaćena u 2018. godini.

MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU AOP  
636

Na ovoj poziciji iskazan je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 3.029,00 kn kao rezultat prebijanja viška prihoda iz 2016. godine u iznosu 770,00 kn i manjka prihoda 2017 godine u iznosu od 3.799,00 kn.

Ravnateljica ustanove:

Alenka Car

Javna ustanova za upravljanje  
zaštićenim dijelovima prirode  
Varaždinske županije