

**Naziv obveznika:**

**JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE LONJSKO POLJE**

**Mjesto: 44324 JASENOVAC**

**Adresa: KRAPJE 16**

**IBAN:HR132340091100193201**

**M.B.: 01300997;OIB.13092477849**

**Šifra djelatnosti: 9104**

**AOP oznaka razdoblja: 2018/12**

**Razina: 11**

**Razdjel: 077**

**RKP: 22226**

**Šifra županije: 3**

**Šifra općine: 168**

## **BILJEŠKE**

### **UZ FINACIJSKO IZVIJEŠĆE ZA PERIOD OD 01.01.-31.12.2018. GODINU**

Bilješkama dopunjavamo podatke iz financijskog izvještaja koji je prikaz prihoda i rashoda za razdoblje od 01. siječnja - 31. prosinca 2018. po vrstama i namjeni što prikazuje financijsko stanje na dan 31.12.2018.

#### **Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS)**

1) U 2018. godini Javna ustanova Park prirode Lonjsko polje ostvarila je ukupan prihod u iznosu od **4.799.560 kune** (AOP 403) što je 8,1% više u odnosu na 2017. godinu i to kako slijedi:

- 1.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (AOP 45) u iznosu od 560.435 kn
  - 1.2. Prihoda od financijske imovine (AOP 74) u iznosu od 188 kn
  - 1.3. Prihodi po posebnim propisima (AOP 105) u iznosu od 649.885 kn
  - 1.4. Prihodi od prodaje roba i pruženih usluga i prihodi od donacija (AOP 123) u iznosu od 796.826 kn
  - 1.5. Prihodi iz proračuna (AOP 130) u iznosu od 2.718.251 kn
  - 1.6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 289) u iznosu od 73.975 kn
- 1.1. Pomoći od subjekata unutar općeg proračuna i međunarodnih organizacija u iznosu od 560.435 kuna odnose se na prihod prema priznatim troškovima od strane SAFU-a prikazanim u tri Zahtjeva za nadoknadom sredstava u projektu „Povećanje privlačnosti i obrazovnog kapaciteta Parka prirode Lonjsko polje izgradnjom posjetiteljskog centra Crna roda Osekovo“, nacionalni dio sufinanciranje od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost prema dva zahtjeva, također vezan za projekt “Crna roda Osekovo”, sufinanciranje manifestacije u Čigoču od strane grada Siska i sufinanciranje sudjelovanja na međunarodnim radionicama.
  - 1.2. Prihodi od financijske imovine (AOP 74) su kamate po viđenju od Privredne banke Zagreb

- 1.3. AOP 105 Prihodi po posebnim propisima sastoje se od prihoda od prodaje ulaznica i novčanog poticaja Ministarstva poljoprivrede prema Pravilniku o provedbi izravnih plaćanja i IAKS mjera ruralnog razvoja.
- 1.4. Prihodi od prodaje robe te pruženih usluga (AOP 123) iznose 796.826 kn što je za 46,7% više u odnosu na isto razdoblje prošle godine radi sklapanja ugovora sa Sisačko-moslavačkom županijom i gradovima Novskom, Kutinom, Siskom i Popovačom za sufinanciranje edukativnih radionica u prirodi za školsku i predškolsku djecu i sastoje se od:
- 83.613 kn od prodaje suvenira
  - 712.391 kn od pruženih usluga
- 1.5. Prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna (AOP 130) u ukupnom iznosu od 2.718.251 kn su:
- 1.286.000 kn za redovne rashode poslovanja
  - 1.432.251 kn za plaće i doprinose, putovanje na posao i s posla, dar za djecu povodom Sv. Nikole, regres za godišnji odmor te božićnicu
- 1.6. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (AOP 302) prihod je od prodaje dijela osnovnog stada i livade u Kratečkom.
- 2) Ukupno ostvareni rashodi (AOP 404) za izvještajno razdoblje iznose **4.946.359 kn** što je za 13,7 % više u odnosu na prošlu godinu i sastoje se od :
- 2.1. Rashoda za zaposlene (AOP 149) u iznosu od 1.825.526 kn
- 2.2. Materijalne rashode (AOP 160) u iznosu od 2.605.120 kn
- 2.3. Financijske rashode (AOP 193) u iznosu od 7.481 kn
- 2.4. Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna (AOP 221) u iznosu od 267.822 kn
- 2.5. Ostale rashode (AOP 257) u iznosu od 41.500 kn
- 2.5. Rashode za nabavu nefinancijske imovine (AOP 341) u iznosu od 198.910 kn
- 2.1. Sredstva prikazana na poziciji (AOP 149) rashodi za zaposlene utrošena su na plaće, doprinose i materijalna prava stalnih djelatnika Ustanove financiranih sredstvima proračuna RH. 12 djelatnika), djelatnika financiranih iz vlastitog prihoda (1 stalno zaposlen i 4 na određeno) te djelatnika financiranih iz projekta „Sava ties“ i „Crna roda Osekovo“ (2 djelatnika).
- 2.2. Materijalni rashodi prikazani na (AOP 160) su sredstva utrošena za materijal i usluge tekućeg održavanja parka i opreme, obradu poljoprivrednog zemljišta u vlasništvu Ustanove, uzgoj turopoljske svinje i podolskog goveda.
- Od većih odstupanja u odnosu na 2016. godinu izdvajamo:
- AOP 162 – trošak službena putovanja povećan je radi provođenja projekta Valorizacija tradicijskih proizvoda od turopoljske svinje u Hrvatskoj“, projekta „Sava ties“ i projekta „Crna roda Osekovo“
- AOP 164- povećanje radi edukacija i stjecanja bodova potrebnih uz certifikate iz Javne nabave

AOP 177 – troškovi promidžbe i informiranje povećani radi provođenja projekta „Crna roda Osekovo“

AOP 170- rashod manji jer su u prošloj godini nabavljeni potrebni dijelovi za službena vozila i traktor

AOP 180- troškovi povećani radi provođenja dodatnih obveznih cijepljenja stada.

AOP 181- rashodi povećani radi provođenja projekata „Crna roda Osekovo“ i „Valorizacija tradicijskih proizvoda od turopoljske svinje“

AOP 182 –računalne usluge povećane radi prelaska na novi računalni program „Libusoft Cicom“- a i uvođenja programa za praćenje izdanih ulaznica i usluga „RAO“.

AOP 186- troškovi za naknade za rad Upravnog vijeća povećane radi održavanja većeg broja održanih sjednica radi provođenja nabava u sklopu projekta „Crna roda Osekovo“

AOP 189- povećanje radi plaćanja međunarodnih članarina

AOP 190- troškovi pristojbi i naknada povećan radi ishođenja potrebnih dokumenata za provođenje projekata.

- 2.3. Financijski rashodi (AOP 193) odnose se na izdatke za usluge platnog prometa
- 2.4. Ostali rashodi (AOP 257) odnose na donacije udrugama i društvima čiji je rad vezan uz Park prirode Lonjsko polje
- 2.5. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na troškove dogradnje objekata za stoku, nabave uredskog namještaja za novozaposlene djelatnike, nabavu opreme (računalna oprema i sustav za praćenje posjetitelja) iz projekta „Crna roda Osekovo“ te nabavu kosilice za održavanje zelenih površina.

3.)Ustanova je u navedenom obračunskom razdoblju ostvarila ukupan manjak prihoda u iznosu od 146.799 kn (AOP 632), a višak prihoda i primitaka za prijenos u slijedeće razdoblje iznosi 147.264 kn (AOP 635) utvrđen je prema razlici viška prihoda i primitaka prenesenog iz 2017. u iznosu od 294.063 kn i manjka prihoda i primitaka utvrđenog u obračunskom razdoblju 2018.g. (AOP 632 i 633).

4) Stanje novčanih sredstava na kraju obračunskog razdoblja je 4.392.213 kn. Najveći udio novčanih sredstava odnosi se na primljeni predujam za provedbu projekta „Povećanje privlačnosti i obrazovnog kapaciteta u Parku prirode Lonjsko polje izgradnjom posjetiteljskog centra Crna roda u Osekovu“.

U Krapju, 30. siječnja 2019.

Računovodstvo

Sanja Cikojević

*S. Cikojević*



Ravnatelj

*Ivor Stanivuković*

Ivor Stanivuković

**Naziv obveznika:**

**JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE LONJSKO POLJE**

**Mjesto: 44324 Jasenovac**

**Adresa: Krapje 16**

**IBAN: HR1323400091100193201**

**Matični broj: 01300997**

**OIB: 13092477849**

**Šifra djelatnosti 9104**

**AOP oznaka razdoblja: 2018-12**

**Razina 11**

**Razdjel: 077**

**RKDP 22226**

**Šifra županije 3**

**Šifra općine 168**

**Bilješke uz Bilancu (Obrazac Bil.)**

Nabavka dugotrajne imovine i sitnog inventara za redovne potrebe evidentirana je sukladno propisima.

Navedena knjiženja obavljena su u skladu s propisima i uputama.

1) Ispravci vrijednosti dugotrajne imovine obračunati su pojedinačno i prema Pravilniku o računovodstvu i računskom planu proračuna te knjiženi u popisu imovine u korist osnovnih računa ispravka vrijednosti imovine i zaduženjem računa izvora vlasništva iz proračuna ili ostalih izvora vlasništva. Ispravak vrijednosti sitnog inventara knjižen je također prilikom nastanka događaja odnosno stavljanja u upotrebu na računu Ispravak vrijednosti sitnog inventara.

2) Promjene iskazane u odnosu na stanje 1. siječnja 2017. g. navedene su na slijedećim pozicijama:

- Materijalna imovina- prirodna bogatstva (AOP 04)
- Ostali građevinski objekti (AOP 012)
- Uredska oprema i namještaj (AOP 015)
- Uređaji strojevi i oprema za ostale namjene (AOP 021)
- Osnovno stado (AOP 038)
- Proizvedena kratkotrajna imovina (AOP 062)
- Financijska imovina (AOP 063)

Na poziciji Građevinski objekti vrijednost se povećala zbog dogradnje objekta za stoku na pašnjaku Orlinci

Uredska oprema i namještaj povećani radi nabave računalne opreme iz projekta „Crna roda Osekovo“ i namještaja za novozaposlene djelatnike.

Do povećanja vrijednosti na poziciji strojevi i oprema za ostale namjene došlo je zbog nabavke traktora za košnju zelenih površina i sustava za praćenje broja posjetitelja.

Do promjene na poziciji Osnovno stado došlo je zbog povećanja stada turopoljske svinje i slavonsko-srijemskog podolskog goveda.

Na kratkotrajnoj imovini iskazana je vrijednosti robe za daljnju prodaju (suvenirni).

Iznos od 4.862.336 kn Financijska imovina (AOP 063), odgovara stanju žiro-računa na dan 31.12.2018. g. u iznosu od 4.391.258 kn, stanja u blagajni na dan 31.12.201. u iznosu od 955 kn, potraživanja od djelatnika za polog novca u suvenirnicama 850 kn, potraživanju za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od 63.667 kn (PDV), potraživanju za prihode poslovanja u iznosu od 222.777 kn, potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 19515 kn i rashodima budućih razdoblja i nedospjelih naplata prihoda što se odnosi na rashode budućih razdoblja za plaću i prijevoz djelatnika u iznosu od 163.314 kn.

U dijelu obveze (AOP 163) iskazane su obveze za plaće djelatnika veza AOP 165, materijalne rashode (obveze prema dobavljačima AOP 166 i AOP 175), financijske rashode za platni promet (AOP 170) i ostale tekuće obveze (AOP 174) što se odnosi na obveze radi primljenog predujma za projekt „Povećanje privlačnosti i obrazovnog kapaciteta u Parku prirode Lonjsko polje izgradnjom posjetiteljskog centra Crna roda u Osekovu“.

U Krapju, 30. siječnja 2019.

**Računovodstvo**

*Sanja Cikojević*  
Sanja Cikojević



**Ravnatelj**

*Ivor Stanivuković*  
Ivor Stanivuković

**Naziv obveznika:**

**JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE LONJSKO POLJE**

**Mjesto: 44324 Jasenovac**

**Adresa: Krapje 16**

**IBAN; HR1323400091100193201**

**Matični broj: 01300997**

**OIB:13092477849**

**Šifra djelatnosti: 9104**

**AOP oznaka razdoblja: 2018-12**

**Razina: 11**

**Razdjel 077**

**RKP: 22226**

**Šifra županije: 3**

**Šifra općine 168**

### **Bilješke uz obrazac RAS-funkcijski**

U obrascu RAS-funkcijski Ustanova je prikazala rashode na skupini 05 Zaštita okoliša, podskupina 054 Zaštita bioraznolikosti i krajolika u iznosu od 4.946.360 kn .

U Krapju, 30. siječnja 2019.

**Računovodstvo**

*Sanja Cikojević*  
Sanja Cikojević



**Ravnatelj**

*Ivor Stanivuković*  
Ivor Stanivuković

**Naziv obveznika:**

**JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE LONJSKO POLJE**

**Mjesto: 44324 Jasenovac**

**Adresa: Krapje 16**

**IBAN; HR1323400091100193201**

**Matični broj: 01300997**

**OIB:13092477849**

**Šifra djelatnosti: 9104**

**AOP oznaka razdoblja: 2018-12**

**Razina: 11**

**Razdjel 077**

**RKP: 22226**

**Šifra županije: 3**

**Šifra općine 168**

**Bilješke uz obrazac Promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza (OBRAZAC P-VRIO)**

Temeljem čl. 80. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu Ustanova je na račun skupine 915 knjižila promjenu u obujmu imovine. Podatak je iskazan na AOP 20, a odnosi se na povećanje vrijednosti osnovnog stada Turopoljske svinje i izvorne pasmine goveda Slavonsko-srijemski podolac u vlasništvu Ustanove. Iskazana vrijednost komisijski je utvrđena, a odnosi se na prirast stada navedenog goveda za šesnaest komada. Tijekom 2018. g. evidentirano je uginuće četiri teleta i tri krave iz stada Slavonsko-srijemskog podolskog goveda. Za uzgoj je prodano četrnaest grla. Od toga jedanaest junadi i tri krave. Za klanje je prodano 9 grla. Grlima koja se nalaze u uzgojnom programu sukladno odluci uzgajivača slavonsko srijemskog podolskog goveda povećana je vrijednosti. Zabilježen je prirast stada turopoljske svinje za trideset sedam komada, nestalo je jedno grlo, donirano dvadeset grla i prodano šesnaest grla (odojci). Rezultat navedenih promjena je povećanje obujma imovine, te su iskazane vrijednosti u koloni povećanje na obrascu P-VRIO.

U Krapju, 30.siječnja 2019.

**Računovodstvo**

*Sanja Cikojević*  
Sanja Cikojević



**Ravnatelj**

*Ivor Stanivuković*  
Ivor Stanivuković

**Naziv obveznika:**

**JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE LONJSKO POLJE**

**Mjesto: 44324 Jasenovac**

**Adresa: Krapje 16**

**IBAN; HR1323400091100193201**

**Matični broj: 01300997**

**OIB:13092477849**

**Šifra djelatnosti: 9104**

**AOP oznaka razdoblja: 2018-12**

**Razina: 11**

**Razdjel 077**

**RKP: 22226**

**Šifra županije: 3**

**Šifra općine 168**

### **Obrazac Obveze**

Stanje obveza na dan 01.01.2018. iznosilo je 5.113.577 kn.


U razdoblju od 01.01.2018.-31.12.2018. Ustanova je evidentirala povećanje obveza u iznosu od 5.269.636 kuna a podmireno je obveza u iznosu od 5.861.548 kuna.

Na dan 31.12.2018. stanje obveza iznosi 4.452.665 kuna i to su nedospjele obveze za rashode poslovanja.

Dospjelih obveza nema.

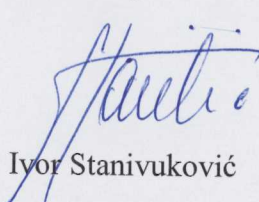
U Krapju, 30. siječnja 2019.

**Računovodstvo**

  
Sanja Cikojević



**Ravnatelj**

  
Ivor Stanivuković