**JU AQUATIKA – SLATKOVODNI AKVARIJ KARLOVAC**

**ULICA BRANKA ČAVLOVIĆA ČAVLEKA 1/A, 47 000 KARLOVAC**

**MB: 04541154**

**OIB: 21873421610**

**RAZDJEL: 000**

**ŠIFRA DJELATNOSTI : 9104**

**RAZINA : 21**

**RKP: 49472**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE**

**01.01.2020. – 31.12.2020.**

**OBRAZAC PR-RAS**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. ukupni indeks prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi 86,2.

Do smanjenja ukupnih prihoda došlo je zbog utjecaja pandemije COVID-19 na poslovanje, a promjene prema izvorima prihoda navedene su u nastavku.

Prihodi su evidentirani sljedećim redoslijedom:

AOP 105 – PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (ULAZNICE I USLUGE VOĐENJA) – indeks u odnosu na prethodnu godinu iznosi 38,7.

AOP 123 – PRIHODI OD PRODAJE ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA (PRODAJA SUVENIRA, UGOSTITELJSKE USLUGE I USLUGE NAJMA) – indeks u odnosu na prethodnu godinu iznosi 57,1.

AOP 132 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA – OSNIVAČ – indeks u odnosu na perthodnu godinu – 146,6.

AOP 136 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI – indeks 35,5.

U istom razdoblju smanjeni su i rashodi poslovanja, te njihov indeks u odnosu na prošlu godinu iznosi 87,50.

Rashodi su evidentirani na sljedećim pozicijama:

AOP 149- RASHODI ZA ZAPOSLENE

AOP 160 – MATERIJALNI RASHODI

AOP 193 – FINANCIJSKI RASHODI

AOP 341 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda što je vidljivo na AOP-u 632, a radi prenesenog viška iz prethodne godine (AOP 633) postoji višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju - AOP 635.

Radi neizvjesnosti i nemogućnosti planiranja vlastitih prihoda, odnosno ovisnosti o tržištu kao i o budućem razvoju situacije vezano za pandemiju, ovaj višak prestavlja rezervu za moguće izvanredne troškove (koji se prvenstveno odnose na održavanje opreme kao preduvjeta poslovanja).

**OBRAZAC BILANCE**

Ukupna vrijednost imovine smanjena je u odnosu na 01.01.2020.g. (indeks smanjenja iznosi 97,9).

AOP 003 – NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

AOP 007 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

AOP 058 – PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

Financijska imovina vidljiva je na AOP-u 063, dok su rashodi budućih razdoblja na AOP-u 164. Stanje obveza vidljivo je na AOP-u 169, vlastitih izvora na AOP-u 229, potraživanja za prihode poslovanja na AOP-u 141 te kontinuirani rashodi budućih razdoblja na AOP-u 167.

**OBRAZAC P-VRIO**

U obrascu o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza evidentirano je smanjenje obujma imovine na AOP-u 018.

**OBRAZAC RAS-FUNKCIJSKI**

U izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji prikazani su rashodi poslovanja i rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine, AOP 031 (Ekonomski poslovi) odnosno AOP 060 (Turizam).

**OBRAZAC OBVEZE**

Obrazac obveza prikazuje obveze na početku godine (AOP 001), povećanje obveza u izvještajnom razdoblju (AOP 002), obveze za rashode poslovanja (AOP 004), obveze za nabavu nefinancijske imovine (AOP 012), podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 019) i stanje obveza na dan 31.12.2020. (AOP 036).

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI: 4.183.465,00 kn.

UKUPNI RASHODI I IZDACI: 4.255.763,00 kn.

MANJAK PRIHODA: 72.298,00 kn.

PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA: 138.837,00 kn.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU: 66.539,00 kn.

U Karlovcu, 27.01.2021.g.

Ravnateljica:

Margarita Maruškić Kulaš

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_