**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**

**01.01.2021. – 31.12.2021.**

**OBRAZAC PR-RAS**

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. ukupni indeks prihoda poslovanja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi 131.

Nakon zamjetnog utjecaja pandemije COVID-19 na poslovanje u 2020. g, u 2021.g prihodi su se stabilizirali, promijenjena je struktura posjetioca, smanjeni su organizirani grupni posjeti a povećao se broj individualnih posjeta. Osim povećane prodaje ulaznica zamjetan je i porast prodaje ugostiteljskih usluga i suvenira.

Prihodi su evidentirani sljedećim redoslijedom:

AOP 101 – PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA (ULAZNICE I USLUGE VOĐENJA) – indeks u odnosu na prethodnu godinu iznosi 183,5.

AOP 119 – 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 167,7.

AOP 128 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA – OSNIVAČ – indeks u odnosu na prethodnu godinu – 109,9.

AOP 134 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI – indeks 6.

U istom razdoblju povećani su i rashodi poslovanja (AOP 146), kao i ukupni rashodi (AOP 407). Do ove promjene došlo je uslijed povećanja opsega posla kao i zbog dotrajalosti opreme i potrebe za servisima odnosno novim ulaganjima te njihov indeks u odnosu na prošlu godinu iznosi 129,2.

Rashodi su evidentirani na sljedećim pozicijama:

AOP 147- RASHODI ZA ZAPOSLENE

AOP 158 – MATERIJALNI RASHODI

AOP 191 – FINANCIJSKI RASHODI

AOP 344 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

U tekućem izvještajnom razdoblju ostvaren je manjak prihoda što je vidljivo na AOP-u 635, a radi prenesenog viška iz prethodne godine (AOP 636) postoji višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju - AOP 638.

Radi neizvjesnosti i nemogućnosti planiranja vlastitih prihoda, odnosno ovisnosti o tržištu kao i o budućem razvoju situacije vezano za pandemiju, ovaj višak predstavlja 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 01.01.2021.g. (indeks smanjenja iznosi 99,2).

AOP 003 – NEPROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

AOP 007 – PROIZVEDENA DUGOTRAJNA IMOVINA

AOP 051 – DUGOTRAJNA NEFINANCIJSKA IMOVINA U PRIPREMI

AOP 058 – PROIZVEDENA KRATKOTRAJNA IMOVINA

Financijska imovina vidljiva je na AOP-u 063, dok su rashodi budućih razdoblja na AOP-u 165. Stanje obveza vidljivo je na AOP-u 170, vlastitih izvora na AOP-u 231, potraživanja za prihode poslovanja na AOP-u 141 te kontinuirani rashodi budućih razdoblja na AOP-u 168.

**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) te AOP 078 (Usluge unapređenja stanovanja i zajednice) odnosno AOP 080 (Razvoj zajednice).

**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 013), podmirene obveze u izvještajnom razdoblju (AOP 020) i stanje obveza na dan 31.12.2021. (AOP 038). S obzirom na povećanje opsega poslovanja razmjerno su rasle i obveze po svim navedenim AOP-ima (u odnosu na prethodnu godinu).

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI: 5.480.143,00 kn.

UKUPNI RASHODI I IZDACI: 5.497.630,00 kn.

MANJAK PRIHODA: 17.487,00 kn.

PRENESENI VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA: 66.539,00 kn.

VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU: 49.052,00 kn.

U Karlovcu, 27.01.2022.g.

 Ravnateljica:

 Margarita Maruškić Kulaš

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