

RKP broj 49472
Naziv obveznika Javna ustanova AQUATIKA - SLATKOVODNI AKVARIJ
KARLOVAC
Razina 21

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE
I - IX 2026.

Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

Bilješka 1.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6	PRIHODI POSLOVANJA (šifre 61+62+63+64+65+66+67+68)	6	893.633,23	880.531,06	98,5
3	RASHODI POSLOVANJA (šifre 31+32+34+35+36+37+38)	3	878.563,40	864.118,52	98,4
	VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (šifre 6-Z005)	X001	15.069,83	16.412,54	108,9
7	Prihodi od prodaje nefinancijske imovine (šifre 71+72+73+74)	7	0,00	0,00	-
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (šifre 41+42+43+44+45)	4	16.276,43	14.673,40	90,2
	MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (šifre 4- 7)	Y002	16.276,43	14.673,40	90,2
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja (šifre 81+82+83+84+85)	8	0,00	0,00	-
5	Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova (šifre 51+52+53+54+55)	5	0,00	0,00	-
	VIŠAK/MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE I ZADUŽIVANJA (šifre 8-5, 5-8)	X003, Y003	0,00	0,00	-
	VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA (šifre X678-Y345)	X005	0,00	1.739,14	-

U promatranom periodu zabilježen je blagi pad prihoda poslovanja za 1,5%, u isto vrijeme i rashodi bilježe isti trend odnosno smanjenje za 1,6% te ostvaren višak (u prethodnoj godini zabilježen je manjak).

Detaljnije uz konta: 6614, 671, 31, 3223, 3237, 3239, 3293, 3294, 34.

Bilješka 2.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
6614	Prihodi od prodaje proizvoda i robe	6614	122.401,07	135.065,05	110,3

Najveći porast unutar prihoda ostvaren je kod prihoda od prodaje robe (suvenirnica), najviše zahvaljujući raznolikosti i zanimljivosti ponude, pristupačnosti cijena te suradnji s pouzdanim dobavljačima.

Bilješka 3.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
671	Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (šifre 6711 do 6714)	671	334.472,21	307.034,51	91,8

Kod ove vrste prihoda zabilježen je pad od 8,2 %. Nekoliko je razloga tome:

-Plaća za 12.mj/2025. isplaćena je s vlastitih izvora te isplata iste (u 1.mj/2026) nije rezultirala knjiženjem na konto 671 nego na konto 167.

-Plaća za 9.mj/2026. teretila je opće prihode ali je knjižena samo kao rashod (isplata u 10.mj pa još nema paralelnog knjiženja na konto 671).

-Dio plaća preknjižen je na vlastite prihode (umanjenje konta 671).

Bilješka 4.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
31	Rashodi za zaposlene (šifre 311+312+313)	31	414.031,01	380.158,93	91,8

Kod rashoda za zaposlene došlo je do smanjenja od 8,2% . Nekoliko je razloga:

-Plaća za 12.mj/2025. teretila je prošlogodišnji proračun.

-Dvije djelatnice odsutne radi korištenja roditeljnog dopusta.

-Jedna djelatnica dio vremena odsutna radi duljeg bolovanja na teret HZZO-a.

Bilješka 5.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3223	Energija	3223	52.581,34	60.577,76	115,2

Ljetni period visokih temperatura rezultirao je pojačanim radom klimatizacijskog sustava.

Bilješka 6.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3237	Intelektualne i osobne usluge	3237	92.880,58	106.334,45	114,5

Radi odsutnosti voditeljice službe za marketing tijekom promatranog perioda (korištenje roditeljskog dopusta) a kako bi se poslovanje nastavilo nesmetano, angažirane su agencije za promotivne aktivnosti, održan je niz promotivnih događanja s ciljem zadržavanja odnosno povećanja kvalitete poslovanja. Također, povećan je angažman vanjskih suradnika na održavanju edukacijskih radionica (tijekom odsutnosti edukatorice radi roditeljskog dopusta).

Bilješka 7.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3239	Ostale usluge	3239	64.804,28	57.568,38	88,8

Kod rashoda za ostale usluge došlo je do smanjenja za 11,2%. Najveći razlog je prestanak korištenja usluga tvrtke za čišćenje radi zapošljavanja djelatnika koji će obavljati poslove čišćenja.

Bilješka 8.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3293	Reprezentacija	3293	5.465,16	6.537,44	119,6

Povećanje troškova reprezentacije odnosi se na doček i ugošćivanje partnera na Erasmus + projektu. Ostali rashodi za reprezentaciju vezani su za promotivna događanja - privlačenje posjetilaca.

Bilješka 9.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
3294	Članarine i norme	3294	3.931,48	1.362,00	34,6

Ovi rashodi značajno su smanjeni - zbog štednje odlučeno da se ne obnovi članstvo u međunarodnoj organizaciji ECSITE. Iz istog razloga nisu obnovljeni ISO certifikati i certifikat Good Travel Seal.

Bilješka 10.

Račun iz rač. plana	Opis stavke	Šifra	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine	Indeks (%)
34	Financijski rashodi (šifre 341+342+343)	34	9.206,76	7.817,41	84,9

Smanjenje financijskih rashoda posljedica je neplaćanja akontacije poreza na dobit - temeljem predanog PD obrasca za prethodnu godinu.

Bilješka 11.

EU izvještaj

Projekt ERASMUS + Uključivost i održivost u muzejima vode: dogovorena suradnja odvijala se prema planu i zamišljenoj dinamici. Tijekom promatranog razdoblja odrađen je dio projekta koji se odnosio na doček i organizaciju boravka partnera iz Nizozemske i Rumunjske. Svi nastali troškovi vezani uz njihov boravak i uz prateće aktivnosti dostavljeni su koordinatoru i podmireni od strane istog. Također, prema nalogu koordinatora izdana je faktura za troškove vođenja projekta s naše strane i očekuje se uplata temeljem iste.