

JAVNA USTANOVA PARK PRIRODE VELEBIT
KANIŽA GOSPIĆKA 4 B
GOSPIĆ
OIB 65211368646
RKP 25933
RAZINA 11

Predmet: Bilješke uz financijski izvještaj za razdoblje 1.1.-31.12.2024. godine

Osnovni podaci

Parkom prirode „Velebit“ upravlja Javna ustanova, koja svoju djelatnost obavlja u dva ureda; u Gospiću (sjedište Ustanove) i Gračacu (Centar izvrsnosti Cerovačke špilje – u daljnjem tekstu CICŠ).

Prema Statutu Javne ustanove Park prirode „Velebit“, tijela Javne ustanove su: Upravno vijeće, ravnatelj. Djelokrug zaštite prirode i sve djelatnosti vezane za upravljanje zaštićenim područjima u nadležnosti su Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije, u okviru kojeg je ustrojena Uprava za zaštitu prirode.

Javna ustanova na dan 31.12.2024. godine ima 23 djelatnika, od kojih njih 18 ima stalni radni odnos na neodređeno i 5 djelatnika radni odnos na određeno.

Rashodi za 14 djelatnika koji imaju stalni radni odnos na neodređeno financiraju se iz sredstava Državnog proračuna (putem Ministarstva zaštite okoliša i zelene tranzicije), a 9 djelatnika, od kojih njih 4 ima stalni radni odnos na neodređeno i 5 djelatnika radni odnos na određeno, iz vlastitih sredstava Javne ustanove „Park prirode Velebit“.

Bilješke uz PR-RAS

1. Prihodi poslovanja

U izvještajnom razdoblju Javna ustanova Park prirode Velebit ostvarila je ukupne prihode u iznosu od **1.017.492,02 €** koji su u odnosu na prošlu godinu veći 25,8% (šifra 6) i to kako slijedi:

1.1. Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna (šifra 63) u iznosu od **146.267,38 €** su u odnosu na prošlu godinu veći 11,8% i to:

- Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU (šifra 632) u iznosu od **59.393,65 €**, prihodi se odnose na:
 - 425,65 € Tekuće pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6323) - naknadno odobren iznos za potraživana sredstva iz Projekta CICŠ koji je završio 2022. godine
 - 37.775,00 € Tekuće pomoći od institucija i tijela EU za Projekt Revers
 - 21.193,00 € Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU (šifra 6324) za Projekt Revers
- Pomoći od izvanproračunskih korisnika **68.423,73 €** (šifra 634) odnose se na ostvarene pomoći na temelju Ugovora sa FZOEU i veći su u odnosu na prošlu

godinu 39,7% radi provedbe projekata uklanjanja otpada odbačenog u okoliš, davanjem sredstava pomoći – „Smetlara 2“, „Travnjačke površine“ - projekt za financiranje iz programa Konkurentnost i kohezija 2021-2027. Specifični cilj 2 vidi te „Revitalizacija uvale Zavrtnica – zaštićenog krajobraza i NATURA 2000 područja u parku prirode Velebit“.

Kapitalne pomoći u iznosu od **28.022,40 €** (šifra 6342) ostvareni su za financiranje nabave nefinancijske imovine u projektu revitalizacije uvale Zavrtnica, a tekuće pomoći u iznosu od **40.401,33 €** (šifra 6341) ostvareni su za navedene projekte kako slijedi:

- 25.700,00 € - Travnjačke površine
- 10.797,33 € - Smetlara 2
- 3.904,00 € - uvala Zavrtnica

- Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna ZSPRH **18.450,00 €** (šifra 639) znatno su manji u odnosu na prošlu godinu i odnose se na tekuće prijenose od MINGOR - Zajednička sredstava parkova Hrvatske (šifra 6391) za provedbu projekata Harmonizacija podataka u GIS-u s ciljem usklađivanja upravljačke zonacije sa stvarnim stanjem na terenu i Istraživanje stanja ciljnih staništa tipova ekološke mreže u moru

1.2. Prihodi od imovine (šifra 64) u iznosu **40,52 €** odnose se na prihode od kamata na depozite po viđenju (šifra 6413) i veći su u odnosu na prošlu godinu radi izmjene uvjeta poslovanja banke.

1.3. Prihodi po posebnim propisima u iznosu **271.406,40** (šifra 65) odnose se na prihode od prodaje ulaznica i veći su u odnosu na prošlu godinu najviše radi povećanja broja posjetitelja u Cerovačkim špiljama te povećanja cijene ulaznica u uvali Zavrtnica. Ostvareni su prihodi od prodaje ulaznica u:

- Cerovačkim špiljama u iznosu 153.359,12 €
- Uvali Zavrtnica u iznosu 109.842,40 €
- Parku prirode Velebit u iznosu 8.204,88 €

1.4. Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od **79.137,98 €** (šifra 66) također su veći u odnosu na prošlu godinu radi koncesije za prostor u CICSŠ – najam kafića.

- 35.208,31 € - Prihodi od prodaja proizvoda i robe (šifra 6614)
- 43.929,67 € - Prihodi od pruženih usluga (šifra 6615) - sastoje se od naknada ostvarenih temeljem sklopljenih Ugovora za koncesijska odobrenja za rafting, kanuing na rijeci Zrmanji, adrenalinski park, jahanje te jednokratnih koncesijskih odobrenja za snimanja, fotografiranja, održavanje i organizaciju sportskih događanja, Ugovora o najmu za poslovne prostor – pet EKO blok kućica i kafića kod Cerovačkih špilja te kućice u uvali Zavrtnica

1.5. Prihodi iz nadležnog proračuna (šifra 67) u iznosu od **518.560,05 €** znatno su veći u odnosu na prošlu godinu radi povećanja osnovice i koeficijenta za izračun plaće. Prihodi se odnose na:

- 504.223,05 € - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (šifra 6711):

- 373.543,24 € za plaće, doprinose i prijevoz
 - 8.922,72 € za ostale rashode za zaposlene
 - 121.757,09 € kn za materijalne rashode
- 14.307,00 € - Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (šifra 6712), veći su u odnosu na prošlu godinu radi financiranja nabave akvarija za Cerovačke špilje.

1.6. Ostali prihodi (šifra 68) u iznosu **2.109,69 €** veći su u odnosu na prošlu godinu radi refundacije sredstava za energiju koncesionara „ Ugostiteljski obrt Zagi“ koji je u CISS ima najam kafića te je dio sredstava za električnu energiju i potrošnju vode refundirao PPV.

2. Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja (šifra 3) u iznosu **870.709,99 €** veći su u odnosu na prošlu godinu 31,9 % i sastoje se od:

2.1. **Rashoda za zaposlene** (šifra 31) u iznosu od **574.259,65 €** utrošenih na plaće, doprinose i materijalna prava djelatnika Ustanove financiranih sredstvima proračuna RH te djelatnika financiranih iz vlastitog prihoda.
Rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu 49,9% radi povećanja osnovice i koeficijenta za obračun plaće te ostalih rashoda za zaposlene.

2.2. **Materijalnih rashoda** (šifra 32) u ukupnom iznosu od **285.195,69 €** veći su u odnosu na prošlu godinu 9%, značajnije razlike nastale su na slijedećim rashodima:

- Naknada za prijevoz, rad na terenu i odvojen život (šifra 3212) – rashodi su veći za 25,9% zbog povećanja cijena
- Sitni inventar i autogume (šifra 3225) – rashodi su manji za 35,9% pošto su u prošloj godini nabavljene nove gume te u ovoj godini nisu nabavljane.
- Službena, radna i zaštitna obuća i odjeća (šifra 3227) – rashodi su manji za 80,3% pošto je u prošloj godini nabavljena obuća i odjeća za djelatnike u tekućoj godini nabavljena je obuća i odjeća samo za nove djelatnike.
- Komunalne usluge (šifra 3234) – rashodi su veći za 22,9 % što je rezultat povećanje cijena komunalnih usluga.
- Zakupnine i najamnine (šifra 3235) – u odnosu na prošlu godinu u tekućem izvještajnom razdoblju nisu nastali rashodi za zakupnine i najamnine zbog isteka Ugovora o leasingu za vozila.
- Zdravstvene i veterinarske usluge (šifra 3236) – radi redovnog sistematskog pregleda djelatnika u ovom izvještajnom razdoblju nastali su rashodi kojih u prošloj godini nije bilo.
- Intelektualne i osobne usluge (šifra 3237) – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 26,9% radi provođenja Projekta iz programa Konkurentnost i kohezija 2021-2027. Specifični cilj 2 vii – Travnjačke površine
- Računalne usluge (šifra 3238) – rashodi su veći za 62,5% u odnosu na prošlu godinu a rezultat su povećanja cijena usluga.
- Ostale usluge (šifra 3239) – rashodi su manji za 54,4% pošto je u prošloj godini nastao rashod za čišćenje okoliša oko Upravne zgradi što u ovom izvještajnom razdoblju nije nastao rashod.
- Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično (šifra 3291) – rashodi su veći za 100,6% a rezultat su povećanja naknade za rad Upravnog vijeća.

- Pristojbe i naknade (šifra 3295) – rashodi su znatno veći u odnosu na prošlu godinu za 548,1%, a rezultat su nastalih rashoda za novčanu naknadu poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom (šifra 329550) koju greškom nismo uplaćivali u 2021.-2023. godini te redovne uplate za 2024. godinu.
- 2.3. **Financijski rashodi** (šifra 34) u iznosu od **3.313,81 €** odnose se na bankarske usluge i usluge platnog prometa (šifra 3431) – povećanje od 17,3% nastalo je radi veće kartične naplate u Cerovačkim špiljama i financirani su vlastitim sredstvima
- 2.4. **Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** (šifra 36) u iznosu od **7.940,84 €** odnose se na prijenose između proračunskih korisnika istog proračuna (šifra 369) - veći su u odnosu na prošlu godinu radi povećanja prihoda od prodaje ulaznica za koji 3% od ostvarenih prihoda uplaćujemo u Zajednička sredstva Parkova Hrvatske
3. **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** (šifra 4) u iznosu **54.158,61 €** znatno su manji u odnosu na prošlu godinu i to za 58,7%. Rezultat smanjenja rashoda je što je u prošloj godini uređivana alpinističko planinarska staza „Ferrata“ na Crnopcu, izrađen projekt za rekonstrukciju pješačke staze u uvali Zavratnica te projektno tehnička dokumentacija za „Posjetiteljski centar Podprag“ te su rashodi bili veći u odnosu na ovo izvještajno razdoblje.
- 3.1. **Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine** (šifra 41) – u ovom izvještajnom razdoblju nastali su rashodi u iznosu od **5.000,00 €** za priključak vode u CICŠ kojih u prošloj godini nismo imali.
- 3.2. **Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine** (šifra 42) u iznosu od **37.904,61 €** odnose se na:
- Građevinski objekti (šifra 421) – rashode u prošloj godini nismo imali
 - Poslovni objekti (šifra 4212) - nastali rashod rezultat Projekta „Revitalizacija uvale Zavratnica“ kroz koji je nabavljena kućica za potrebe rada djelatnika u uvali Zavratnica. Rashod je 80% sufinanciran sredstvima FZOEU.
 - Postrojenja i oprema (šifra 422) – rashodi su veći u odnosu na prošlu godinu za 134,5%, a nastali su rashodi za:
 - Uredska oprema i namještaj (šifra 4221) – rashod je nastao za nabavu stolica pošto su stare dotrajale. Rashod u prošloj godini nismo imali.
 - Oprema za održavanje i zaštitu (šifra 4223) – Rashod je veći u odnosu na prošlu godinu za 121%, a nastali su rashodi za nabavu klime i tabli u uvali Zavratnica.
 - Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene (šifra 4227) – rashodi su veći 107,8% u odnosu na prošlu godinu, a nastali su za nabavu solarnih ploča i hladnjaka za potrebe u uvali Zavratnica te druge opreme potrebne za redovno poslovanje.
- 3.3. **Rashodi za dodatna ulaganja u nefinancijskoj imovini** (šifra 45) u iznosu od **11.250,00 €** su manji u odnosu na prošlu godinu za 88%, a nastali su za nabavu akvarija u Cerovačkim špiljama koji će biti pušten u funkciju 2025. godine.

4. Rezultat

Javna ustanova Park prirode Velebit u 2024. godini ostvarila je višak prihoda u iznosu od 92.623,42 € što uz preneseni višak u iznosu od 367.919,25 € čini ukupni višak prihoda u iznosu 460.542,67 €.

Bilješke uz Obveze

Ukupne obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose **67.682,87 €** i to:

- Dospjele obveze u iznosu 125,00 € - nastale su radi računa dobavljača koji je bio pogrešan i nije imao navedenu narudžbenicu na temelju koje je izdan, a nakon preuzimanja ispravnog računa rok za plaćanje bio je prekratak (kašnjenje plaćanja obveze je 1 dana i ista je podmirena odmah u 2025. godini.)
- Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja u iznosu od 67.557,87 € odnose se na:
 - Obveze za zaposlene u iznosu 49.135,81 € – plaća i putni troškovi za 12/2024 godine
 - Obveze za preostale materijalne rashode u iznosu 18.234,16 € – materijalni rashodi za 12/2024 godine
 - Obveze za bankarske usluge za 12/2024 u iznosu 97,90 €
 - Obveze za jamčevine u iznosu 90,00 € - nastale kao jamstvo na osnovu ugovora za zakup poslovnih objekata na lokaciji Cerovačke špilje (2 EKO blok kućica)

Bilješke uz P-VRIO

U 2024. godini nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

Bilješke uz Bilancu

1. U Bilanci je iskazana **nefinancijska imovina** u ukupnoj vrijednosti **7.013.669,79 €** (šifra B002). Značajnije razlike u stanju na kraju izvještajnog razdoblja u odnosu na stanje 1.1.2024. godine su na stavkama:

- Šifra 02 – Proizvedena dugotrajna imovina
 - Šifra 0212 – Poslovni objekti – u ovom izvještajnom razdoblju došlo je do povećanja radi nabavljene kućice u uvali Zavratnica
 - Šifra 0223 – Oprema za održavanje i zaštitu – povećanje je nastalo zbog nabave nove opreme tabli za obilježavanje lokaliteta PPV.
 - Šifra 0227 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene – povećanje je nastalo zbog nabave solarnih ploča i hladnjaka za potrebe redovnog poslovanja u uvali Zavratnica te u mobilnog uređaja i laserskog printera
- Šifra 05 - Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi
 - Šifra 052 – Postrojenja i oprema u pripremi - do povećanja je došlo radi priprema za postavljanje akvarija u Cerovačkim špiljama
- Šifra 06 - Proizvedena kratkotrajna imovina
 - Šifra 064 - Roba za daljnju prodaju – do povećanja u odnosu na početno stanje 01.01.2024. dolazi radi potrebe povećanja zaliha suvenira za poslovanje u suvenirnici na lokaciji Cerovačke špilje.

2. **Financijska imovina** (šifra 1) u iznosu od **484.118,98 €** uključuje:

- Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (šifra 1112) u iznosu 474.064,73 €

- Novac u blagajni (šifra 113) u iznosu 503,03 €
- Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose (šifra 124) u iznosu 8.655,17 € odnose se na potraživanja za pretporez kod obveznika poreza na dodanu vrijednost u iznosu u iznosu 8.655,17 – odnosi se na PDV za 11. i 12. mjesec 2024. godine
- Ostala potraživanja (šifra 129) u iznosu 475,76 € odnose se na potraživanja za naknade koje se refundiraju, a radi se o bolovanju na teret HZZO-a
- Potraživanja za prihode poslovanja (šifra 16) u iznosu od 420,29 odnose se na:
 - Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade (šifra 165) u iznosu 163,29 – odnose se na prihode od prodaje ulaznica, kartično plaćanje
 - Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga i za povrat po protestiranim jamstvima (šifra 166) – odnose se na prihode od prodaje suvenira, kartično plaćanje

3. Obveze (šifra 2) u iznosu od 67.682,87 € odnose se na:

- Obveze za zaposlene (šifra 231) u iznosu 48.191,63 € – plaća za 12/2024 g
- Obveze za materijalne rashode (šifra 232) u iznosu 19.303,34 €
- Obveze za financijske rashode (šifra 234) u iznosu od 97,90 €
- Ostale obveze (šifra 239) u iznosu 90,00 €

4. Vlastiti izvori (šifra 9) u iznosu od **77.430.106,50 €**

- Javna ustanova Park prirode Velebit u 2024. godini ostvarila je višak prihoda u iznosu 460.542,67 € (šifra 922). Pojedinačni iznosi viška prihoda od poslovanja (šifra 92211) i viška prihoda od nefinancijske imovine (šifra 92212) razlikuju se od iznosa viškova iskazanih u obrascu PR-RAS zbog provedene korekcije rezultata za kapitalne pomoći i za prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine, a koji su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.
- Izvanbilančna evidencija u iznosu od 107.672,33 € odnosi se na instrumente osiguranja plaćanja: zadužnicu za jamstveni rok za vozilo i zadužnice koncesionara za Ugovorene koncesije.

Javna ustanova Park prirode Velebit nema ugovornih odnosa koji uz ispunjenje određenih uvjeta, mogu postati obveza ili imovina (dana kreditna pisma, hipoteke i slično) niti sudskih sporova.



Potpis odgovorne osobe
ravnatelj
Mario Šaban
struč.spec.ing.sec, mag.oec.