## Bilješke uz financijske izvještaje

Javne ustanove „Nacionalni park Plitvićka jezera“

# za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2018. godine

Plitvička Jezera, siječanj 2019.

***U V O D***

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera, matični broj 3310850, OIB 91109303119, registrirana je u Trgovačkom sudu Rijeka, broj 080101059, broj RKP-a: 22218; Razina 11 proračunski korisnik državnog proračuna i glava unutar nadležnog ministarstva; 077: MINISTARSTVO ZAŠTITE OKOLIŠA I PRIRODE; Šifra Županije 455 – LIČKO-SENJSKA, oznaka djelatnosti: 9104, predmet poslovanja - djelatnosti:

-zaštita, održavanje i promicanje nacionalnog parka u cilju zaštite i očuvanja izvornosti prirode, osiguravanja neometanog odvijanja prirodnih procesa i održivog korištenja prirodnih dobara, nadziranje provođenja uvjeta i mjera zaštite prirode na području kojim upravljaju te sudjelovanje u prikupljanju podataka u svrhu praćenja stanja očuvanosti prirode (monitoring)

-prihvat, informiranje, vođenje i prijevoz posjetitelja vlastitim prijevoznim sredstvima

-ugostiteljsko-turističke djelatnosti

-mjenjački poslovi u skladu sa Zakonom o deviznom poslovanju („Narodne novine“, broj 96/03, 140/05, 132/06, 150/08, 133/09, 145/10 i 76/13)

-proizvodnja, prerada i pripremanje mesa, mlijeka, kruha i peciva

-trgovina na malo suvenirima, rukotvorinama, religijskim predmetima i prehrambenim i neprehrambenim proizvodima sukladno posebnim propisima

-trgovina na veliko i malo u okviru svoje djelatnosti

-prijevoz robe i osoblja za vlastite potrebe unutar nacionalnog parka

-poticanje izrade proizvoda autohtone kulture (etnološko blago), sakupljanje i arheološkog ili kulturnog blaga i sl., u skladu s posebnim propisima

-poticanje razvoja tradicionalne ugostiteljske ponude (seoski turizam), u skladu s posebnim zakonima

-izdavačka djelatnost

-djelatnost upravljanja i gospodarskog korite

-djelatnost upravljanja i gospodarskog korištenja žičare

-upravljanje zgradama

-djelatnost promidžbe (reklama i propaganda) i istraživanje tržišta

-taksi služba

-djelatnost profesionalne vatrogasne postrojbe u gospodarstvu

**ORGANIZACIJSKA STRUKTURA**

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera knjigovodstvo vodi kao proračunski korisnik, zalihe vodi po srednjoj vrijednosti. Ne nalazi se u riznici i posluje sa vlastitim sredstvima, posluje pozitivno i obveznik je poreza na dobit i poreza na dodanu vrijednost.

Javna ustanova Nacionalni park Plitvička jezera ustrojava se kao jedinstvena cjelina čije je djelovanje, u cilju postizanja što boljih rezultata u upravljanju Nacionalnim parkom organizirano kroz niže navedene i međusobno povezane službe i podružnice:

1. URED RAVNATELJA
2. SLUŽBA ZAŠTITE, ODRŽAVANJA, OČUVANJA, PROMICANJA I KORIŠTENJA

NACIONALNOG PARKA

Služba zaštite, održavanja, promicanja i korištenja Nacionalnog parka obavlja stručne poslove ekološke zaštite eko-sustava (vode sa sedrenim tvorevinama i sedro tvorcima, šume, travnjačkih površina) kao temeljnih čimbenika biodinamike Nacionalnog parka, poslove izrade godišnjih i višegodišnjih programa zaštite, održavanja, promicanja i korištenja Nacionalnog parka, poslove organizacije znanstvenih i stručnih praćenja i prezentacije osnovnog fenomena Parka, kao i ostalih komponenti prirodnog i kulturnog nasljeđa u Parku.

* 1. ZNANSTVENO STRUČNI CENTAR „DR. IVO PEVALEK“
* Odsjek za ekologiju voda
* Odsjek za ekologiju flore i faune
* Odsjek šumskih ekoloških sustava
* Odsjek za očuvanje kulturne baštine
* Odsjek prezentacije Nacionalnog parka
  1. ODJEL ZA ODRŽAVANJE INFRASTRUKTURE I HORTIKULTURE
* Odsjek za održavanje staza i mostića
* Odsjek za održavanje travnjačkih površina
* Odsjek za održavanje parkovske čistoće
  1. ODJEL NADZORA, ZAŠTITE I ČUVANJA NACIONALNOG PARKA

1. **SLUŽBA MARKETINGA I PRODAJE** 
   1. MARKETING I PRODAJA
   2. PREDSTAVNIŠTVO ZAGREB
2. **SLUŽBA PRIHVATA, VOĐENJA, INFORMIRANJA, PRIJEVOZA**

**POSJETITELJA I INTERNOG TRANSPORTA**

Služba prihvata, vođenja, informiranja, prijevoza posjetitelja i internog transporta ostvaruje prihod prodajom ulaznica, pružanjem usluga vođenja te obavljanjem mjenjačkih poslova.

* 1. ODJEL PRIHVATA, VOĐENJA I INFORMIRANJA POSJETITELJA
  2. ODJEL PRIJEVOZA POSJETITELJA I INTERNOG TRANSPORTA
  3. ODJEL SPORTSKO REKREACIJSKI CENTAR

1. **SLUŽBA EKONOMSKO- FINANCIJSKIH POSLOVA**
   1. ODJEL FINANCIJA
   2. ODJEL RAČUNOVODSTVA
   3. ODJEL PLANA I ANALIZE
2. **SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA**
   1. ODJEL PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA

* Odsjek zaštite na radu
* Odsjek protupožarne zaštite
* Odsjek zaštite imovine- čuvari
  1. ODJEL INTERNE KONTROLE
  2. ODJEL NABAVE I SKLARIŠTA
  3. ODJEL INFORMATIKE I TELEKOMUNIKACIJA

1. **PODRUŽNICA HOTELIJERSTVA I UGOSTITELJSTVA** 
   1. HOTEL „JEZERO“
   2. HOTELI „PLITVICE“ I „BELLEVUE“
   3. RESTORAN „POLJANA“ I MALI PARKOVSKI OBJEKTI
   4. CAFFE BAR „RAPAJINKA“, BISTRO „HLADOVINA“, CAFFE BAR „FLORA“,
   5. BUFFET „LABUDOVAC“, BUFFET „KUPALIŠTE“, BISTRO „KOZJAČKA DRAGA“)
   6. RESTORAN I KAMP „BORJE“
   7. RESTORAN „LIČKA KUĆA“- BUFFET „SLAP“- BISTRO „VUČNICA“
   8. HOTEL „GRABOVAC“ I KAMP „KORANA“
   9. PRAONICA RUBLJA
2. **PODRUŽNICA ODRŽAVANJA TEHNIKE I KOMUNALNE INFRASTRUKTURE** 
   1. ODJEL TEHNIČKE OPERATIVE

* Odsjek tehničkog održavanja
* Odsjek grijanja i održavanja objekta
* Odsjek vodovoda i odvodnje
* Odsjek građevinskog održavanja
* Odsjek stolarije

1. **PODRUŽNICA TRGOVINA**
   1. Trgovina “Robni centar Mukinje”
   2. Trgovina „Hladovina“
   3. Trgovina “Jezerce“
   4. Trgovina “Grabovac”
   5. Trgovina „Korana“
   6. Trgovina “Borje”
   7. Suvenirnice i vanjska prodaja

**UPRAVA JAVNE USTANOVE NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA**

**UPRAVNO VIJEĆE**

Upravno vijeće Ustanove imenuje Vlada Republike Hrvatske.

Predsjednik upravnog vijeća je: Igor Kreitmeyer,

Članovi upravnog vijeća su:

- Ivana Sabljić

- Branislav Šutić, dr.sc.

- Tihana Oštrina

- Ante Bionda.

*Pregled ostvarenih rezultata poslovanja Javne ustanove „Nacionalni park Plitvička Jezera“ za razdoblje od siječnja do prosinca 2018. godine iskazan je u nastavku Bilješki uz financijske izvještaje.*

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

***JAVNE USTANOVE „NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA“***

***ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2018. GODINE***

***Bilješka br. 1.: Osnova sastavljanja bilješki***

*Financijski izvještaji Ustanove za razdoblje od siječnja do prosinca 2018. godinu sačinjeni su sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu te Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.*

***Bilješka br. 2.: Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima***

***Bilješka br. 2.1.. - Prihodi poslovanja***

*U financijskim izvještajima JU NP Plitvička jezera prihodi poslovanja su, sukladno članku 20. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, priznati temeljem modificiranog načela nastanka događaja u onom izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i mjerljivi.*

*U razdoblju od siječnja do prosinca 2018. godine ostvarena je slijedeća struktura prihoda poslovanja:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***AOP*** | ***NAZIV STAVKE*** | ***IZNOS/2017*** | ***IZNOS/2018*** | ***INDEX*** |
| ***1.*** | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
|  |  |  |  |  |
| ***045*** | *Pomoć od subjekata unutar općeg proračuna* | *106.466* | *106.466* | *1* |
| ***074*** | *Prihodi od imovine* | *2.223.053* | *1.161.232* | *52,2* |
| ***105*** | *Prihodi po posebnim propisima* | *165.975.758* | *221.519.616* | *133,5* |
| ***123*** | *Prihod od prodaje proizvoda i usluga i donacija* | *156.061.860* | *163.839.562* | *105* |
| ***136*** | *Kazne, upravne mjere i ostali prihodi* | *587.627* | *758.694* | *129,1* |
|  | *UKUPNO:* | *324.954.764* | *387.385.570* |  |

#### Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna

*Prihodi iskazani na AOP-u 045 u iznosu od 106.466 kn odnose se na:*

* *Tekuće pomoći isplaćene od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost u ukupnom iznosu od 106.466 kn temeljem skopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila“*

***AOP 074***

***Prihodi od imovine***

*Prihodi od imovine iskazani u ukupnom iznosu od 136.819 kn odnose se na sljedeće stavke prihoda:*

* *Kamate na oročena sredstva u iznosu od 71.508 kn*
* *Kamate na depozite po viđenju u iznosu od 880 kn*
* *Zatezne kamate iz obveznih odnosa 31.631 kn*
* *Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 32.800 kn*

*U okviru AOP –a 074 iskazano je ukupno odstupanje odnosno smanjenje prihoda od 31,7% što je jednim dijelom rezultat smanjenja prihoda od kamata na oročena novčana sredstva koji su zbog smanjenja kamatenih stopa manji za 55,91%, te smanjenja prihoda od obračunatih pozitvnih tečajnih razlika po izvršenim uplatama kupaca za 9,98%.*

***AOP 105***

***Prihodi po posebnim propisima***

*V****. AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi****, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 221.519.616 kn, i u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći su za 33,5%. Ovaj prihod je prihod od prodaje ulaznica.*

***AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i****znose 163.839.562 kn. Ovi prihodi bilježe rast u odnosu na poslovnu 2017. godinu za 5 %. Rast prihoda uslijedio je povećanjem prihoda prema slijedećoj strukturi:*

***AOP 125 Prihodi od prodaje roba*** *iznose 32.647.645 kn. Isti je u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći za 6,6 %.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP 125 Konto*** | ***Prihodi od prodaje robe*** | ***32.647.645 kn*** |
| ***6614201*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Robni centar* | *6.610.638* |
| ***6614202*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Hladovina* | *5.417.739* |
| ***6614203*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Shop Plitvice* | *224.130* |
| ***6614204*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Shop Jezero* | *1.559.814* |
| ***6614206*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Shop Slap* | *4.446.316* |
| ***6614208*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Kozjačka Draga* | *4.053.190* |
| ***6614209*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Sladoled* | *3.085.768* |
| ***6614210*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Grabovac* | *3.925.153* |
| ***6614211*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Korana* | *1.849.933* |
| ***6614212*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - Borje* | *859.776* |
| ***6614214*** | *Prihodi od prodaje proizvoda i robe - turističke karte* | *615.188* |

1. ***AOP 123 Prihodi od pruženih usluga*** *163.839.562 kn. bilježe rast od 5% u odnosu na poslovnu 2017. godinu. Struktura im je sljedeća.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP 123 Konto*** | ***Prihodi od pruženih usluga*** | ***163.839.562 kn*** |
| ***6615111*** | *PRIHODI OD SMJEŠTAJA - TUZEMSTVO* | *21.230.622* |
| ***66151112*** | *Prihodi od pruženih usluga - kamp* | *1.744.759* |
| ***66151113*** | *OSTALI PRIHODI U HOTELU - TUZEMSTVO* | *559.090* |
| ***6615112*** | *Prihodi od pruženih usluga - hrana* | *34.685.550* |
| ***6615113*** | *Prihodi od pruženih usluga - piće* | *18.081.020* |
| ***6615115*** | *Prihodi od pruženih usluga - vođenje* | *213.895* |
| ***6615116*** | *PROVIZIJA PBZ* | *756.101* |
| ***6615117*** | *Prihodi od pruženih usluga - parking* | *10.347.956* |
| ***6615118*** | *Prihodi od pruženih usluga - najam* | *336.374* |
| ***66151181*** | *Prihodi od pruženih usluga - stanarina* | *478.710* |
| ***66151182*** | *Prihodi od pruženih usluga - grijanje* | *548.638* |
| ***6615119*** | *Prihodi od pruženih usluga - sport i animacija* | *394.900* |
| ***66151191*** | *Prihodi od pruženih usluga - ostalo* | *48.878* |
| ***66151192*** | *Prihodi od pruženih usluga - koncesijska naknada* | *13.500* |
| ***66151211*** | *Prihodi od pruženih usluga - smještaj inozemstvo* | *24.875.677* |
| ***661512112*** | *Prihodi od pruženih usluga - kamp* | *16.663* |
| ***661512113*** | *Prihodi od pruženih usluga - inozemstvo ostalo* | *277.907* |
| ***66151212*** | *Prihodi od pruženih usluga - inozemstvo hrana* | *15.699.102* |
| ***66151213*** | *Prihodi od pruženih usluga - inozemstvo piće* | *606.574* |
| ***66151215*** | *Prihodi od pruženih usluga -inozemstvo vođenje* | *276.000* |

*AOP 136 kazne i upravne mjere i ostali prihodi iznose 758.694 kn. u odnosu na poslovnu 2017. godinu bilježi rast od 29,1% .*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP 137- 681*** | ***Kazne i upravne mjere*** | ***301.491 kn*** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP 147 683*** | ***Ostali prihodi*** | ***457.203 kn*** |
| ***68311*** | *Ostali prihodi* | *88.460* |
| ***683112*** | *NAKNADNI POPUSTI DOBAVLJAČA* | *13.712* |
| ***683113*** | *OSTALI PRIHODI - VIŠAK PO INVENTURI* | *6.660* |
| ***683114*** | *PRIHODOVANJA DUGOROČNIH REZERVIRANJA* | *73.635* |
| ***683115*** | *PRIHODI IZ PROŠLIH GODINA* | *3.458* |
| ***6831191*** | *Ostali prihodi* | *271.278* |

***Bilješka br. 2.2.. - Rashodi poslovanja***

***AOP 148 prikazuje rashode poslovanja 2018****. godine u iznosu 25.893.2857 kn. U odnosu na 2017. godinu veći su za 7,9%. Ukupne rashode sačinjavaju dolje navedene stavke rashoda:*

***AOP 149 rashodi za zaposlene*** *122.040.290 kn. u odnosu na poslovnu 2017 godinu su veći za 6,4%. Povećanje udjela plaća u ukupnim prihodima uzrokovano je povećanjem broja sezonskih djelatnika i porastom plaća temeljem dodatka III Kolektivnog ugovora za Javnu ustanovu Nacionalni park Plitvička jezera.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***AOP 149*** | | ***Rashodi za zaposlene*** | ***122.040.290 kn*** |
| ***311- AOP 150*** | | ***Plaće (Bruto)- ukupno*** | ***98.452.659*** |
| ***31111*** | | *Plaće za redovni rad* | *98.408.972* |
| ***3112*** | *Plaće u naravi* | *43.687* |
| ***312- AOP 155*** | *Ostali rashodi za zaposlene - ukupno* | *6.792.487 kn* |
| *313-AOP 156* | *Doprinosi na plaće* | *16.795.144 kn* |
| ***3131*** | *Doprinosi za mirovinsko osiguranje* | *82.519* |
| ***3132*** | *Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje* | *15.060.796* |
| ***3133*** | *Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti* | *1.651.829* |

***AOP 160 materijalni rashodi*** *su 109.399.800 kn., a u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći su za 10,2%.*

***AOP 161 naknada troškova zaposlenim*** *iznosi 4.069.095 kn u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći su za 71,3%. Odatuapnje se bilježe u svim stavkama, naknade za Službeni put veće su za 70,2% - Povećao se posjet sajmovima koji su u 2017 svedeni na minimum. Troškovi prijevoza veći su za 63,5%. Razlog povećanje je povećanje naknada za prijevoz sa na 0,75kn na 1,00 kn po pređenom km. Te povećanja broja sezonaca. Stručna usavršavanja su veća za 24,4%. Porast na ovjo savci je poželjan a povćanje je nastupilo radi stručnih osposobljavanja – uvođenja nvih informacijskih sustava i osposobljavanju djelatnika prema potrebi sturke. Struktura im je slijedeća:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***321-AOP-161*** | ***Naknade troškova zaposlenima*** | ***4.069.095 kn*** |
| ***3211- AOP-162*** | *Službena putovanja* | *612.448* |
| ***3212 -AOP-163*** | *Naknade za prijevoz na posao i s posla* | *2.825.527* |
| ***3213 AOP-164*** | *Stručno usavršavanje zaposlenika* | *631.120* |

***AOP 166 rashodi za materijal i energiju*** *su 60.219.906 kn i veći su za 5,2% u odnosu na 2017. Godinu. Troškovi energije su povećani za 8,6% u odnosu na 2017. godinu, a iznose 12.244.845 kn. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani za 4,1% Struktura rashoda za materijal i energiju je slijedeća:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *322-AOP-166* | *Rashodi za materijal i energiju* | *60.219.906 kn* |
| *3221-AOP-167* | ***Uredski materijal i ostali materijalni rashodi*** | *4.335.913 kn* |
| *32211* | *Uredski materijal* | *433.003* |
| *32212* | *Literatura (publikacije, časopisi, glasila, knjige i ostalo)* | *31.476* |
| *32214* | *Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje* | *665.403* |
| *32216* | *Materijal za higijenske potrebe i njegu* | *895.893* |
| *32219* | *Ostali materijal za potrebe redovnog poslovanja* | *2.310.157* |
| *3222- AOP-168* | ***Materijali i sirovine*** | *39.577.238 kn* |
| *32223* | *Kalo, rasip, lom i kvar materijala* | *297.729* |
| *32224* | *Namirnice* | *12.567.379* |
| *32225* | *Roba* | *21.315.904* |
| *32229* | *Ostali materijal i sirovine - piće* | *5.396.226* |
| *3223 AOP-169* | ***Energija*** | *12.244.844 kn* |
| *32231* | *Električna energija* | *5.287.691* |
| *32233* | *Plin* | *627.038* |
| *32234* | *Motorni benzin i dizel gorivo* | *2.279.967* |
| *32239* | *Ostali materijali za proizvodnju energije (ugljen, drva, teško ulje)* | *4.050.149* |
| *3224- AOP-170* | ***Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje*** | *2.349.752 kn* |
| *32241* | *Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje građevina* | *1.057.257* |
| *32242* | *Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje postr. i opreme* | *1.106.710* |
| *32243* | *Materijal i dijelovi za tekuće i invest. održavanje trans.sredstava* | *185.786* |
| *3225 AOP-171* | ***Sitni inventar I auto gume*** | *1.394.412 kn* |
| *32251* | *Sitni inventar* | *1.141.421* |
| *32252* | *Auto gume* | *252.991* |
| *3227 AOP-173* | *Službena, radna i zaštitna obuća i odjeća* | *317.747* |

***AOP 174 rashodi za usluge*** *24.149.249 kn, veći su za 29%, u odnosu na poslovnu 2017. godinu,. Najveće odstupanje u odnosu na 2017. godinu bilježi se na Intelektualni uslugama. Iste su veće u odnosu na 2017.godinu za 35,7 %. Naime potpisan je ugovor sa Općinom Plitvička Jezera o sufinanciranju katastarske izmjere koje provodi Geodetski zavod Rijeka i u 2018 temeljem navedenog ugovora isplaćeno je 2.470.833,52 kn.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***323 AOP -174*** | ***Rashodi za usluge*** | ***24.149.248 kn*** |
| ***3231 AOP-175*** | *Usluge telefona, pošte i prijevoza* | *875.875 kn* |
| ***32311*** | *Usluge telefona, telefaksa* | *627.175* |
| ***32312*** | *Usluge interneta* | *93.194* |
| ***32313*** | *Poštarina (pisma, tiskanice i sl.)* | *115.869* |
| ***32319*** | *Ostale usluge za komunikaciju i prijevoz* | *37.992* |
| ***3232 AOP-176*** | ***Usluge tekućeg i investicijskog održavanja*** | ***7.164.453 kn*** |
| ***32321*** | *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja građevinskih objekata* | *2.933.264* |
| ***32322*** | *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja postrojenja i opreme* | *2.563.570* |
| ***32323*** | *Usluge tekućeg i investicijskog održavanja prijevoznih sredstava* | *1.667.619* |
| ***3233 AOP-177*** | ***Usluge promidžbe i informiranja*** | ***1.792.987 kn*** |
| ***32331*** | *Elektronski mediji* | *355.091* |
| ***32332*** | *Tisak* | *62.499* |
| ***32333*** | *Izložbeni prostor na sajmu* | *146.311* |
| ***32334*** | *Promidžbeni materijali* | *639.109* |
| ***32339*** | *Ostale usluge promidžbe i informiranja* | *589.977* |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***3234 AOP-178*** | ***Komunalne usluge*** | ***2.220.403 kn*** |
| ***32341*** | *Opskrba vodom* | *37.423* |
| ***32342*** | *Iznošenje i odvoz smeća* | *1.340.828* |
| ***32343*** | *Deratizacija i dezinsekcija* | *24.490* |
| ***32344*** | *Dimnjačarske i ekološke usluge* | *167.473* |
| ***32347*** | *Pričuva* | *206.289* |
| ***32349*** | *Ostale komunalne usluge* | *443.901* |
| ***3235 AOP-179*** | ***Zakupnina i najamnine*** | ***609.979 kn*** |
| ***32353*** | *Zakupnine i najamnine za opremu* | *181.921* |
| ***32354*** | *Licence* | *63.296* |
| ***32355*** | *Zakupnine i najamnine za prijevozna sredstva* | *248.096* |
| ***3236 AOP-180*** | ***Zdravstvene i veterinarske usluge*** | ***760.563 kn*** |
| ***32361*** | *Obvezni i preventivni zdravstveni pregledi zaposlenika* | *210.986* |
| ***32369*** | *Ostale zdravstvene i veterinarske usluge* | *549.278* |
| ***3237 AOP-181*** | ***Intelektualne i osobne usluge*** | ***7.679.991kn*** |
| ***32371*** | *Autorski honorari* | *607.159* |
| ***32372*** | *Ugovori o djelu* | *15.997* |
| ***32373*** | *Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja* | *97.002* |
| ***32375*** | *Geodetsko-katastarske usluge* | *3.337.557* |
| ***32376*** | *Usluge vještačenja* | *104.045* |
| ***32377*** | *Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisi, prijevodi i drugo)* | *310.281* |
| ***32378*** | *Znanstvenoistraživačke usluge* | *1.693.863* |
| ***32379*** | *Ostale intelektualne usluge* | *1.514.085* |
| ***3238 AOP-182*** | ***Računalne usluge*** | ***516.304 kn*** |
| ***3239 AOP-183*** | ***Ostale usluge*** | ***2.528.693 kn*** |
| ***32391*** | *Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja, vezivanja i slično* | *25.388* |
| ***32394*** | *Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava* | *144.738* |
| ***32395*** | *Usluge čišćenja, pranja i slično* | *21.232* |
| ***32396*** | *Usluge čuvanja imovine i osoba* | *1.156.697* |
| ***32399*** | *Ostale nespomenute usluge* | *1.180.639* |

***AOP 184 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa*** *iznose 152.488 kn. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa povećane su za 5,1% a odnosi se na naknadu za obavljenu praksu praktikanata srednje škole „Plitvička jezera -Korenica.*

***AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** *iznose 20.809.063 kn. i nisu se znatno promijenili u odnosu na 2017. godinu. Pristojbe i naknade manje su za 19,5 % u odnosu na poslovnu 2017. goinu. U 2018 godini bilo je na snazi Rješenje o komunalnoj naknadi koje je temeljemtužbe Ustanove poništeno. Povećana je premija osiguranja temeljem novog ugovora. Reprezentacija je veća za 20%,. A članarine 71,6%. Ustanova je postala članica Parkovi Dinarida te je za isto uplaćena članarina u iznosu 11.146 kn.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***329 AOP-185*** | ***Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** | ***20.809.063 kn*** |
| ***3291 AOP-186*** | *Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstva i sl.* | *70.689* |
| ***3291 AOP-187*** | *Premija osiguranja* | *801.737* |
| ***3293 AOP-188*** | *Reprezentacija* | *591.436* |
| ***3294 AOP-189*** | *Članarine i norme* | *37.182* |
| ***3295 AOP-190*** | *Pristojbe i naknade* | *6.839.755* |
| ***3296 AOP-191*** | *Troškovi sudskih postupaka* | *300* |
| ***3299 AOP-192*** | *Ostali nespomenuti rashodi poslovanja* | *12.467.964* |

***AOP 193 Financijski rashodi*** *su veći za 92,2 % u odnosu na prethodnu godinu, povćeanje se odnosi na negativne tečajne razlike, koje su porasle za 40,6%, i obračunate zatezne kamate za izgubljeni spor po predudi P-848/12 –Tužba Eding. a struktura je sljedeća:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***34 AOP-193*** | ***Financijski rashodi*** | ***5.260.541 kn*** |
| ***3431*** | *Bankarske usluge* | *529.976* |
| ***3432*** | *Negativne tečajne razlike* | *3,115.142* |
| ***3433*** | *Zatezne kamate* | *1.615.423* |

***AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna*** *iznose 16.995.863 kn i manja su odnosu na 2017.g za 25%., Smanjenje je iz razloga što je Ustaanova prošle godine Temeljem odluke Vlade RH uplatila 8.646.988 kn NP Sjeverni Velebit za dovršetak prezentacijskog centra, dok su pomoći unutar proračuna povećane za 19,2% - pomoć općinama temeljem naknade radi zaštićenog područja . Ustanova je na kontu 3691 uz pomoći općinama 10.135.997, uplatila i 10.000 općini Lovnac za manifestaciju „Dani ličkog krumpira“. Na kontu 3691 uz uplatu naknade od 3% od prometa ulaznicau proračun uplaćeno je 5.000 kn. Sveučilištu u Zadru odjel za nastavničke studije u Gospiću za skup pod nazivom „Učitelj – između tradicije i suvremenosti.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP 221*** | ***Pomoći dane u inozemstvo i unutar proračuna*** | ***16.995.863 kn*** |
| ***3631*** | *Tekuće pomoći unutar općeg proračuna* | *10.248.535* |
| ***3631*** | *Tekuće pomoći unutar općeg proračuna* | *10.248.535* |
| ***3632*** | *Kapitalne pomoći unutar općeg proračuna* | *100.000* |
| ***3691*** | *Tekući prijenos između proračunskih korisnika istog proračuna* | *6.647.328* |

***AOP 253 Naknade gađanima i kućanstvima na temelju osiguranja*** *iznose 131.612 kn i veći su za 561,9 % u odnosu na poslovnu 2018. godinu. Rashodi ove pozicije vezani su za stipendiranje učenika srednje škole Plitvičak jezera Temeljm ugovora sklopljenih u 2018 godini. Trošak temeljem ugovora u 2018. godini iznosio je 123.000 kn.*

***AOP 257 Ostali rashodi*** *iznose 2.806.751 i veći su za 456,8% u odnosu na poslovnu 2017. godinu. Rashodi ove pozicije vezani su za donacije i naknade šteta i prekršaja. Donacije su veće za 11% dok je Naknada za štete veća za 451%.Naknad štete je izgubljeni spor po predudi P-848/12 –Tužba Eding. U tablici je prikazana struktura Ostalih rashoda.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***38 AOP-257*** | ***Ostali rashodi*** | ***2.806.751 kn*** |
| ***381*** | ***Tekuće donacije*** | ***387.441*** |
| ***3811*** | *Tekuće donacije u novcu* | *303.430* |
| ***3812*** | *Tekuće donacije u naravi* | *84.011* |
| ***383*** | *Kazne, penali i naknade štete* | *2.359.546* |
| ***3831*** | ***Naknada šteta pravnim i fizičkim osobama*** | ***2.310.388*** |
| ***3833*** | *Naknada štete zaposlenicima* | *6.491* |
| ***3835*** | *Ostale kazne* | *42.667* |
| ***386*** | *Kapitalne pomoći* | *59.764* |

***AOP 281 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA*** *poslovne 2018. god. iznosi 258.832.858 kn i u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći su za 7,9%.*

***AOP 282 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA*** *poslovne 2018. god. iznosi 128.552.712kn i u odnosu na poslovnu 2017. godinu veći su za 51%.*

***AOP 286 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA -*** *nenaplaćeni iznose 6.218.811 kn i u odnosu na poslovnu 2017. veći su za 10,8%*

***PRIHOD I RASHOD OD NEFINANCIJSKE IMOVINE***

***AOP 289 PrIhodi od prodaje nefinancijske imovine*** *iznose 12.769 kn i odnose se na prodaju otpisane i rashodovne imovine.*

***AOP 403 UKUPNI PRIHODI*** *iznose 387.398.339 kn i veći su za 19,2% od prihoda ostvarenih u 2017. godini*

***AOP 404 UKUPNI RASHODI***  *iznose 280.800.474 kn i i veći su za 7,8% od prihoda ostvarenih u 2017. godini*

***AOP 405 UKUPAN VIŠAK PRIHODA iznosi*** *106.597.865 kn i veći je za 65,4% u odnosu na poslovnu 2017. godinu*

***AOP 407 Obračunati prihod*** *– preneseni iznsoi 224.741.806 kn isti je veći za 31.6% u odnosu na 2017.*

***AOP 628 manjak primitaka*** *od financijske imovine preneseni 1.200.000 kn*

***temeljem navedenog utvrđuje se sljedeći rezultat poslovanja:***

|  |  |
| --- | --- |
| *AOP 629 UKUPNI PRIHODI I PRIMICI* | *387.398.340 kn* |
| *AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI* | *280.800.473 kn* |
| *AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA* | ***106.597.867 kn*** |
| *AOP 633 VIŠAK PRIHODA i PRIMITAKA PRENESENI* | *223.541.806 kn* |
| *AOP 635 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU* | *330.139.673 kn* |

*Višak Javne ustanove Nacionalni park Plitvička jezera u poslovnoj 2018. godini iznosi 106.597.867 kn. Na ovaj višak obračunati će se porez na dobit koji će istu umanjiti po obračunu istog. Stanje novčanih sredstava Ustanove na dan 01.01.2019. godine iznosilo je: 387.385.571 kn. Prosječan broj zaposlenih u Ustanovi na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) je 1.028 djelatnika.*

***Bilješka br. 3.: Bilješke uz Bilancu Ustanove***

***Bilješka br. 3.1. – Imovina Ustanove***

***AOP 001 Neproizvedne dugotrajna imovina***

*Sadašnja vrijednost neproizveden dugotrajne imovine iznosi 1.608.040.959 kn i u odnosu na 2017 godin bilježi porast od 7 % ili u iznosu 11.737.601. kn Ustanova je otkupila poljoprivredno zemljšte u vrijednosti od 5.501.195 kn a građevinsko zemljište je otkupljeno u vrijenosti od 6.236.406 kn. Ustanova otkupom zemljišta u užoj osjetljivoj zoni parka štiti prirodni fenomen Plitvičkih Jezera, zaustavlja nekontroliranu gradnju i čuva staništa biljnog i životinskog svijeta.*

*Usrtanova u posljedne dvije godine ulaže u informacijski sustav. Te na godišnjoj bazi obnavlja licence u koje je ove godine uloženo 32.820 kn.*

*U 2018 goini ispravak vrijednosi nemaerijalne imovine iznosi 6.547 kn.*

*Svi ovi poslovni događaji uslovil su navedena povećanja na predmetnoj imovini.*

***AOP 007***

***Proizvedena dugotrajna imovina***

*Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine Ustanove na dan 31.12.2018. godine iskazana je u iznosu od 223.351.810 kn, a poslovni događaji i knjigovodstveni obračuni uslovili su kretanja sredstava proizvedene dugotrajne imovine Ustanove tijekom 2018.*

*-Naim radi problematike upravljana stambnim fondom i nerješene stambene problematike Ustanova je Odlukom Upravnog vijeća odlučila prenijeti stanove na RH što je Vlada RH i prihvatila te je procedura prijenosa vlasništva u tijeku.Ustanova je izvršila procijenu tržišne vrijednsoti stanova, te je povećala vrijednos istih u iznosu 2.742.465,07 kn. U 2018 godini je temeljem presude PS-2/2017-5 GSN Nikola Đerić, odkupio stan od Ustanve. Za vrijednost od 135.621,26 izvršena je ispravak vrijenosti istog. U tijeku 2018 godine Ustanova je Izgradila Hidrantnu mrežu i plinovod u autokampu Korana , te aktivirala investicije u vrijenosti 1.553.865 kn. Obnovila Dječje igralište na Mukinji i izvršila obnovu rasvjete od Naselja Mukinje preko Rapainke do Ulaza Rastovača. Završena je i vanjska rasvjeta u čiju je rekonstrukciju i obnovu uloženo 2.260.959 kn.*

*Ustanova je u 2018 godini uložila u građevinske objekte 4.371.102 kn. izvršila ispravku konta građevinskih objekata u vrijednsoti 663.680350 kn. Ujedno je kroz amortizaciju izvršen ispravak vriejednoti u iznosu 8.398.739 kn. Uz navedene investicije uloženo je i 373.315 kn u građevinske objekte kroz manje investije.*

*Uastanova je u 2018 godini uložila u opremu 4.803.251 kn a najviše je uloženo u računala i računalnu opremu 1.541.702 kn. u komunikacijku orpemu 784.636,5 kn. ugostiteljsku opremu 1.810.713 kn te dalekozore, fotoaparate i videoproketore 237.971 kn, kontejneri su nabavljeni u vrijednsoti 52.000 kn, nabavka ostale oreme je pojenačene vrijednosti po kontu do 50.000 kn.*

*Oprema je otpisana u iznosu 1.205.153 kn radi dotrajlosti i zastarjelosti. A amortizacija je obračuant au vrijednosti od 3.091.766*

*Prijevozna stredstva sau u 2018 godini nabavljena u 251.444 kn , dok je otpis istih iznosio 1,188.785 kn uz amortizaciju 3.153.800 kn*

***AOP 040***

***Nematerijalna proizvedena imovina***

*Ulaganje u računalne programe u 2018 iznsilo je 203.800 kn dok je otpis iznosio 6.672 kn a amortizacija nematerijalne proizvedene imovine u 2018 god je 115.560 kn.*

***AOP 058***

*Ustanova je u 2018 godini uložile u siran inventar u iznosu 1.712.938 i isti je u 100% iznosu knjižila na troškove koji su dodatno uvećani za neotpisani inventar u uporabi u iznosu 443.403*

***AOP 051***

***Dugotrajna financijska imovina u prirpremi***

*Ulaganje u imovinu u pripremi u 2018 iznsilo je 2.030.226 kn a najveća ulaganja bila su u Lugarnicu Čorkova Uvala u iznsosu 1.958.684 kn.*

***AOP 058***

***Proizvedena kratkotrajna imovina***

*Iako je Pravilnikom o proračunskom računovodstvu predviđeno da se kratkotrajna imovina priznaje kao rashod odmah u trenutku nabave, budući da se Ustanova bavi djelatnošću trgovine i pružanja ugostiteljskih usluga sveukupna kratkotrajna imovina se priznaje u rashode tek u trenutku prodaje odnosno trošenja.*

*Stanje proizvedene kratkotrajne imovine Ustanove na dan 31.12.2018. godine iznosilo je 5.162.790 kn, a iskazano je po pojedinačnim kontima u slijedećoj tabeli:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***AOP*** | ***NAZIV STAVKE*** | ***IZNOS/2017*** | ***IZNOS/2018*** |
| ***1.*** | *2.* | *3.* | *4.* |
|  |  |  |  |
| ***06132*** | *Zalihe goriva* | *622.450* | *876.104* |
| ***06133*** | *Zalihe nmaterijala za proizvodnju* | *897.921* | *1.028.812* |
| ***06139*** | *Zalihe ostalih materijala za rdovne potrebe* | *2.207.719* | *2.353.467* |
|  | *Ukupno:* | *3.728.090* | *4.258.383* |

***AOP 064***

***Novac u banci i blagajni***

*U okviru AOP-a 064 iskazana su ukupna sredstva na računu Ustanove u iznosu od 323.526.004 kn, u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosila 226.247.575 kn veći su 43% iz razloga što do kraja tekuće godine nisu provedene sve planirane aktivnosti prije svega u nabavku nefinancijske imovine.*

*Jedna od velikih planiranih ulaganja je ulaganje u ŠRC koji je radi dugog nadmetanja i čekanja suglasnosti nadležnih tjela prenijeta u 2019. Uz omanjak ulaganja išlo se ina dizanje cijene ulaznice u nadi da će se smanjti broj ulaza u najjačoj sezoni. Ista mjera je ublažila posjet u najvećoj sezoni a pojačala posjet u podsezoni. Višak Sredstva planiran je utrošiti u nadenim godinama u obnovu dugotrajne Ustanove. Projekti su u izradi te se očekuje njihova realizacija.*

***AOP 073***

***Depoziti, jamčevine polozi i potraživanja od zaposlenih , te više plaćeni poreze i ostalo***

*U okviru AOP-a 073 iskazano je značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu, -*

*32,6 % . Isto se odnosi na potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u 2017 god. 16.813.577 kn. dok je u 2018 na istoj poziciji zabilježena oobveza u visini 20.210.485*

*kn.*

* ***AOP 079***

***Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose***

*U okviru AOP-a 079 iskazano je značajnije odstupanje od -14,6% a isto se odnosi na potraživanja za obračunati pretporez koji je u tekućoj godini iznosio 12.635.322 kn dok je u prethodnoj godini iznosio 14.730.939 kn. Ovo smanjenje je vezano za manji obračun porez na dobit. Odnosno manje akontacije.*

* ***AOP 080***

***Ostala potraživanja***

*U okviru AOP-a 070 iskazano je odstupanje od -7,4 % u o koje se odnosi naknade koje se refundiraju i ne bilježe veća odstupana, potraživanja za predujmove u iz nosu 1.076.812 kn koja su u prethodnoj godini iznosila 370.168 kn. Ovo je mjera kojom se smanjuje nanaplaćenost potraživanja, U ovoj vrsti potraživanja nalaze se i sumljiva i sporna potraživanja koja su temeljem novog propisa o proračunskom računovodstvu u 2018 godini, podležna kao obvza obračuna amortizacije na ovaku vrstu potraživanja.*

***AOP 140***

***Potraživanja za prihode poslovanja***

*Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2018. godine iznose ukupno 5.321.242 kn, a odnose se u potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 6.710.940 kn. i potraživanja za kazne, upravne mjere i ostalo u iznosu 6.370 kn. na koje se veže ispravak vrijednosti potraživanja temeljem novog prorpisa o proračunskom računovodstvu koja iznose 1.396.068 kn*

***AOP 159***

***Rashodi budućih razdoblja***

*U okviru AOP-a 159**iskazana je pogrebna usluga – pomoć zaposleniku na iznos 2.721 kn*

***Bilješka br. 3.2. – Obveze Ustanove***

***AOP 164***

***Obveze za rashode poslovanja***

*Ukupne obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2018. iznosile su ukupno 23.698.703 kn, a odnose se na slijedeće obveze:*

* *Obveze za zaposlene odnosno obveze za obračunatu plaću od prosinca 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine u iznosu od 10.126.177 kn*
* *Obveze za materijalne rashode u iznosu od 9.417.933 kn*
* *Obveze za financijske rashode odnosno zatezne kamate iz odnosa sa dobavljačima u iznosu od 8.467 kn*
* *Ostale tekuće obveze u iznosu od 4.146.126 kuna od čega se najveći dio odnosi na obveze za primljene predujmove turističkih agencija i individualnih gostiju u iznosu od 1.484.427, te ostale obveze u iznose 2.669 kn*

*U okviru AOP-a 164 značajnije odstupanje ostvareno je na AOP-u 174 zbog porasta obveza za primljene predujmove koji su u 2017. godini veći za 35,77% u odnosu na prethodnu godinu kada su iznosili 1.095.302 kn. porasle su obveze su jamčevine (radi velkih troškova komiteneti pribjegavaju kao garanciju za izvršenje Ugovora upalatiti jamčevinu) koje iznose 2.690.924 obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu 222.121 au nastavku su i ostele tekuće obveze.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***konto*** | ***NAZIV STAVKE*** |  | ***IZNOS/2018*** |
| **23954** | Ostale nespomenute obveze | 664 | |
| **23954** | Ostale nespomenute obveze | 664 | |
| **23955** | Obveze za naplaćene tuđe prihode | 76.188 | |
| **239551** | Obveze za naplaćene tuđe prihode - PBZ otkup stana | 43.311 | |
| **239552** | Obveze za naplaćene tuđe prihode - kazne | 323.699 | |

***AOP 222***

***Naplaćeni prihodi budućih razdoblja***

*Naplaćeni prihodi budućih razdoblja iskazani u bilanci Ustanove na dan 31.31.2018.. g. u iznosu od 913.002 kn odnose se u cijelosti na rezeviranja, po sporovima. A odnose se na rezervranja po pokrenutom sporu ADG-Općinski građenski sud u Zagreb, P-2933/2000 na iznos 905.080 kn*

*I unaprijed plaćeni prihodi – Ankica Zubović – radni spor 7.922*

***AOP 232 / AOP 236***

***Višak prihoda poslovanja /***

***Manjak prihoda od nefinancijske imovine***

*Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.200.000 kn i isti je kao 2017 godine.*

*Na dan 31.12.2018. godine Ustanova je ostvarila poslovni rezultat iskazan u slijedećoj tabeli:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***AOP*** | ***NAZIV STAVKE*** | ***31.12.2018.*** |
| **1** | 2 | 3 |
|  | PRIHODI POSLOVANJA | 387.385.571 |
|  | RASHODI POSLOVANJA | 258.832.857 |
|  | REZULTAT POSLOVANJA TEKUĆE GODINE | 128.552.714 |
|  | PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA | 202.786.959 |
| ***232*** | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 331.339.673 |
|  |
|  | PRIHDI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 12.769 |
|  | RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 21.967.616 |
|  | REZULTAT OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 21.954.847 |
|  | VIŠAK PRENESEN OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 80.019.450 |
|  | VIŠAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVIN |  |
|  | UKUPAN VIŠAK PRIHODA POSLOVNJA: | 387.398.340 |
|  | UKUPNI RASHODI: | 280.800.473 |
|  | UKUPNI VIŠAK PRIHODA: | 106.597.867 |
|  | MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE, POZAJMICA MOTEL LUČKO OSATO JE NEPOKRIVEN. | -1.200.000 |
|  | VIŠAK PRIHODA PRENESENI: | 224.741.806 |
|  | I OBRAČUNATE NENAPLAĆENI PRIHOD | 6.220.211 |

*Tijekom godine ostvaren je višak prihoda poslovanja od 128.552.714 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 21.954.847 kn.*

*Uz preneseni višak nefinancijske imovine iz prethodnih godina u iznosu od 80.019.450 kn i i manjka prihoda konto 1.200.000 kn . Iznos obavezne korekcije proveden je u skladu sa čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu, a odnosi se na iznose knjižene na slijedećim kontima odnosno pokrivanje manjkova sa istovrsnim viškovima.*

* *Po godišnjem obračunu izvršila su se zatvaranja po istovrsnim radhodimaa sa istovrsnim prihodima: Na kontu 92223 majak prihoda od nefinancijske imovine konto 9222231 pokriven je iz viškom prihoda konto 9221231. u iznosu 2.879.497 kn. manjak prihoda od nefinancijkse imovine konto 9222243 u iznosu 19.088.118 kn pokriven je istovrsnim viškom od nefinancijske imovine konto 9221243.*

***AOP 244 / AOP 245***

***Izvanbilančna aktiva/pasiva***

*Ukupna vrijednost izvanbilančnih stavki Ustanove na dan 31.12.2018. godine iznosi 48.635.594 kn. Iznos je značajno porasla u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na slijedeće stavke:*

* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane dobavljača*
* *1. garancije -15.742.817*
* *2.zadužnice -12.286.922*
* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane kupaca*
* *1. zadužnice -15.970.000*

*Ukupno: 43.999.739*

* *Komisona roba na skladištu 166.487*
* *Komisona roba u trgovini 779.136*
* *Ostali izvanbilanički zapisi – sudski sporovi 3.690.333*
* *ukupna vrijednost sporova koje vodi Ustanova iznose 3.489.189 kn.*
* *specifikacija sa svim podacima o navedenim sporovima je u privitku i obvezan je sadržaj bilješki uz Bilancu.*

***Bilješka br. 4: Bilješke uz Izvještaj o promjenama Ras funkcijski (VP 154)***

***Bilješke će pratiti Obrazac RAS funkcijski (VP 154)***

***IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI***

*Javna ustanova nacionalni park Plitvička jezera je prema naputku Ministarstva financija i dostavljeni uputa izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji popunila u dvije pozicije:*

1. *Funkcijska klasifikacija - 0472 AOP-059 Hoteli i restorani 115.842.445*
2. *Funkcijska klasifikacija - 054 - AOP-075 Zaštita bioraznolikosti krajolika 113.444.881*

*Na poziciji AOP- 075 obuhvaćene su sve ostale djelatnosti osim Hotela i restorana što je vidljivo u dole navedenoj tabeli.*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Brojč. ozn. funk. klas.** | **NAZIV** | **AOP** | **Ostvareno u prethodnoj godini** | **Ostvareno u tekućoj godini** | **Indeks (5/4)** |
| **1** | 2 | **3** | 4 | 5 | 6 |
| **04** | Ekonomski poslovi (AOP 032+035+039+046+050+056+057+062+070) | **031** | 67.365.412 | 115.842.445 | 172 |
| **0472** | Hoteli i restorani | **059** | 67.365.412 | 115.842.445 | 172 |
| **05** | Zaštita okoliša (AOP 072 do 077) | **071** | 193.164.200 | 164.958.028 | 85,4 |
| **054** | Zaštita bioraznolikosti i krajolika | **075** | 193.164.200 | 164.958.028 | 85,4 |
|  | Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125) | **137** | 191.719.466 | 207.107.427 | 107,8 |

***Bilješka br. 4.: Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine***

*U Izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine na AOP-u 021 iskazano je povećanje vrijednosti imovine u iznosu od 2.899.144 kn koji se odnosi na:*

* *Uknjižbu procijene tržišne vrijednosti za stanove koji su prenijeti u vlasništvo RH temeljem Odluke Vlade a na zahtjev Ustave preko Resornog ministarstva, u vrijednosti 2.757.402 kn. Temeljem odluke Suda PD-2/2017-5 Ustanova je izgubila spor sa bivšm stanarom koji je stekao pravo nad nekretninom, te je isti stan prenjet u vlasništvo kupca., Vrijednost stana je iznosila 86.741 kn, osale promjene u obujmu imovine nastale su ispravkom knjiženja te temeljm otpisa dugotrajne imovine i isknjiženja iste u vrijenosti od 69.938 kn.*

*Smanjenje vrijednosti imovine od 46.221 kn iskazano na AOP-u 023 odnosi se na:*

* *preostalu sadašnju vrijednost rashodovanih sredstava dugotrajne imovine proknjiženo temeljem prijedloga Centralnog povjernstva o godišnjem popisu imovine Ustanove na dan 31.12.2018. godine.*
* *Promjene u obujmu imovine otpisom potraživanja temeljem novog propisa u Proračunskom računovodstvu koji propisuje – način obračuna amortizacije potraživanja, otpise vršiti prema dospjelosti i utuženosti. Predmeti su prirpremljeni, utvrđeno je stanje u naplativosti potraživanja te smajenje obujma imovine izvršena su na prijedlog Centralnog povjernstva, i prijedloga Odluke Ravnatelja prema Upravnom vijeću. A sve sukladno Novom pravunku u proračunskom računovodstvu u iznosu 2.260.270 kn.*
* *Napominkemo da uz sve teškoće oko naplate potraživanj Ustanova uspijeva držati naplativost na visokom nivou, i još uvjiek se poduzimaju pravne radnje za naplatu potraživanja koja na kojima je obračunata amoetizacija.*

***Bilješka br. 5.: Bilješke uz Izvještaj o obvezama***

*U okviru AOP-a 036 iskazan je ukupan iznos obveza na kraju izvještajnog razdoblja u ukupnom iznosu od 23.009.080 kn. Tako iskazane obveze Ustanove veće su za 478.659 kn. u odnosu na stanje obveza na 01.01.2018. godine kada su iznosile 22.530.421 kn. Uzmeme li u obzir da su u obvezama vode i Jamčevine koje se nalaze kod nas kao garancija za dobro izvršenje ugovora u iznosu 2.690.924 kn, možemo konstatirati da su Obveze manje od početnog stanja.*

*Od ukupno navedenih obveza, obveze u dospjeću iznose 1.425.890 kn. i čine ih 1.317.151 kn. obveza za materijalne rashode 108.739 kn obveza za nefinancijsku imovinu. Nedospjele obveze iznose 21.584.190 kn. od čega se najveći iznos odnosi na obveze za zaposlene ukupno: 10.126.177 kn. što predstavalj mjesečnu obvezu za prosinac 2018. godine. Obeze za materijalne rashode 8.100.782 kun., obveze za financijske rashode 8.467 kn. Ostale tekuće obveze 4.146.126 kn.Iste čine:obveze za primljene predujmove gostiju u iznosu od 38.848 kn. Kao što smo napomenuli tu su i jamčevine u iznosu 2.690.924 kn. obveze za lokalne poreze 8.000 kn. obveze za PDV 964.492. kn., 664 kn. ostalih obvezaobveze za naplaćene tuđe prihode u iznosu 443.198kn, iste se odnse na uplaećne iznose za dotkupljene stanove u iznosu 119.499 kn. i 323.699 kn. naplaećnih kazni.*

*Dospjele obveze iznose 1.425.890 kn i podmirene su početkom poslovne 2019.*

*Prekoračenje roka plaćanja je u većini slučajeva opravdana, spora dostava računa, odnosno dešava se da se rok plaćanja poklopi sa ulaskom računa u Ustanovu. U privtku se nalazi specifikacija računa koja su prekoračila zakonske rokovima naplate. Isti su podmireni početkom 2019.*

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijksih poslova*