**Bilješke uz financijske izvještaje**

**Javne ustanove „Nacionalni park Plitvička jezera“**

**za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2019. 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 2019. godine iskazan je u nastavku Bilješki uz financijske izvještaje.*

***BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE***

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

***ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2019. GODINE***

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

*Financijski izvještaji Ustanove za razdoblje od siječnja do prosinca 2019. 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 2019. godine ostvarena je slijedeća struktura prihoda poslovanja:*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***AOP*** | ***NAZIV STAVKE*** | ***IZNOS/2017*** | ***IZNOS/2018*** | ***%*** |
| ***1.*** | *2.* | *3.* | *4.* | *5.* |
|  |  |  |  |  |
| ***045*** | *Pomoć od subjekata unutar općeg proračuna* | *106.466* | *53.233* | *-50,00* |
| ***074*** | *Prihodi od imovine* | *1.161.232* | *2.302.448* | *98,3* |
| ***105*** | *Prihodi po posebnim propisima* | *221.519.616* | *226.524.994* | *2,3* |
| ***123*** | *Prihod od prodaje proizvoda i usluga i donacija* | *163.839.562* | *171.999.551* | *5* |
| ***136*** | *Kazne, upravne mjere i ostali prihodi* | *758.694* | *2.356.868* | *210,6* |
|  | *UKUPNO:* | *387.385.570* | *403.214.894* |  |

*Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna*

*Prihodi iskazani na AOP-u 045 u iznosu od 53.233 kn odnose se na:*

* *Tekuće pomoći isplaćene od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost u ukupnom iznosu od 53.233 kn temeljem skopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila“. Odstupanje je visina jednog obroka.*

***AOP 074***

***Prihodi od imovine***

*Prihodi od imovine iskazani u ukupnom iznosu od 2.302.448 kn odnose se na sljedeće stavke prihoda:*

* *Kamate na depozite po viđenju u iznosu 3.075 kn*
* *Zatezne kamate iz obveznih odnosa 180.795 kn*
* *Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 2.118.578 kn*

*U okviru AOP –a 074 iskazano je ukupno odstupanje odnosno povrećanje prihoda od 98,3% . Povećenje ove stavke prihoda je u nstalo obračunkom stavkom – obračua pozitivnih tečajnih razlika,*

***AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi****, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 226.524.994 kn, i u odnosu na poslovnu 2018. godinu veći su za 2,3%. Ovaj prihod je prihod od prodaje ulaznica. U 2019 bilježimo smanjenje broj posjetitelja u srpnju i kolovozu što je i bio cilj. Uvođenjem online ulaznice i kontrolom broja posjetitelja koji su u NP Plitvička jezera postigli smo cilj da se manje uništava priroda i da gost bude zadovljan.U nastavku je prikaz broja poesjetitelja i uspordba sa poslovnom 2018 odnsno sa planom.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BROJ ULAZNICA | | | | INDEKS | | | % ODSTUPANJA | | | RAZLIKA | |
| OSTVARENO | **PLANIRANO** | **OSTVARENO** | **baza=ostv** | | **baza=plan** | **baza=ostv** | | **baza=plan** | **baza=ostv** | | **baza=plan** |
| 2018. | **2019.** | **2019.** | **2018.** | | **za 2019.** | **2018.** | | **za 2019.** | **2018.** | | **2019.** |
| 1 | **2** | **3** | **4 (3/1)** | | **5 (3/2)** | **6 (3/1)** | | **7 (3/2)** | **8 (3-1)** | | **9 (3-2)** |
| 1.796.670 | **1.720.000** | **1.771.523** | **98,6** | | **103,0** | **-1,4%** | | **3,0%** | **-25.147** | | **51.523** |

***AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i****znose 171.999.551 kn. Ovi prihodi bilježe rast u odnosu na poslovnu 2018. godinu za 5 %. Rast prihoda uslijedio je neznatnim povećanjem cijena u Hotelijerstvu i ugostiteljstvu. Promjenom strukture prihoda u pansionskim i polupansionske uslugama. Smanjen je udio prihoda od smještaja a povećan udio prihoda od hrane (ovo je sukladno troškovima ispravna odluka), i povećanjem prodaje trgovačke robe. Struktura prihoda je slijedeća*

***AOP 125 Prihodi od prodaje roba*** *33.610.955 kn. Isti su u odnosu na poslovnu 2018. godinu veći za 3 %. Ostvareni prihodi po organizacijskoj strukuri nalaze se u narednoj tabeli.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *AOP 125 Konto* | *Prihodi od prodaje robe* | *33.610.955 kn* |
| *661420000000* | *ULAZ I "RASTOVAČA" - 2010* | *1.296,00 kn* |
| *661420000000* | *ULAZ III "FLORA" - 2030* | *7.952,00 kn* |
| *661420000000* | *PODRUŽNICA TRGOVINA - 5* | *274,20 kn* |
| *661420000000* | *TRGOVINA MUKINJE - 5001* | *7.492.080,34 kn* |
| *661420000000* | *TRGOVINA HLADOVINA - 5002* | *5.171.963,76 kn* |
| *661420000000* | *SUVENIRNICA PLITVICE - 5003* | *237.707,87 kn* |
| *661420000000* | *SUVENIRNICA JEZERO - 5004* | *1.623.804,95 kn* |
| *661420000000* | *SUVENIRNICA SLAP - 5006* | *4.887.144,98 kn* |
| *661420000000* | *SUVENIRNICA KOZJAČKA DRAGA - 5008* | *4.122.437,69 kn* |
| *661420000000* | *SLADOLED - 5009* | *3.241.061,77 kn* |
| *661420000000* | *TRGOVINA GRABOVAC - 5010* | *4.260.609,56 kn* |
| *661420000000* | *TRGOVINA KORANA - 5011* | *1.505.756,35 kn* |
| *661420000000* | *TRGOVINA BORJE - 5012* | *791.962,09 kn* |
| *661420000000* | *HLADOVINA - VANJSKA PRODAJA - 5007* | *120.788,85 kn* |
| *661420100000* | *TRGOVINA MUKINJE - 5001* | *13.584,11 kn* |
| *661420400000* | *SUVENIRNICA JEZERO - 5004* | *146,00 kn* |
| *661421400000* | *ULAZ I "RASTOVAČA" - 2010* | *17.488,00 kn* |
| *661421400000* | *ULAZ III "FLORA" - 2030* | *114.896,00 kn* |

***AOP 123 Prihodi od pruženih usluga*** *138.366.398 kn. bilježe rast od 5% u odnosu na poslovnu 2018. godinu. Najveće odstupanje je na prihodu od kampa koji bilježi smanjenje od 9,2%. Uzrok ovog smanjenja možemo naći u konkurenciji novootvorenih kampova, koji su svojom ponudom puno primamljiviji za goste. Prihod od pića bilježi rast od 20,2%, Isti je porastao rsatom cijena i povećanjem prodaje. Negativno visoko odstupanje bilježimo kod vođenja, mjenjačke provizije i ostalih prihoda u hotelu. Mjenjačnice sve manje posla imaju većinskim korištenjem bankovnih kartica pri plaćanju usluga i roba. Ostali prihodi u hotelima smanjeni su za 41,4%. Prihodi od parkinga su veći 39,6 %. Na povećanje prihoda utjecalo je dizanje cijene. Prihod od sporta i animacije je smanjen iz razloga nedostatka snijega. Vučnica je radila samo par dana. Pad prihoda od najma stambenog prostora je očekivan prnosom stanova u vlasništvo RH. Struktura prihoda od pruženih usluga je slijedeća:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *AOP 123 Konto* | *Prihodi od pruženih usluga* | *138.366.396,kn* |
| *661511100000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo smještaj* | *3.608.326,87 kn* |
| *661511120000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo kamp* | *14.376,92 kn* |
| *661511130000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo ostalo* | *162.439,14 kn* |
| *661511200000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo hrana* | *35.354.531,25 kn* |
| *661511300000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo piće* | *21.235.432,59 kn* |
| *661511500000* | *prihodi od pruženih usluga - tuzemstvo vođenje* | *55.475,40 kn* |
| *661511600000* | *prihodi od pruženih usluga - provizija pbz* | *613.329,93 kn* |
| *661511700000* | *prihodi od pruženih usluga - parking* | *14.442.921,60 kn* |
| *661511800000* | *prihodi od pruženih usluga - najam* | *456.123,66 kn* |
| *661511810000* | *prihodi od pruženih usluga - stanarina* | *183.843,45 kn* |
| *661511820000* | *prihodi od pruženih usluga - grijanje* | *211.124,63 kn* |
| *661511900000* | *prihodi od pruženih usluga - sport i animacija* | *305.459,75 kn* |
| *661511910000* | *prihodi od pruženih usluga - ostalo* | *68.493,73 kn* |
| *661511920000* | *prihodi od pruženih usluga - koncesijska naknada* | *96.600,00 kn* |
| *661512110000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo smještaj* | *41.571.269,90 kn* |
| *661512112000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo kamp* | *1.584.198,27 kn* |
| *661512113000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo ostalo* | *328.347,22 kn* |
| *661512120000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo hrana* | *16.697.177,90 kn* |
| *661512130000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo piće* | *1.218.468,34 kn* |
| *661512150000* | *prihodi od pruženih usluga - inozemstvo vođenje* | *158.455,80 kn* |

U tabeli je prikazan broj noćenja u hotelima i kampovima,

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | BROJ NOĆENJA | | | INDEKS | | % ODSTUPANJA | |
|  | OSTVARENO | PLANIRANO | OSTVARENO | baza=ostv | baza=plan | baza=ostv | baza=plan |
|  | 2018. | 2019. | 2019. | 2018. | za 2019. | 2018. | za 2019. |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (3/1) | 5 (3/2) | 6 (3/1) | 7 (3/2) |
| HOTEL "JEZERO" | 90.525 | 90.000 | 87.484 | 96,6 | 97,2 | -3,4% | -2,8% |
| HOTEL "PLITVICE" | 19.963 | 19.500 | 19.182 | 96,1 | 98,4 | -3,9% | -1,6% |
| HOTEL "BELLEVUE" | 24.257 | 24.200 | 24.098 | 99,3 | 99,6 | -0,7% | -0,4% |
| HOTEL "GRABOVAC" | 9.698 | 10.000 | 9.118 | 94,0 | 91,2 | -6,0% | -8,8% |
| UKUPNO HOTELI | 144.443 | 143.700 | 139.882 | 96,8 | 97,3 | -3,2% | -2,7% |
| AUTO KAMP "KORANA" | 91.977 | 90.700 | 77.293 | 84,0 | 85,2 | -16,0% | -14,8% |
| AUTO KAMP "BORJE" | 24.972 | 23.600 | 19.212 | 76,9 | 81,4 | -23,1% | -18,6% |
| UKUPNO KAMPOVI | 116.949 | 114.300 | 96.505 | 82,5 | 84,4 | -17,5% | -15,6% |
| NOĆENJA SVEUKUPNO | 261.392 | 258.000 | 236.387 | 90,4 | 91,6 | -9,6% | -8,4% |

***AOP 136 kazne i upravne mjere i ostali prihodi*** *iznose 2.356.586,36 kn. u odnosu na poslovnu 2018. godinu bilježi rast od 210,6% . Isti je prouzročen smanjenjem prihoda od kazni i upravnih mjera ii povećanjem ostalih prihoda. Najveća stavka ostalih prihoda je oprihodovanje rezerviranje za sudski spor ADG koji je okončan u njihovu korist.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *AOP 147 683* | *Ostali prihodi* | *2.356.586,36n* |
| *68311* | *Ostali prihodi* | *588.245,06 kn* |
| *683112* | *Ostali prihodi - naknadni popusti dobavljača* | *1.315,36 kn* |
| *683113* | *Ostali prihodi - višak po inventuri* | *269.031,66 kn* |
| *683114* | *Ostali prihodi - prihodovanja dugoročnih rezerviranja* | *905.080,51 kn* |
| *683115* | *Ostali prihodi - prihodi iz prošlih godina* | *89.112,57 kn* |
| *6831191* | *Ostali prihodi - naknada štete za propuštenu korist* | *278.485,64 kn* |

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

***AOP 148 prikazuje rashode poslovanja*** *2019. godine u iznosu 286.821.379,67 kn. U odnosu na 2018. godinu veći su za 10,8%. Ukupne rashode sačinjavaju dolje navedene stavke rashoda:*

***AOP 149 rashodi za zaposlene*** *131.580,462,67 kn. u odnosu na poslovnu 2018 godinu su veći za 7,8%. Povećanje udjela plaća u odnosu na poslovnu 2018. godinu uzrokovano je povećanjem broja sezonskih djelatnika i porastom plaća temeljem dodatka III Kolektivnog ugovora za Javnu ustanovu Nacionalni park Plitvička jezera i isplatom nagrade djelatnicima povodom godišnjice proglašenja nacinalnog parka te godišnjicom ulaza na UNESCOVU listu zaaštićenih prirodnih bogastava. Udio plaće u prihodima je 32,6%.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *AOP 149* | *Rashodi za zaposlene* | *131.580.463 kn* |
| *311- AOP 150* | *Plaće (Bruto)- ukupno* | *106.202.064,59 kn* |
| *31111* | *Plaće za redovni rad* | *106.172.029 kn* |
| *3112* | *Plaće u naravi* | *30,035 kn* |
| *312- AOP 155* | *Ostali rashodi za zaposlene - ukupno* | *7.887.309 kn* |
| *313-AOP 156* | *Doprinosi na plaće* | *17.491.089 kn* |
| *3131* | *Doprinosi za mirovinsko osiguranje* | *92.326 kn* |
| *3132* | *Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje* | *17.391.604 kn* |
| *3133* | *Doprinosi za obvezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti* | *7.159,20 kn* |

***AOP 160 materijalni rashodi*** *iznose 124.204,523 kn. a u odnosu na poslovnu 2018. godinu veći su za 13,5%.*

***AOP 161 naknada troškova zaposlenim*** *iznosi 4.319.681 kn u odnosu na poslovnu 2018. godinu veći su za 12,3%. Odatuapnje se bilježe u svim stavkama, naknade za Službeni put veće su za 6,2% - Povećao se posjet sajmovima koji su u 2018 svedeni na minimum. Troškovi prijevoza veći su za 6,7%. Uz povećanje broja sezonaca povećava se i ova vrsta troška, potrebana analiza da bi smanjili troškove naknade za prijevoz. Stručna usavršavanja su manja za 7,1%. Prošle godine je vršeno uvođenja nvih informacijskih sustava i osposobljavanju djelatnika prema potrebi sturke.*

***AOP 166 rashodi za materijal i energiju*** *iznose 67.273.632 kn i veći su za 11,7% u odnosu na 2018. godinu. Materijal i sirovine su veći za 74%. Uzrok porsta ove vrste rashoda je porst prihoda od pića i hrane te povećanje prodaje robe u trgovini. Troškovi energije su povećani za 9,6% u odnosu na 2018. godinu, - povećanje cijene energenata. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi su povećani za 26,9 % . Najviše je porastao trošak papira i tonera radi uvođenja e-računa. Iste više ne dostavlja dobavljač već ga printamo, ujedno je povećan broj stranica računa radi izgleda istog. U budućnosti prelazak na digitalno zaprimanje računa i automatsko knjiženje kroz sustav smanjit će se navedeni troškovi. Materijalni djelovi za tekuće i investicijsko održavanje su porasli za 8,4%. Možemo reći da se ove godine više ulagalo u održavanje sustava Ustanove. Ulaganje u sitan inventar i auto gume veći je za 39,3% . Putem javnog nadmetanja nabavilo se sitnog inventara u vrijednosti 1.727.580 kn. Poslovne 2019 nabavljeno je gro radne i službene odjeće koja je dotrajala. Trošak na ovoj poziciji je veća za 330,2% od prethodne poslovne godine.*

***AOP 174 rashodi za usluge*** *iznose 25.208,160 kn, veće su za 4,4%, u odnosu na poslovnu 2018. godinu,. Najveće odstupanje u odnosu na 2018. godinu bilježi se na troškovima promidžbe i informiranja, komunalnim uslugama te zakumpninama i najmaninama i zdravstvenim uslugama. Do povećanja je došlo radi višeg angažmana oko prezentacije parka i ostalih zaštićenih područja Like, povećanja komunalanih usluga te najma opreme za potrebe obavljanja djelatnosti i promidžbu. – Ove godine je obilježeno 70 godina od proglašenja NP i 45 godina Uneca. Naknade troškva osobama izvan radnog odnosaiznosi 234.799 kn. Iste su povećane su za 54% a odnosi se na naknadu za obavljenu praksu učenika srednje škole „Plitvička jezera -Korenica.*

***AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja*** *iznose 27.168.251 kn. i porasli su za 30,6% u odnosu na 2018. godinu. Pristojbe i naknade su veće za 50,9 % u odnosu na poslovnu 2017. goinu. U 2018 godini bilo je na snazi Rješenje o komunalnoj naknadi koje je temeljemtužbe Ustanove poništeno. Isto je aktivirano u 2019. te je komunalna naknada povećana za 194,4%. Reprezentacija je veća za 61,2%,. Najveći dio iste odnosi se na proslavu Rođendana Nacionalnog parka Plitvička jezera. Pristojbe i naknade su veće 50,9% i uzrokovane su kominalnom naknadom koja je veća kako cijenom tako i površinom za koju se obračunava. Temeljem sudskog postupka i novim obračunom ovi troškovi su porasli u 2019 godini za 19,4% a čine polovicu ove pozicije. Ostali nespomenuti rashodi poslovanja u ovoj poziciji bilježe porast od 20,2%. Povećale su se provizije kartičara uslijed prelaska na online kupnju ulaznica, te većim korištenjem ovoga vida plaćanja. Troškovi popusta su veći za 9,5% a gratisi za 4,2%. Premije osiguranja su smanjene za 30% ali kako je to mali iznos u poziciji nama znatan utjecaj na poziciju Ostalih nespomenutih usluga.*

***AOP 193 Financijski rashodi*** *su majii za 20,5 % u odnosu na prethodnu godinu, smanjenje se odnosi na razliku koju ćine negativne tečajne razlike, koje su porasle za 65,2%, i obračunate zatezne kamate za izgubljeni spor ADG:koje su većeza 59,8% . Subvencije trgovačkom društvu u javnom sektoru manje su za 77,4% i odnosie se sredstva isplaćena Vodovodu Korenica d.o.o. za rješavanje problema vodovoda i odvodje. U poslovnoj 2018 godini ovi troškovi su bili veći jer je Ustanova sufinancirala katastarsku izmjeru katastarskih općina Plitvička jezera i Prijeboj.*

***AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna*** *iznose 20.0328,737 kn i veće su u odnosu na 2018 godinu za 17,8%.,*

***- pomoću unutar općeg proračuna***

*1.) 40,000 kn - Lićko senjskoj upaniji - potpora manifestaciji Jesen u Lici,*

*2.) 13.528.013 kn - plaćeno je Općinama koje se nalaze na zaštićenom području,*

*3.) 5.000 kn - Općina Lovinac -novčana pomoć za manifestaciju Dan ličkog krumpira,*

***- kapitlane pomoći općeg proračuna***

*1.) 166.250 pomoć proračunskom korisniku državnog proračuna za Prostorni plan NP Plitvička jezera.*

***- tekuće pomoći proračunskim korisnicima:***

*1.) 20.000 kn Tehničkoj škola Sisak;*

*2.) 15.249 kn uplaćeno je OŠ Eugen Kvaternik Kvaternik,*

***Prijenos između proračunskih korisnika***

1. *6.254.225 uplata 3% prihoda ulaznice za pomoći zaštićenim područjima ; .*

***AOP 253 Naknade gađanima i kućanstvima na temelju osiguranja*** *iznose 547.906 kn i veći su za 316,3 % 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 547.163 kn a razlika od 743 kn je pomoć za ljekove J. Žagar.*

***AOP 257 Ostali rashodi*** *iznose 5.782.589 kn i veći su za 106% u odnosu na poslovnu 2018. godinu. Rashodi ove pozicije vezani su za donacije i naknade šteta i prekršaja.*

*Donacije su veće za 55,9% .*

***Donacije vjerskim zajednicama***

1. *Donacija Riječkoj nadbiskupiji 3.750 kn.*

***Tekuća donacija***

*1). Danijelu Boroviću za knjigu Prelet za RH 19.900 kn*

***Ostale tekuće donacije*** *575.000,00 kn. Spisak doniranih j eu tabeli u nastavku.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Konto* | *Opis* | *Duguje* |
| *381190000000* | *I-16 DONACIJA UDPDR VILA VELEB* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *DONACIJA PO ODLUCIUR.BR: 7161/19UDRUGA BRAN.IZ DOM.RATA JAV.UST.NAC* | *6.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.KUGLAČKI KLUB PLITVICE* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.UDRUGA SPECIJALACA DOMOVINSKOG RATA* | *37.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HKUD 'VRILO'-LOVINAC* | *7.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ŠAHOVSKI KLUB 'KORENICA' KORENICA* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.LOKALNA AKCIJSKA GRUPA U RIBARSTVU* | *25.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.NOGOMETNI KLUB PERUŠIĆ* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.KUGLAČKI KLUB RAKOVICA* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.NK LIKA 95* | *12.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.NK EUGEN KVATERNIK* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.'LEA'* | *5.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.KICKBOXING KLUB TIGAR SLUNJ* | *5.000,00* |
| *381190000000* | *UGOVOR OD DODJELI FINAN.SREDSTAVAUR.BICIKLISTIČKI KLUB 'CRNA KRALJICA“* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SRED.LIKOVNA UDRUGA 'LIKA'* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *UR.BR.10590 UG.O DODJELI FINA.SRED.LOKALNA AKCIJSKA GRUPA LIKA* | *65.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SREDSTAVAPLANINARSKO DRUŠTVO MRSINJ KORENICA* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SREDSTAVAŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB OTOČAC* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINA.SREDSTAVAZAKLADA ZA STUDENTE VELEUČILIŠTA U* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINA.SREDSTAVAUDRUGA ŽENA SPORTSKE REKREACIJE OTO* | *5.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SREDSTAVAŽENSKI KOŠARKAŠKI KLUB GOSPIĆ GOS* | *15.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SREDSTAVANOGOMETNI KLUB SLUNJ* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *UG.O DODJELI FINAN.SREDSTAVAZSLSŽ* | *30.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.KUGLAČKI KLUB 'KARLOBAG'* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HRVATSKI CENTAR ZA AUTOHTONE VRSTE* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.JE MI MLADI* | *11.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ASTRONOMSKO DRUŠT.KORENICA* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ŽKK PLITVICE* | *15.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HGSS - STANICA GOSPIĆ* | *70.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HRVATSKA AKADEMSKA ZAJEDNICA* | *15.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.KONJIČKI KLUB 'ANA'* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.RUKOMETNI KLUB 'PERUŠIĆ'* | *12.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ZIR-ZAJEDNICA I RAZVOJ* | *5.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ŽENSKI RUKOMETNI KLUB DRENAK* | *8.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.UDRUGA HVIDR-A SABORSKO* | *12.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli finanijskih sred.UDRUGA INOVATIVNI PROJEKTI* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HHS* | *30.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.PLANINARSKI SAVEZ LIČKO-SENJSKE ŽUP* | *15.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.HK METALAC* | *12.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.ATLETSKI KLUB PLITVICE* | *10.000,00* |
| *381190000000* | *plaćanje računaUPRIS* | *3.000,00* |
| *381190000000* | *ugovor o dodjeli financijskih sred.NOGOMETNI KLUB PLITVICE* | *12.000,00* |
|  | *ukupno:* | *575.000,00* |

***Kapitalne donacije*** *iznose 3.126.500 i odnose se na donaciju JU Rskovica – temeljem sporazuma o financiranju dijela troškova za prezenatacijski centar.*

***Kapitalne pomoći trgovačim društvima*** *u iznosu 754.825 odnosi se na Vodovod Korenica d.o.o. a isplaćena je temeljem sporazuma za sanaciju vodovoda radi sprečavanje gubitka vode.*

*Naknada za štete iznose 1.286.816 kn manje su za 45%. Najveća stavka je naknada štete ADG za izgubljeni spor u iznosu 1.079.778 kn.*

***AOP 281 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA*** *poslovne 2019. god. iznosi 286.930.837 kn i u odnosu na poslovnu 2018. godinu veći su za 10,9%.*

***AOP 282 VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA*** *poslovne 2019. god. iznosi 116.775.431 kn i u odnosu na poslovnu 2018. godinu manji su za 9,2%.*

***AOP 286 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA -*** *nenaplaćeni iznose 5.625.388 kn i u odnosu na poslovnu 2018. manji su za 9,5%*

***Bilješka br. 2.3.. Prihodi od nefiancijske imovine***

***AOP 289 PrIhodi od prodaje nefinancijske imovine*** *iznose 18.147 kn veći su u onosu na poslovnu 2018. godinu i odnose se na prodaju otpisane i rashodovne imovine.*

***Bilješka br. 2.4.. Raskodi od nefiancijske imovine***

***AOP 289******Rashodi od prodaje nefinancijske imovine*** *iznose 31.966.792 kn veći su u onosu na poslovnu 2018. godinu za 45,5% i odnose se na nabavku imovine potrebne za obavljanje djelatnosti, te investciju u imovinu kojom štiti prirodu odnosno sprečava veći utjecaj čovjeka na istu.*

***AOP 403 UKUPNI PRIHODI*** *iznose 403.724.415 kn i veći su za 4,2% od prihoda ostvarenih u 2018. godini*

***AOP 404 UKUPNI RASHODI***  *iznose 318.697.629 kn i i veći su za 13,6% od rashoda ostvarenih u 2018. godini*

***AOP 405 UKUPAN VIŠAK PRIHODA iznosi*** *84.826 786 kn i manji je za 21,4% u odnosu na poslovnu 2018. godinu*

***AOP 407 Obračunati prihod*** *– preneseni iznosi 311.336.685 kn isti je veći za 38,5% u odnosu na 2018. godinu*

***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* | *403.724.415 kn* |
| *AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI* | *381.897.629 kn* |
| *AOP 631 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA* | ***84.826.786 kn*** |
| *AOP 633 VIŠAK PRIHODA i PRIMITAKA PRENESENI* | *310.136.385 kn* |
| *AOP 635 VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU* | *394.963.171 kn* |

*Višak Javne ustanove Nacionalni park Plitvička jezera u poslovnoj 2019. godini iznosi 84.826.786 kn. Na ovaj višak obračunati će se porez na dobit koji će istu umanjiti po obračunu istog. Stanje novčanih sredstava Ustanove na dan 31.12.2019. godine iznosi 389.655.380 kn. Prosječan broj zaposlenih u Ustanovi na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja (cijeli broj) je 1.054 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 2.299.033.147 kn i u odnosu na 2018 godinu bilježi porast od 4,4% . Ustanova je otkupila zemljšte u vrijednosti od 9.169.796 kn - poljoprivredno zemljite u iznosu 7.227.555 kn, građevinsko zemljište u vrijenosti od 378.130 kn i ostala zemljišta u vrijednosti 1.564.111 kn. Ustanova otkupom zemljišta u užoj osjetljivoj zoni parka štiti prirodni fenomen Plitvičkih Jezera, zaustavlja nekontroliranu gradnju i čuva staništa biljnog i životinskog svijeta.*

*Ustanova je u 2019 godini ulažila 255,812 kn u licence. Izvršen je prijenos sa ulaganja u tuđoj imovini radi prava korištenja iznos 297.043 kune, na dugotrajnu imovinu konto 02146 – spomenici. Ustanova je kupila Planu „Špoljarić“ u koju je investirala dok ju je koristila. Obračunat je ispravka vrijenosti 22.566 kn.*

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

***AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina***

*Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine Ustanove na dan 31.12.2019. godine iskazana je u iznosu 217.863.249 kn, i bilježi pad od 2,5% a poslovni događaji i knjigovodstveni obračuni uslovili su smanjenje vrijednosti sredstava proizvedene dugotrajne imovine Ustanove tijekom 2019. godine.*

*Ustanova je u 2019 godini uložila u građevinske objekte 218.054 kn. i izvršila ispravku konta građevinskih objekata u vrijednsoti 62.912 kn te obračunta ja akontacija 7.292.898 kn.*

*Uastanova je u 2019 godini uložila u postrojenja i opremu 5.809.144 kn (u računala i računalnu opremu 1.541.702 kn u uredsku opremu i namještaj 957.210 kn u komunikacijsku 1.129.713 kn u opremu za održavanje i zaštitu 641,715 kn u medicinsku i labaratorijsku opremu 78.016 kn u instrumente , uređaje i strojeve 40.723 kn. U raznu opremu je uloženo 1.795.233 kn u ugostiteljsku opremu 898.424 kn, Nabavljena je oprema – akumulatori, baterije, punjači u vrijednosti 229.998 kn, u alat je uloženo 959 kn u opremu-dalekozori, fotoaparati, videoprojekcije 37.063 kn).*

*Oprema je otpisana u iznosu 1.726.068 kn radi dotrajlosti i zastarjelosti. Amortizacija je obračuanta u vrijednosti od* 5.532.853 kn.

*U 2019 godini nabavljena je prevozni sredstava u vrijednosti 5.604.621 kn , (12 osobih automobila u vrijednosti 1.800.884 kn, autobusi u vrijednosti 2,685.000 kn, kombi vozila u vrijednosti 187.872 kn, kamion u vrijednosti 238.000 kn, rovokopač u vrijednosti 693.064 kn) dok je otpis istih iznosio 127.945 kn uz amortizaciju 4.844.079 kn*

*U 2109 godini uloženo je u računalne programe 415.850 kn ui rashodovalo 170.319 kn oi amortiziran iznos od 164.327 kn.*

***AOP 042 Sitan inventar u uporabi*** *iznosi 22.998.122 kn a otpis isto 22.998.122 kn.*

*U 2019 godini nabavljen je u vrijednosti 3.170.095 kn, otpisan 50% 1.539.723 kn.*

***AOP 051 Dugotrajna financijska imovina u prirpremi****na dan 31.2.2019. godine iznosi 17.649.154 kn. U 2019 godini uloženo je 10.502.021 kn, 10.479.361 kn u građevinske objekte i prevozna sredstva – čamac u pripremi 28.160 kn.*

*Ulaganje u ( Lugrnica Čorkova uvala – 2.304.655 kn; U Buffet Labudovac 127.995 kn; projektna dokumentacija hotel Bellevue 94.000 kn; projektna dokumentacija 116.960 kn; trgovina Jezerce 116.960 kn; Multimedijalno kongresni centar hotel Jezero projektna dokumentacij 380.000 kn; Restoran Poljana 105.000 kn; projektna dokumentacija caffe bar Poljana 95.000; projektna dokumentacija Korana caffe bar 85.000;projektna dokumentacija za asfatirane površine 123.100 kn; Ullaz I. 1.392.339 kn; Sportski centar Mukinje 5.393.503; dječje igralište Borje 343.359 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. I stanje zaliha na dan .122019. iznosi, 5.190.063 kn.*

*Stanje zaliha za obavljanje djelatnosti na dan 31.12.2019. godine iznosi 3.784.746 kn i manje su za 11,1%, a iskazane su po pojedinačnim kontima u slijedećoj tabeli:*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *AOP* | *NAZIV STAVKE* | *IZNOS/2017* | *IZNOS/2018* |
| *1.* | *2.* | *3.* | *4.* |
|  |  |  |  |
| *06132* | *Zalihe goriva* | *876.104* | *593.032* |
| *06133* | *Zalihe nmaterijala za proizvodnju* | *1.028.812* | *1.137.061* |
| *06139* | *Zalihe ostalih materijala za rdovne potrebe* | *2.353.467* | *2.054.653* |
|  | *Ukupno:* | *4.258.383* | *3.784.746* |

*Stanje zaliha robe za daljnu prodaju na dan 31.12.2019. godine iznosi 1.405.317 kn i veće je za 55,4%,*

***AOP 064 Novac u banci i blagajni***

*U okviru AOP-a 064 iskazana su ukupna sredstva na računu Ustanove u iznosu od 389.655.380 kn, u odnosu na prethodnu veći su za 20,4% od 3.12.2018. Novac konstantno raste radi malog i sporog ulaganja u dotrajale objektem i infrastrukturu. Krenuo je jedan od velikih planiranih ulaganja. 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 narenim godinama u obnovu dugotrajne imovine Ustanove. Projekti su u izradi te se očekuje se njihova realizacija.*

***AOP 073 Depoziti, jamčevine polozi i potraživanja od zaposlenih , te više plaćeni poreze i ostalo*** *iznose 32.556.932 kn, veče su u odnosu na 31.1.2018. za 93%*

*U okviru AOP-a 073 iskazano je značajnije odstupanje u odnosu na prošlu godinu, 9,6%. Stanje potraživanja je slijedeće: 2.000 kn polog kao jamstvo za plaćanje vodnih naknada, 59.939 kn, polog kod Javnog bilježnika za ugovor Sunce osiguranje – spor Lička kuća, Jamčevina 245.892 kn Sunce osiguranje; struktura potraživanja je u tabeli u nastavku Potraživanja od zaposlenih odnosi se na potraživanje za blagajničke maksimume.*

* ***AOP 079***

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

*U okviru AOP-a 079 iskazano je značajnije odstupanje od -23,9 % najveći dio ove pozicije je pretporez na dobit u iznosu 25.753.647 kn. dok je u prethodnoj godini iznosio 10.353.186 kn. Ovo smanjenje je vezano za manji obračun porez na dobit. Odnosno manje akontacije.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| *Depoziti u tuzemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama* | *61.939* | *61.939* | *100,0* |
| *Depoziti u inozemnim kreditnim i ostalim financijskim institucijama* |  |  | *-* |
| *Jamčevni polozi* | *223.618* | *245.892* | *110,0* |
| *Potraživanja od zaposlenih* | *272.289* | *240.660* | *88,4* |
| *Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose* | *11.670.830* | *27.763.609* | *237,9* |
| *Ostala potraživanja* | *4.584.901* | *4.244.831* | *92,6* |
| *Potraživanja za dane zajmove (AOP 082+100-111)* | *1.940.000* | *1.940.000* | *100,0* |

***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. Najveća pozicija su predujmovi kao jamstva za podmirenje izvršenje usluga.*

***AOP 129 Dionice i udjeli u glavnici – tuzemni***

*Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznose 9.551.227 kn i manji su za usklađenje dionica Karlovačke banke na prodajnu vrijednost sa 933.000 na 93.628 kn.*

***AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja***

*Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2019. godine iznose ukupno 7.480.185 kn, i veće su za 40,60%. a odnose se u potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 9.006.870 kn. i potraživanja za kazne, upravne mjere i ostalo u iznosu 167 kn. na koje se veže ispravak vrijednosti potraživanja temeljem novog prorpisa o proračunskom računovodstvu koja iznose 1.526.852 kn i veće su za 9.4% u odnosu na 31.12.2018.*

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

***AOP 164***

***Obveze za rashode poslovanja***

*Ukupne obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2019. iznosile su ukupno 37.912.251 kn, u odnosu na 31.12.2019. veće su za 59,5% a odnose se na slijedeće obveze:*

* *Obveze za zaposlene odnosno obveze za obračunatu plaću od prosinca 2019. godine koja je isplaćena u siječnju 2020. godine u iznosu od 10.410.959 kn*
* *Obveze za materijalne rashode u iznosu od 11.43.378 kn*
* *Obveze za financijske rashode odnosno zatezne kamate iz odnosa sa dobavljačima u iznosu od 49.232 kn*
* *Ostale tekuće obveze u iznosu od 14.449.911 kn - U okviru AOP-a 164 značajnije odstupanje ostvareno je na AOP-u 174 zbog porasta obveza za primljene predujmove koji su u 2019. godini veći za 46,8% u odnosu na prethodnu godinu. U nastavku je struktura ovih prihoda;*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***konto*** | ***NAZIV STAVKE*** |  | ***IZNOS/2018*** |
| **23911** | Obveza za poreze | 8.760.925 kn | |
|  | Obveze za PDV po obračunu | 817.711 kn | |
| **23951** | Ostale nespomenute obveze Obveze za predujmove | 105.162 kn | |
| **23953** | Ostale nespomenute obveze | 4.314.968 kn | |
| **23954** | Ostale nespomenute obveze | 14.566 kn | |
| **23955** | Obveze za naplaćene tuđe prihode | 436.712 kn | |
| **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 31.31.2019. godine u iznosu od 7.922 kn - plaćeni prihodi – Ankica Zubović – radni spor*

***AOP 232 / AOP 236Višak prihoda poslovanja /Manjak prihoda od nefinancijske imovine***

*Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.200.000 kn i isti je kao 2018 godine.*

*Na dan 31.12.2019. godine Ustanova je ostvarila poslovni rezultat iskazan u slijedećoj tabeli:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *AOP* | *NAZIV STAVKE* | *31.12.2018.* |
| 1 | 2 | 3 |
|  | PRIHODI POSLOVANJA | 403.706.268 |
|  | RASHODI POSLOVANJA | -286.930.837 |
|  | REZULTAT POSLOVANJA TEKUĆE GODINE | 116.775.431 |
|  | PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA | 224.741.806 |
| *232* | VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 341.517.237 |
|  |
|  | PRIHDI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 18.147 |
|  | RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | -31.966.792 |
|  | REZULTAT OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | -31.948,645 |
|  | VIŠAK PRENESEN OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 202.786.959 |
|  | UKUPAN VIŠAK PRIHODA POSLOVNJA: | 403.724.419 |
|  | UKUPNI RASHODI: | 318.897,629 |
|  | UKUPNI VIŠAK PRIHODA: | 84.826.786 |
|  | MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE, POZAJMICA MOTEL LUČKO OSATO JE NEPOKRIVEN. | -1.200.000 |
|  | VIŠAK PRIHODA PRENESENI: | 311.336.385 |
|  | I OBRAČUNATE NENAPLAĆENI PRIHOD | 5.625.388 |

*Tijekom godine ostvaren je višak prihoda poslovanja od 116.775.431 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -31.948,645 kn.*

*Uz preneseni višak nefinancijske imovine iz prethodnih godina u iznosu od* 202.786.959 *kn 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_kn. manjak prihoda od nefinancijkse imovine konto 9222243 u iznosu \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ kn pokriven je istovrsnim viškom od nefinancijske imovine konto 9221243.*

***AOP 244 / AOP 245 Izvanbilančna aktiva/pasiva***

*Ukupna vrijednost izvanbilančnih stavki Ustanove na dan 31.12.2019. godine iznosi 47.024.661 kn. Iznos je pao u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na slijedeće stavke:*

* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane dobavljača*
* *1. garancije 9.434.268 kn*
* *2.zadužnice 15.243.318 kn*
* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane kupaca*
* *1. zadužnice 19.170.000 kn*

*Ukupno: 43.847.586 kn*

* *Komisona roba na skladištu 162.984*
* *Komisona roba u trgovini 1.095.389*
* *Nefakturirana 2.568 kn*
* *Ostali izvanbilanički zapisi – sudski sporovi 1.921.269 kn*
* *ukupna vrijednost sporova koje vodi Ustanova iznose 3.489.189 kn.*

***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 152.327.355*
2. *Funkcijska klasifikacija - 054 - AOP-075 Zaštita bioraznolikosti krajolika 166.570.274*

*Na poziciji AOP- 075 obuhvaćene su sve ostale djelatnosti osim Hotela i restorana što je vidljivo u 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** | 115.842.445 | 152.327.355 | 131,5 |
| **0472** | Hoteli i restorani | **059** | 115.842.445 | 152.327.355 | 131,5 |
| **05** | Zaštita okoliša (AOP 072 do 077) | **071** | 164.958.028 | 166.570.274 | 101 |
| **054** | Zaštita bioraznolikosti i krajolika | **075** | 164.958.028 | 166.570.274 | 101 |
|  | Kontrolni zbroj (AOP 001+018+024+031+071+078+085+103+110+125) | **137** | 207.107.427 | 318.897.629 | 113,6 |

***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 0001*** *iskazano je smanjenje vrijednosti imovine u iznosu od 4.430.366 kn.*

*Promjene u obujma imovine uslijedille su :*

1. *AOP 014 Vrijednosni papiri – smanjenje vrijednosti dionica Karlovačke banke na tržišnu vrijednost, 839.372 kn*
2. *AOP 014 Potraživanja za prihode poslovanja 651.522 kn. prijenos Imovine Pilana Korna*
3. *AOP 020 Promjena u obujmu imovine u iznosu 12.639.372 kn je prijenos stanova na RH.*

***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 37.904.328 kn. Tako iskazane obveze Ustanove veće su za 14.895.248 kn. u odnosu na stanje obveza na dan 01.01.2019. godine kada su iznosile 23.009.080 kn. Obveze na kraju razdoblja veće za 64,70% nego na početku poslovne godine.*

*Od ukupno navedenih obveza, - u dospjeću su obveze u vrijednosti 7.035.792 kn i sve su podmirene početkom 2020. godine. Sve dospjele obveze odnose se na materijalne rashode. Nedospjele obveza iznose 30.868.536 kn. U nedospjelim obvezama je 1.562.850 kn obveza za financijsku imovinu i 29.305.686 obvezea za rashode poslovanja. U nedospjelim obvezama za rashode poslovanja je 4.420.150 kn obveza za predujmove, jamčevine i depozite (garancije za dobro izvršenje posla) 10.410.959 kn obveza za plaću za prosinac 2019. godinu. Ostala potraživanja u iznosu 16.037.427 kn odnose se na materijalne troškove i usluge.*

*Prekoračenje roka plaćanja je u većini slučajeva desi se jer računi stižu pred samu valutu, i nestignu se obrasiti.. Ima neusklađenosti sa partnerima i gušenje sustava Fine radi ogromnog broja računa. Nepravodobna predaja računa, odnosno dešava se da se rok plaćanja poklopi sa ulaskom računa u Ustanovu.*

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:.*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijksih poslova*