**Bilješke uz financijske izvještaje**

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

**za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2020. godine**

**Plitvička Jezera, siječanj 2020.**

**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

 **2.2. ODJEL ZA ODRŽAVANJE INFRASTRUKTURE I HORTIKULTURE**

* Odsjek za održavanje staza i mostića
* Odsjek za održavanje travnjačkih površina
* Odsjek za održavanje parkovske čistoće

**2.3. 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 SKLADIŠTA
	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

- Zvonimir Zorić

Pregled ostvarenih rezultata poslovanja Javne ustanove „Nacionalni park Plitvička Jezera“ za razdoblje od siječnja do prosinca 2020. godine iskazan je u nastavku Bilješki uz financijske izvještaje.

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

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

**ZA RAZDOBLJE SIJEČANJ - PROSINAC 2020. GODINE**

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

Financijski izvještaji Ustanove za razdoblje od siječnja do prosinca 2020. 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 2020. godine ostvarena je 100.384.829 kn prihoda što je u odnosu na ostvarenje u 2019 manje za 75,1% a u odnosu na plan veće za 16,9%. Ovako veliki pad prihoda izazvan je pandemijom koju je izazvao virus Covid 19. U nastavku je tabelarni prikaz prihoda poslovanja po pozicijama u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 01. siječnja 2020. godine do 31. prosinca 2020. godine.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | NAZIV STAVKE | IZNOS/2019 | IZNOS/2020 | % |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. |
| 045 | Pomoć od subjekata unutar općeg proračuna | 53.233 | 402.736 | 656,6 |
| 074 | Prihodi od imovine | 2.302.448 | 6.596.831 | 186,5 |
| 105 | Prihodi po posebnim propisima | 226.524.994 | 46.933.400 | -79,3 |
| 123 | Prihod od prodaje proizvoda i usluga i donacija | 171.999.551 | 45.947.591 | -73,4 |
| 136 | Kazne, upravne mjere i ostali prihodi | 2.356.868 | 504.271 | -78,62 |
|  | **UKUPNO:** | **403.214.894** | **100.384.829** | **-75,1** |

**AOP-u 045 Prihodi od subjekata unutar općeg proračun** od 402.736 kn odnose se na:

* Tekuće pomoći isplaćene od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost u ukupnom iznosu od 106.466 kn, temeljem sklopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila“– koji je 100% veći od prethodne poslovne godine te uplatom u iznosu 296.270 kn iz zajedničkih sredstava od ulaznica na temelju odluke Ministarstva zaštite okloša i prostornog uređenja URBROJ:517-05-2-1-20-22 kao refundacija marketinških troškova na temelju dostavljene dokumentacije utrošenih novčanih sredstava za zajedničke funkcije zaštićenih prostora nacionalnih parkova i parkova prirode. Ovi prihodi nisu planirani. *(u EV obrascu evidentiran prihod od Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitost -53.233 kn i u EV obrascu nije evidentirana druga druga rata uplaćena 9.11.2020. – uplata knjižena na 16 te jem korekcija rađena pri završnom računu poslije 5.01.2021.) Molimo da nam omogućite korekciju EV obrasa za 2020*.

**AOP 074 Prihodi od imovine** i od 6.596.831 kn odnose se na sljedeće stavke prihoda:

* Kamate na depozite po viđenju u iznosu 606 kn u EV obrascu 2 x unijeta kamata u veljaču i ožujku – više unijeto u EV OBRAZAC 336 kn.
* Zatezne kamate iz obveznih odnosa 626 kn*,( u EV obrascu greškom je unijeta 2x zatezna kamata u veljači i ožujku u iznosu 336 kn. Molim da nam omogućite korekciju EV obrasca 2020 .godine)*
	1. Na obadvije pozicije bilježimo pad u odnosu na prethodnu poslovnu godinu od 80,31% odnosno, 65% dok je u odnosu na plan manji za 39,45% odnosno 37,42%. Ovo su zaista neznatni iznosi u prihodima Ustanove.
* Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika u iznosu od 6.596.831 kn.

U okviru AOP –a 074 iskazano je ukupno odstupanje odnosno povećanje prihoda od 186,5% Povećanje ove stavke prihoda je u nastalo obračunskom stavkom – obračuna pozitivnih tečajnih razlika na devizna sredstva u poslovnoj banci. Ista kategorija prihoda veća je za 4.240,% u odnosu na plan. Smanjeni priljev i odljev sredstava na računu Ustanove rezultirao je trošenjem kunskih sredstava dok su devizna sredstva ostajala na računu. te je oscilacija u tečaju prouzrokovala kako pozitivna tečajne razlike koje bilježimo na ovoj poziciji, tako i negativne koje su se prikazane na poziciji financijskih rashoda. *(obračunska kategorija pozitivne tečajne razlike u iznosu 6.593.588 kn i isti nije u EV obrascu)*

**AOP 105 prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada** iznose 46.933.400 kn, i u odnosu na poslovnu 2019. godinu manji su za 79,28 %. Ovaj prihod je prihod od prodaje ulaznica. Naime u poslovnoj 2020. godini bilježimo smanjenje broja posjetitelja u odnsu na poslovnu 2019 uslijed pandemije svjetskih razmjera izazvane virusom COVID 19 koja je turizam u svijetu svela na minimum. Planirano je 45.439.000 kn te je odstupanje neznatno i iznosi 3,29%. U tabeli u nastavku je prikazan broj prodanih ulaznica sa prikazom odstupanja u odnosu na prethodnu godinu i plan za 2020.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| BROJ ULAZNICA | INDEKS | % ODSTUPANJA | RAZLIKA |
| OSTVARENO | **PLANIRANO** | **OSTVARENO** | **baza=ostv** | **baza=plan** | **baza=ostv** | **baza=plan** | **baza=ostv** | **baza=plan** |
| 2019. | **2020.** | **2020.** | **2019.** | **za 2020.** | **2020.** | **za 2020.** | **2019.** | **2020.** |
| 1 | **2** | **3** | **4 (3/1)** | **5 (3/2)** | **6 (3/1)** | **7 (3/2)** | **8 (3-1)** | **9 (3-2)** |
| 1.771.523 | **444.540** | **445.841** |  **-0,75** | **0,3** | **74,83%** | **0,29%** | **-1.325.682**  | **1.301** |

**AOP 123 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** iznose 45.947.591 kn. Ovi prihodi bilježe pad u odnosu na poslovnu 2019. godinu za 73,36 %. U odnosu na planirani veći je za 15,01 %. Pad prihoda uslijedio radi pandemije svjetskih razmjera izazvane virusom Covid 19. Struktura prihoda je slijedeća

**AOP 125 Prihodi od prodaje roba** 13.093.949 kn. Isti su u odnosu na poslovnu 2019. godinu manjii za 61,04 %. Negativna odstupanja uslijedila su radi pandemije svjetskih razmjera izazvane virusom COVID 19. Ostvareni prihodi po organizacijskoj struktri nalaze se u narednoj tabeli. U odnosu na plan nema značajnih odstupanja samo 0,02%. U nastavku je tabelarni prikaz prihoda od prodaje robe po objektima. *(Prihod - inventurne razlike u iznosu 786,13. kn obračunska kategorija i nije u EV obrascu. Molim da nam odobrite korekciju EV obrasca za 617,78 kn).*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 125 Konto | Prihodi od prodaje robe | 13.093.949 kn |
| 661420000000 | 197 - PODRUŽNICA TRGOVINA  | 851 kn |
| 661420000000 | 198 - TRGOVINA MUKINJE  | 5.249.705 kn |
| 661420000000 | 199 - TRGOVINA HLADOVINA  | 927.873 kn |
| 661420000000 | 201 - SUVENIRNICA JEZERO  | 453.906 kn |
| 661420000000 | 202 - SUVENIRNICA SLAP  | 1.494.274 kn |
| 661420000000 | 203 - SUVENIRNICA KOZJAČKA DRAGA  | 988.968 kn |
| 661420000000 | 205 - TRGOVINA GRABOVAC  | 3.024.329 kn |
| 661420000000 | 207 - TRGOVINA BORJE  | 9.064 kn |
| 661420000000 | 249 - SLADOLED KOZJAČKA DRAGA  | 443.530 kn |
| 661420000000 | 250 - SLADOLED KUPALIŠTE | 275.359 kn |
| 661420000000 | 251 - SLAP - VANJSKA PRODAJA  | 53.186 kn |
| 661420000000 | 252 - Ulaz Flora info  | 49.352 kn |
| 661420000000 | 253 - Ulaz I info  | 111.832 kn |
| 661420000000 | 58 - CAFFE BAR 'RAPAJINKA'  | 3.128 kn |
| 661420100000 | 65 - BUFFET 'LABUDOVAC' - ŠANK  | 8.592 kn |

**AOP 126 Prihodi od pruženih usluga** 32.853.642kn. bilježe pad od 76,34% u odnosu na poslovnu 2019. godinu. Ovi negativni poslovni rezultati uslijedili su radi pandemije svijetskih razmjera izazvane virusom COVID 19. Naime turizam je jedna od najpogođenijih ekonomija svijeta. Tako da sve pozicije prihoda od pruženih usluga bilježe ogroman pad u odnosu na 2019 godinu, jedino prihod od najma poslovnih prostora bilježi porast od 20,18% te prihod od stambenog prostora 27,09 %.- porast cijene. Isti u odnosu na plan bilježi rast od 22,32%. Naime radi lošeg poslovanja ustanova je na pozicijama smještaja, hrane i ostalih usluga u hotelu planirala manji prihod. Prihod na ovim pozicijam porastao je kroz promotivne tjedne – kad je cijana ulaznica smanjena a prihod od smještaja i hrane porastao. Na ovoj poziciji prihod je veći za 5.994.342kn u odnosu na plan. Struktura prihoda od pruženih usluga je prikazana u slijedećoj tabeli. *(poslije predaje EV prosinac 2020. godine korigirano knjiženje 600 kn prihoda. Molimo da nam omogućite korekciju EV obrasca 2020.)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 126  | Prihodi od pruženih usluga  | 32.853.642 kn |
|  |  Smještaj | 8.406.885 kn |
|  |  Kamp | 289.525 kn |
|   |  Hrana | 11.864.115 kn |
|   |  Piće | 5.530.105 kn |
|   |  Vođenje | 9.361 kn |
|   |  Mjenjačka provizija | 26.440 kn |
|  |  Ostali prihodi u hotelu | 48.178 kn |
|  |  Parking | 4.761.806 kn |
|  |  Sport i animacija | 253.675 kn |
|  |  Najam poslovnog prostora | 549.539 kn |
|  |  Najam stambenog prostora | 1.055.773 kn |
|  |  Ostali prihodi od pruženih usluga | 58.240 kn |

U tabeli u nastavku je prikazan količinski broj noćenja u hotelima i kampovima sa indeksima i postotcima odstupanja u odnosu na prethodnu poslovnu godinu i u odnosu na plan. Napominjemo da su nam tri hotela i autokamp „Borje“ bili zatvoreni cijelu poslovnu 2020. godinu radi pandemije izazvane virusom Covid 19.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | BROJ NOĆENJA | INDEKS | % ODSTUPANJA |
|  | OSTVARENO | PLANIRANO | OSTVARENO | baza=ostv | baza=plan | baza=ostv | baza=plan |
|  | 2019 | 2020 | 2020 | 2019 | za 2020 | 2019 | za 2020 |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 (3/1) | 5 (3/2) | 6 (3/1) | 7 (3/2) |
| HOTEL "JEZERO" | 87.484 |  15.200 | 16.189 | 18,5 | 106,5 | -81,5% | 6,5% |
| HOTEL "PLITVICE" | 19.182 |   |  |  |  |  |  |
| HOTEL "BELLEVUE" | 24.098 |   |  |  |  |  |  |
| HOTEL "GRABOVAC" | 9.118 |   |  |  |  |  |  |
| UKUPNO HOTELI | 139.882 |  15.200 | 16.189 | 11,6 | 106,5 | -88,4% | 6,5% |
| AUTO KAMP "KORANA" | 77.293 |  15.640 | 15.639 | 20,2 | 100,0 | -79,8% | 0,0% |
| AUTO KAMP "BORJE" | 19.212 |   |  |  |  |  |  |
| UKUPNO KAMPOVI | 96.505 |  15.640 | 15.639 | 16,2 | 100,0 | -83,8% | 0,0% |
| NOĆENJA SVEUKUPNO | 236.387 |  30.840 | 31.828 | 13,5 | 103,2 | -86,5% | 3,2% |

**AOP 136 kazne i upravne mjere i ostali prihodi** iznose 504.271 kn. U odnosu na poslovnu 2019. godinu bilježi pad od 78,6 % dok u odnosu na plan bilježe porast od 67%. To su prihodi koji nisu plod poslovne aktivnostima, već neplaniranih događanja. Ostale vrste prihoda su prikazne u tebeli. ( *prihodi 383112,383113,383113.631191 - Nije unijeta uplata u iznosu 396 kn u EV obrazac 2020. godinu. Molimo da nam omogućite korekciju*).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 147 683 | Ostali prihodi | 498.419 kn |
| 68311 | Ostali prihodi  | 325.292 kn |
| 683112 | Ostali prihodi - naknadni popusti dobavljača | 1.771 kn |
| 683113 | Ostali prihodi - višak po inventuri | 38.188 kn |
| 683115 | Ostali prihodi - prihodi iz prošlih godina | 36.704 kn |
| 68311910 | Ostali prijhodi | 102.255 kn |

**Bilješka br. 2.2. Rashodi poslovanja**

**AOP 148 prikazuje rashode poslovanja** 2020 godine u iznosu 174.849.587 kn. Rashodi poslovanja su odnosu na 2019. godinu manji su za 39,1% dok su u odnosu na plan manji za 4,4% .Udio rashoda u prihodima je 174,2%. Ukupne rashode sačinjavaju dolje navedene stavke rashoda:

 **AOP 149 rashodi za zaposlene** 94.059.097 kn. U odnosu na poslovnu 2019 godinu su manji za 28,5%. a u odnosu na plan za 3,2%. Smanjenje troškova plaća u odnosu na poslovnu 2019. godinu uzrokovano je lošom poslovnom situacijom na tržištu radi pandemije izazvane virusom Covid-a 19 te shodno navedenom izostanku sezonskih djelatnika za kojim nije bila potreba.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AOP 149 | Rashodi za zaposlene | 94.059.097 kn  |
| 311- AOP 150 | Plaće (Bruto)- ukupno | 77.815.238 kn |
| 31111 | Plaće za redovni rad | 77.813.804 kn |
| 3112 | Plaće u naravi | 1.433 kn |
| 312- AOP 155 | Ostali rashodi za zaposlene - ukupno | 3.297.904 kn |
| 313-AOP 156 | Doprinosi na plaće  | 12.945.955 kn |
| 3131 | Doprinosi za mirovinsko osiguranje | 93.408 kn |
| 3132 | Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje | 12.852.546 kn |

**AOP 160 materijalni rashodi**  61.796.042 kn. U odnosu na poslovnu 2019. godinu manji su 50,3%. dok su u odnosu na plan manji za 7%. Udio materijalnih rashoda u prihodima je 57,84%. Materijalni rashodi su također smanjeni radi smanjenja poslovne aktivnosti izazvane pandemijom nastalom pojavom virusa COVID 19.

**AOP 161 naknada troškova zaposlenim** iznosi 2.570.517 kn u odnosu na poslovnu 2019. godinu manji su za 40,5% dok su u odnosu na plan manji za 20,1%. Odstupanja se bilježe u svim stavkama, naknade za Službeni put manje su za 58,65% - Smanjili su se službena putovanja uslijed pandemije. Službeni put je manji i od planiranog za 46,76%. Troškovi prijevoza manji su za 50,22% jer je smanjen broj dolazaka na posao. U odnosu na planirano naknade za prijevoz manje su za 22,86% . Jedini rast rashoda na ovoj kategoriji rashoda bilježimo na poziciji stručna usavršavanja koja su veća za 32,2% u odnosu na poslovnu 2019. godinu a u odnosu na plan veći su za 8,2%. Stručno usavršavanje djelatnika odnosi se na usavršavanje kuhara i slastičara koji su se provodili tijekom godine od strane vanjskih stručnjaka temeljem potpisanih ugovora, te polaganje obveznih ispita za djelatnike čija radna mjesta isto zahtijevaju.

**AOP 166 rashodi za materijal i energiju** iznose 31.976.535 kn i manji su za 52,5% u odnosu na poslovnu 2019. godinu. U odnosu na plan ovi rashodi su manji za 2,6%. Smanjenjem posla u profitnom dijelu ustanove umanjila se i potreba nabavke materijala i energenata a isto prate i djelatnosti koje obavljaju servis profitnim centrima.U nastavku su razrađeni troškovi ove kategorije:

**AOP 167** **Rashodi za uredski materijal i ostali materijalni rashodi** iznose 2.163.336 kn. U odnosu na 2019 godinu manji su za 60,7% a u odnosu na plan za 32,7%. Pad ovih rashoda je uzrokovan također poslovnom aktivnošću u 2020. godini.

**AOP 168** **Rashodi za materijal i sirovine** iznose 13.765.626 kn i manji su za 67,6%. dok su u odnosu na plan veći za 3,5%. Uzrok pada ove vrste rashoda je također pad potražnje za našim proizvodima i uslugama uslijed pandemije uzrokovane virusom Covia 19.

**AOP 169** **Troškovi energije** iznose 8.304.437 kn i manji su za 38,1% u odnosu na 2019. godinu, te 15,9% u odnosu na plan. I ovdje dolazi do smanjenja troškova radi smanjenja poslovne aktivnosti u profitnim centrima Ustanove.

**AOP 170** **Troškovi za materijale i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje** u 2020. godini iznose 1.738.840 kn i bilježe pad 31,7%. u odnosu na poslovnu 2019. godinu – i ovaj pad je također uzrokovan lošom poslovnom aktivnošću. U odnosu na plan veći za 25 %.- Krajem godine došlo je do kvarova koji su se morali hitno sanirati. – Toplovod Mukinje i sanacija Hotela Bellevue.

**AOP 171**  **Ulaganje u sitan inventar i auto gume** u poslovnoj 2020. godini iznose 3.986.146 kn i veći je za 105,2% u odnosu na 2019. godinu. A u odnosu na plan veći za 539,7%. Povećanje troškova na ovoj poziciji je otpis novonabavljene imovine. Nabavke robe i materijala odnosu na izvorni plan. Rebalansom plana smanjili smo ovu poziciju previdom otpisa nabavljene imovine krajem poslovne 2019. godine.

**AOP 173 Troškovi za nabavku službene, radne i zaštitne odjeće i obuće** iznose 2.018.150 kn i veći su za 47,6 % u odnosu na poslovnu 2019. godinu a odnose se na isporučenu odjeću i obuću za koje su ugovori zaključeni u poslovnoj 2019. U odnosu na plan ovaj trošak je manji za 25,3%.

**AOP 174 rashodi za usluge** iznose 16.644.227 kn i manje su za 34,3% u odnosu na poslovnu 2019. godinu. U odnosu na plan ovi rashodi su manji za 24,0%. Pad ovih rashoda je također uzrokovan pandemijom izazvanom virusom Covid 19. U nastavku je tabela sa strukturom troškova usluga usporedbom s poslovnom 2019. godinom i planom za 2020. godinu

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Usporedba prihoda i rashoda(B) | Ostvareno prethodna godina | Plan tekuće godine(E) | Ostvareno tekuća godina(F) | Odstupanje u % Tekuća/ prethodna(G) | Odstupanje u % Tekuća/plan(H) |
| Usluge telefona, pošte i prijevoza | 1.045.891 | 924.700 | **691.794** | -33,86 | -24,02 |
| Usluge tekućeg i investicijskog održavanja | 7.205.567 | 6.885.010 | **3.197.561** | -55,6 | -53,6 |
| Usluge promidžbe i informiranja | 2.334.107 | 1.234.900 | **941.818** | -59,6 | -23,7 |
| Komunalne usluge | 2.831.679 | 2.439.120 | **2.730.632** | -3,6 | 12 |
| Zakupnine i najamnine | 1.020.930 | 791.753 | **849.713** | -16,8 | 7,3 |
| Zdravstvene i veterinarske usluge | 1.022.579 | 415.400 | **341.519** | -66,6 | -17,8 |
| Intelektualne i osobne usluge | 6.803.644 | 5.800.000 | **4.574.124** | -32,8 | -21,1 |
| Računalne usluge | 847.023 | 908.000 | **1.003.967** | 18,5 | 10,6 |
| Ostale usluge | 2.206.104 | 2.497.800 | **2.317.082** | 5,0 | -7,2 |

**AOP 184 naknada troškova osobama izvan radnog odnosa** iznosi 249.314 kn u odnosu na poslovnu 2019. godinu bilježe rast od 6,2% a u odnosu na plan za 29,9%. Ovaj trošak je isplaćena praksa učenicima srednjih škola koji su istu obavljali u Ustanovi sve sukladno zaključenim ugovorima.

**AOP 185 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja** iznose 10.355.450 kn. manji su za 61,9% u odnosu na 2019. godinu dok su u odnosu na plan 2020 godine veći za 3,8% . Jedini porast rashoda na ovoj poziciji je trošak sudskih postupaka. Dok znatno smanjenje se bilježi kod komunalne naknade kao i naknada lučkoj kapetaniji koja je vezana za broj posjetitelja. Sve članarine i naknade bilježe pad uslijed ovako nepovoljne poslovne situaciji. Znatno su smanjeni troškovi reprezentacije, troškovi provizija i popusta su smanjeni radi pada prihoda. Ustanova ima nekoliko tužbi od strane poslovnih partnera što je vidljivo u tabeli u privitku. Struktura rashoda sa postotkom odstupanja od poslovne 2019. godine i plana za 2020. godinu nalazi se u nastavku:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Usporedba prihoda i rashoda(B) | Ostvareno prethodna godina | Plan tekuće godine(E) | Ostvareno tekuća godina(F) | Odstupanje u % Tekuća/ prethodna(G) | Odstupanje u % Tekuća/plan(H) |
| Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i sl. | **39.241** | **54.500** | **41.966** | **6,9** | **-23,0** |
| Premije osiguranja | **832.763** | **801.300** | **799.278** | **-4,0** | **-0,3** |
| Reprezentacija | **953.652** | **232.400** | **219.433** | **-77,0** | **-5,6** |
| Članarine i norme | **28.695** | **29.700** | **21.444** | **-25,9** | **-28,4** |
| Pristojbe i naknade | **10.318.354** | **5.725.360** | **6.408.520** | **-37,9** | **11,9** |
| Upravne i administrativne pristojbe | 49.872 | 19.200 | 1.000 | -98,0 | -94,8 |
| Sudske pristojbe | 14.380 | 28.800 | 500 | -96,5 | -98,3 |
| Javnobilježničke pristojbe | 17.953 | 9.600 | 1.802 | -90,0 | -81,2 |
| Novčana naknada poslodavca zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom | 157.601 | 150.000 | 156.000 | -1,0 | 4,0 |
| Ostale pristojbe i naknade | 206.793 | 115.200 | 297.448 | 43,8 | 158,2 |
| Turistička članarina | 685.426 | 642.000 | 677.402 | -1,2 | -5,5 |
| Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma | 120.564 | 105.000 | 113.799 | -5,6 | 8,4 |
| Pristojba lučkoj upravi za korištenje pristaništa | 1.274.142 | 1.250.200 | 778.825 | -38,9 | -37,7 |
| Komunalna naknada | 5.235.269 | 2.628.780 | 3.459.884 | -33,9 | 31,6 |
| Vodoprivredna naknada | 403.530 | 236.000 | 279.935 | -30,6 | 18,6 |
| Porez na tvrtku, reklame, motorna vozila i dr. | 732 | 0 | 0,00 | -100,00 | 0,00 |
| Trošak PDV-a iz vlastite potrošnje | 0 | 0 | 14.109 | 0,00 | 0,00 |
| Naknada za uporabu radijske frekvencije | 10.300 | 12.000 | 10.300 | 0,00 | -14,2 |
| Troškovi prava korištenja - online booking i sl. | 1.598.569 | 347.140 | 480.556 | -69,9 | 38,4 |
| Troškovi prava korištenja - HRT pretplata | 543.223 | 181.440 | 136.960 | -74,8 | -24,5 |
| Troškovi sudskih postupaka | **7.500** | **20.000** | **71.530** | **853,7** | **257,7** |
| Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | **14.988.047** | **3.112.150** | **2.793.279** | **-81,5** | **-10,8** |
| Rashodi protokola (vijenci, cvijeće, svijeće i sl.) | 9.983 | 0,00 | 12.097 | 21,2 |   |
| Troškovi provizija prema izdavateljima kreditnih kartica | 2.847.465 | 1.276.150 | 846.825 | -70,3 | -33,6 |
| Troškovi popusta | 8.194.758 | 1.260.900 | 1.041.542 | -87,3 | -17,4 |
| Gratisi | 2.650.117 | 403.100 | 258.562 | -90,0 | -34,2 |
| Premije osiguranja osoba - posjetitelji | 13.476 | 18.000 | 9.928 | -26,3 | -44,8 |
| Premije za ostale oblike osiguranja - javna odgovornost | 105.000 | 140.000 | 140.000 | 33,3 | 0,00 |
| Troškovi tekuće zaštite na radu - praonica rublja | 6.573 | 14.000 | 5.775 | -38,7 | -71,2 |
| Otpis nenaplaćenih potraživanja od kupaca koja nisu vrij.uskl. | 1.008.769 | 0 | 24.273 | -97,6 | 0,00 |
| Naknadno utvrđeni rashodi iz proteklih godina | 122.541 | 0 | 76.739 | -37,4 | 0,00 |
| Troškovi naknadnih razlika iz nabave zaliha | 1.348 | 0 | 6.721 | 398,7 | 0,00 |
| Ostali nespomenuti rashodi poslovanja | 28.019 | 0 | 370.484 | 1.222,2 | 0,00 |

**AOP 193 Financijski rashodi** u poslovnoj 2020. godini iznose 3.250.478 kni u odnosu na poslovnu 2019. godinu maji za 22,3%. Smanjenje se odnosi na razliku koju čine negativne tečajne razlike, koje su porasle za 178,7%, te zatezne kamate koje su u 2019 obračunate i isplaćene ADG-u po sporu u 2019.

**AOP 212 Subvencija** Subvencije trgovačkom društvu u javnom sektoru iznosi 696.923 kn veće je za 40,5 % a u odnosu na plan za 52% i odnose se na sredstva isplaćena Vodovodu Korenica d.o.o. za rješavanje problema vodovoda i odvodnje.

 **AOP 221 Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna** iznose 14.694.990 kn i manje su u odnosu na 2019 godinu za 26,6%. dok su u odnosu na plan veće za 2,5%. U nastavku su dane pomoći prema vrstama

**- tekuće pomoći županijskim proračunima**

1.) 30.000 kn - Ličko senjskoj Županiji - potpora manifestaciji Jesen u Lici,

**-tekuće pomoći općinskim proračunima**

2.) 12.954.209 kn - plaćeno je Općinama koje se nalaze na zaštićenom području,

**- kapitalne pomoći općeg proračuna**

1.) 188.750 pomoć proračunskom korisniku državnog proračuna za Prostorni plan NP Plitvička jezera.

 **- tekuće pomoći proračunskim korisnicima drugog proračuna:**

1.) 15.000 kn Tehničkoj škola Sisak;

**Prijenos između proračunskih korisnika**

1.504.031 uplata 3% prihoda ulaznice za pomoći zaštićenim područjima ; .

3.000 Sveučilište u Zagrebu

**AOP 253 Naknade gađanjima i kućanstvima na temelju osiguranja** iznose 799.820 kn i veće su za 46,0 % u odnosu na poslovnu 2019. godinu a u odnosu na plan manje su za 9,9% Rashodi ove pozicije vezani su za stipendiranje učenika srednje škole Plitvička jezera temeljem sklopljenih ugovora i iznose 797.820 kn te pomoć u iznosu 2.000 kn za troškove liječenja koji je iznos stavljen u tabelu vezanu za posiciju AOP 257**.**

**AOP 257 Ostali rashodi** iznose 3.362.296 kn i manji su za 41,9 % u odnosu na poslovnu 2019. godinu. U odnosu na plan veći su za 0,8%. Rashodi ove pozicije vezani su za donacije i naknade šteta i prekršaja.

U narednoj tabeli donosimo pregled donacija s tim da je u 2020 godini vraćen iznos od 21.043 kn neutrošenih sredstava za kapitalne pomoći prethodne poslovne godine.

|  |
| --- |
| **TROŠKOVI DONACIJA U 2020 GODINI** |
| **redni broj** | **datum uplate** | **Naziv primatelja donacije** | **OIB: primatelja donacije** | **svrha donacije** | **iznos isplaćene donacije** |
| **TEKUĆE DONACIJA VJERSKIM ZAJEDNICAMA** |
| 1 | 06.10.2020 | Župa navještenja BDM | 08545871381 | uređenje katoličke knjižare u Gospiću | 2.000 kn |
|   |   | **ukupno:** |  |   | **2.000 kn** |
| **DONACIJA FIZIČKIM OSOBAMA** |
| 1 | 21.07.2020 | Marta Zunanović, Čačinci | 085329024302 | "Svi za Martu" - operacija | 2.000 kn |
|   |   | **ukupno:** |  |   | **2.000 kn** |
| **OSTALE TEKUĆE DONACIJE** |
| 1 | 02.01.2020 | UDRUGA BRANITELJA IZ DOM.RATA JAVNE USTANOVE NACIONALNI PARK PLITVIČKA JEZERA | 39841569005 | Izlet u Tuheljske Toplice, ručak | 4.900 kn |
| 2 | 15.01.2020 | ROTARY KLUB GOSPIĆ | 56304662953 | humanitarna akcija "RC Gospić za Josipa" - troškovi liječenja | 5.000 kn |
| 3 | 27.01.2020 | PLANINARSKI KLUB GORŠTAK VELEBIT | 24283134905 | organizacija utrke "Highlander Velebit 2019" | 30.000 kn |
| 4 | 07.04.2020 | UDRUGA RATNIH VETERANA 9. GARDIJSKE BRIGADE VUKOVI | 64858725528 | Humanitarna akcija za opću bolnicu Gospić | 9.990 kn |
| 5 | 29.07.2020 | UDRUGA GRAĐANA "MARAKANA GOSPIĆ" | 31671309339 | pomoć za rad udruge | 5.000 kn |
| 6 | 29.07.2020 | UDRUGA BRANITELJA IZ DOMOVINSKOG RATA OPĆINE PLITVIČKA JEZERA | 68562849852 | obilježavanje obljetnica stradavanja na području općine Plitvička jezera i na području RH. | 10.000 kn |
| 7 | 16.11.2020 | ROTARY KLUB GOSPIĆ | 56304662953 | kupnja uređaja EMONO za opću bolnica Gospić | 2.000 kn |
| 8 | 17.12.2020 | EKOLOŠKO DRUŠTVO - ČUVARI KORANE RAKOVICA | 08480276706 | izrada projektne dokumentacije za poučnu stazu Drežnik | 2.000 kn |
|   |   | **ukupno:** |   |   | **68.890 kn** |
| **OSTALE TEKUĆE DONACIJA U NARAVI** |
| 1 | 01.06.2020 | Donacija Tomislav Jović  | 67428183524 | Ogrjevna drva za 2019/20 | 5.402 kn |
| 2 | 01.06.2020 | UHBDR Općine Rakovica | 9537885696 | ručak povodom obilježavanja "Dana pobjede i Domovinske zahvalnosti", "Dana hrvatskih branitelj" i "Dana opčine Rakovica" | 4.500 kn |
|   |  | **ukupno:** |  |  | **9.902 kn** |
| **KAPITALNE DONACIJE NEPROFITNIM ORGANIZACIJAMA** |
| 1 | 30.07.2020 | JAVNA USTANOVA ZA UPRAVLJANJE ZAŠTIĆENIM PRIRODNIM VRIJEDNOSTIMA NA PODRUČJU OPĆINE RAKOVICA – JU Baraćeve spilje | 39468440615 | ZAJEDNIČKA PRIJAVA PROJEKTA " PROMICANJE ODRŽIVOG RAZVOJA ZNAČAJNOG KRAJOBRAZA BARAĆEVE ŠPILJE"U OKVIRU Poziva Promicanja održivog razvoja prirodne baštine osi 6 "Zaštita okoliša i održivog resursa" Operativnog programa "Konkurentnost i kohezija 2019.-2020." | 3.125.000 kn |
|   |   | **ukupno:** |   |   | **3.125.000 kn** |
|   |   | **sveukupne donacije:** |   |   | **3.207.792 kn** |

**AOP 266 Kazne, penali, naknade** iznosi 177.547 kn i manja je za 86,3% u odnosu na poslovnu 2019.U odnosu na plan veće su za 121,3%.

Naknada za štete iznose 168.389 kn manje su za 86,3%. Ova šteta odnosi se na presudu po sudskom sporu sa tvrtkom Građevinar Rijeka u vezi postavljanja ograde na šetnici Ulaz 1- jezero Kaluđerovac.

Šteta zaposlenicima u iznosu 6.491 kn je renta u iznosu 540,90 kn za ozljedu na radu prije Domovinskog rata i istu prestajemo plaćati jer je bivši djelatnik koji je imao pravo na istu preminuo.

Uplata u proračun iznosa od 2.667 kn odnosi se na prekršajnu kaznu.

**AOP 281 UKUPNI RASHODI POSLOVANJA** poslovne 2020 . god. iznosi 178.659.647 kn i u odnosu na poslovnu 2019. godinu manji su za 37,7%. a u odnosu na plan za 2,3%.

 **AOP 283 MANJAK PRIHODA POSLOVANJA** poslovne 2019. god. iznosi 78.274.818 kn.

**AOP 286 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA -** nenaplaćeni iznose 5.429.410 kn i u odnosu na poslovnu 2019. veći su za 3,5%

**AOP 287 OBRAČUNATI PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBA I PRUŽENIH USLUGA -** nenaplaćeni iznose 2.823.621 kn i u odnosu na poslovnu 2019. mani su za 19,4%

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

**AOP 289 Prihodi od prodaje nefinancijske imovine** iznose 462.598 kn veći su u odnosu na poslovnu 2019. veći su za 444.451 kn. - odnose se na prodaju otpisane i rashodovne imovine.

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE | 462.598,00 |
|  Uredski namještaj | 7.448,00 |
|  Strojevi | 182.500,00 |
|  Oprema | 12.900,00 |
|  Osobni automobili | 32.250,00 |
|  Autobusi | 5.500,00 |
|  Kombi vozila | 43.000,00 |
|  Motocikli | 3.700,00 |
|  Ostala prijevozna sredstva u cestovnom prometu | 175.300,00 |

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

**AOP 289** **Rashodi od prodaje nefinancijske imovine** iznose 41.832.963 kn veći su u odnosu na poslovnu 2019. godinu za 30,86% i odnose se na nabavku imovine potrebne za obavljanje djelatnosti, te investicju u imovinu za obavljanje redovne djelatnosti i imovinu kojom se štiti priroda odnosno sprečava veći utjecaj čovjeka na istu. U odnosu na plan manji su za 26,09%. Udio ovih rashoda u ostvarenim prihodima je 41,70%

U nastavku je tabelarni prikaz ulaganja u dugotrajnu imovinu:

|  |  |
| --- | --- |
| RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE | 41.832.963 |
| Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine | 279.618 |
| Licence | 219.618 |
| Ulaganja na tuđoj imovini radi prava korištenja | 60.000  |
| Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine | 5.478.670  |
| Plinovod, vodovod, kanalizacija | 19.512  |
| Ostali nespomenuti građevinski objekti | 38.085 |
| Računala i računalna oprema | 1.198.044 |
| Uredski namještaj | 85.566 |
| Radio i TV prijemnici | 11.000 |
| Telefoni i ostali komunikacijski uređaji | 26.235 |
| Oprema za grijanje, ventilaciju i hlađenje | 44.601 |
| Oprema | 3.203.766 |
| Kombi vozila | 837.330 |
| Plovila | 7.040 |
| Ostale nespomenute izložbene vrijednosti | 4.030 |
| Ulaganja u računalne programe | 3.461 |
| Rashodi za dodatna ulaganja na nefinancijskoj imovini | 36.074.675 |
| Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | 35.258.285 |
| Dodatna ulaganja na postrojenjima i opremi | 816.390 |

**AOP 403 UKUPNI PRIHODI** iznose 100.847.427 kn i manji su za 75% od prihoda ostvarenih u 2019. godini, a u odnosu na plan veći su za 17,5%.

**AOP 404 UKUPNI RASHODI**  iznose 220.492.610 kn i manji su za 30,5% od rashoda ostvarenih u 2019. godini, a u odnosu na plan manji su za 7,5 %.

**AOP 406 UKUPAN MANJAK PRIHODA**  iznosi 119.645.183 kn.

**AOP 407 Višak prihoda preneseni** - iznosi 377.235.195 kn, isti je veći za 21,2 % u odnosu na 2019. godinu

**AOP 410 primici od financijske imovine** iznose 60.721 kn - prodaja dionica Karlovačke banke

**AOP 518 Izdaci za financijsku imovinu** 1.000.000 kn - pozajmica Motel Plitvice

**AOP 626 Manjak primitaka od financijske imovine** 939.279 kn

**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 | 100.908.148 kn |
| AOP 630 UKUPNI RASHODI I IZDACI | 221.492.610 kn |
| AOP 632 MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA | **120.584.462 kn** |
| AOP 633 VIŠAK PRIHODA i PRIMITAKA PRENESENI | **376.035.195 kn** |
| AOP 635 višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju | **255.450.735 kn** |

Stanje novčanih sredstava Ustanove na dan 31.12.2020. godine iznosi 252.067.567 kn. Prosječan broj zaposlenih u Ustanovi na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) je 994 djelatnika. Dok je prosječan broj zaposlenih na osnovu sati rada 745 ranika.

AOP 622 **pomoći isplaćene od strane Fonda za zaštitu i energetsku učinkovitos**t u ukupnom iznosu od 106.466 kn, skopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta. Podmirena dva obroka.

AOP 684 jednak je AOPu 105 **prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi**, pristojbi po posebnim propisima i naknada iznose 46.933.400 kn, i u odnosu na poslovnu 2019. godinu manji su za 79,28 %. to je prihod od prodaje ulaznica. Naime u poslovnoj 2020. godini bilježimo smanjenje broja posjetitelja u odnosno na poslovnu 2019 uslijed pandemije svjetskih razmjera izazvane virusom COVID 19 koja je turizam u svijetu svela na minimum. Planirano je 45.439.000 kn te je odstupanje neznatno i iznosi 3,29%.

Sve pozicije dodatnih dodataka od AOPa 687 do AOPa 697 osim naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj koja je porasla za 8,2%, i naknade članovima upravnog vijeća koji je porastaoza 9%. te bilježimo i troškove na pozicije ugovora o djelu u iznosu 63.017 – isto se odnosi na imenovane članove povjerenstva a ocjenu idejnih rješenja pristiglih u sklopu provedbe postupka javne nabave velike vrijednosti u sklopu usluge izrade idejnog projekta hotele „Belevue“ i projektne dokumentacije hotela „Plitvice“. Ostale naknade su manje sukladno smanjenju poslovnih aktivnosti u Ustanovi u poslovnoj 2020. godini radi pandemije izazvane virusom Covid 19.

Pozicije od AOPa 773 do AOPA 786 objašnjene su na pozicijama od AOP-a 212 do AOP-a 257.

AOP 901 je pozajmica Motelu Plitvice d.o.o. Lučko.

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijskih poslova*

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

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

***AOP 001 IMOVINA***

*Vrijednost imovine na dan 31.12.2020. godine iznosi 2.134.513.485 kn i u odnosu na poslovnu 2019. godinu bilježi pad od 7,2% .*

*A****OP 002 Nefinancijska imovina*** *na dan 31.12.2020. godine iznosi 1.864.779.930 kn. ista bilježi neznatan porast od 0,37% ili 6.930.506 kn. Struktura istih je u nastavku.*

***AOP 003 Neproizvedne dugotrajna imovina***

*Na ovoj poziciji zabilježene je povećanje vrijednosti imovine u iznosu 174.595 kn:*

*Ustanova je u 2020 godini ulažila 60.000 kn za izradu konzervatorskog elaborata za zgradu objekta Vile Izvor kč. 1362/2 K.O. Plitvička jezera koja je od strane Vlade RH dana na upravljanje Ustanovi.*

*Nabavljene su licence u vrijednosti 219.618 kn.*

*Rashodovana je imovina u vrijednosti 31.042 kn. Ujedno je knjižen ispravak vrijednosti u iznosu 73.981 kn.*

***AOP 007 Proizvedena dugotrajna imovina***

*Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine Ustanove na dan 31.12.2020. godine iskazana je u iznosu 203.488.056 kn, i bilježi pad od 6,6% a poslovni događaji i knjigovodstveni obračuni uvjetovali su smanjenje vrijednosti sredstava proizvedene dugotrajne imovine Ustanove tijekom 2020. godine. u visini 5,1%.*

* *2020 godine Ustanova je prijenjela 158 stanova u vlasništvo RH. Isti su 2020 isknjiženi iz poslovnih knjiga u vrijednosti 18.962.160 kn. Promjene u vrijednosti imovine evidentirane su poslovne 2019.Ustanova je u 2020. godini obračunala amortizaciju na stanove u visini 2.688 kn.*
* *Na kontu ostalih građevinskih objekata Izvršen prijenos s ulaganja u tijeku: Ulaza Rastovača 5.824.386 kn, lugarnice Čorkova uvala u iznosu 5.006.606 kn i restorana Borje 682.381 kn te obračunata amortizacije ranijih razdoblja u iznosu 530.353 kn.*
* *Ustanova je uložila 15.920 kn u izradu 4 rampe. Te izvršila obračun amortizacije prethodnih razdoblja u iznosu 99.504 kn.*
* *Ustanova je u plinovod, vodovod i kanalizaciju uložila 19.512 kn, uloženo je u rampe 10.235 kn i signalizaciju 27.850 kn. isknjižena je imovina u vrijednosti 53.838 kn i obračunata amortizacija ranijeg razdoblja u iznosu 61.179*
* *Knjižen je Ispravak vrijednosti građevinskih objekata iznosi 1.148.049 kn*

*Postrojenja i oprema na dan 31.12.2020. godine bilježi vrijednost 10.834.977 kn što je pad u iznosu 687.002 kn u odnosu na početno stanje 2020. godine.*

* *Ustanova je nabavila postrojenje i opreme u vrijednosti 5.324.524 kn (računala i računalne opreme u vrijednosti 1.149.585 kn, printere u vrijednosti 48.459 kn, uredski namještaj 85.566 kn, radio i tv prijemnike u iznosu 11.000 kn, telefona i komunikacijske opremu 24.937 kn, telefonske i telegrafske centrale u iznosu 61.501 kn, opremu za održavanje i zaštitu 435.043 kn, o ostalu opremu 1.500.246 kn, u opremu za ugostiteljstvo uloženo je 1.023.224 kn,u ostalu opremu 297.467 kn, u alat 90.998 kn,u baterije i punjače 140.000 kn, u agregate 121.208 kn, u opremu -ostalo 16.400 kn te u opremu: dalekozore,fotoaparate, videoprojekcije 318.890 kn.*
* *Oprema je otpisana u iznosu 153.468 kn radi dotrajalosti i zastarjelosti.*
* *Amortizacija je obračuata u vrijednosti od 3.654.083 kn.*
* *Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u 2020. godini iznosi 2.203.975 kn.*

*Vrijednost prijevoznih sredstava na dan 31.12.2020. godine je 18.033.657 kn, što je za 19,1% manje nego 1.01.2020. godine. odnosno 4.266.505. kn.*

* *2020. godini nabavljena su prijevozna sredstava u vrijednosti 844.371 kn , ( 3 kombi vozila u vrijednosti 837.831 kn, čamac u vrijednosti 7.040 kn, prodana su vozila nabavne vrijednosti 1.166.128 kn, rashodovana je imovina u vrijednosti 1.181.672 kn, ispravkom knjiženja - 6.416 kn i ispravak vrijednosti u iznosu 2.756.549 kn.*

*Vrijednost knjiga,umjetničkih djela i ostale izložbene vrijednosti u 2020. godini povećala se za 0,42% odnosno 3.050 kn, (nabavka starih razglednica s motivom Plitvica u vrijednosti 4.030 kn te otpis u vrijednosti 980 kn.*

*Vrijednost Nematerijalne imovine 31.12.2020. godine iznosi 1.325.782 kn i manja je za 10,4% odnosno 153.856 kn.*

* *Ustanova je u 2020. godini u računalne programe uložila 3.461 kn, korigirana su knjiženja u iznosu 157.427 kn, isknjižena je rashodovana imovina u vrijednosti 595.115 kn, te je korigirana ispravka vrijednosti u iznosu 280.371 kn.*

*AOP 051 Dugotrajna financijska imovina u prirpremina na dan 31.2.2020. godine iznosi 39.863.055 kn. i veća je za 125,86% odnosno 22.213.901 kn.*

* *U 2020 godini uloženo je 35.309.345 kn, u građevinske objekte ( hotel Bellevue 470.340 kn, cafe bar Poljana 95.000 kn, caffe bar Korana 85.000 kn, buffet Kupalište 176.000 kn, bistro Vučnica 170.000 kn, restoran Borje 840.381 kn, parking Mukinje I, i II 43.175 kn, Ulaz I Rastovača 4.432.047 kn, lugarnica Prijeboj 25.250 kn, sportski centar Mukinje 22.926.517 kn, skladište Prijeboj 199.500 kn, kotlovnica Jezerce 66.980 kn, energana Prijeboj 154.800 kn.*
* *Izvršen je prijenos s ulaganja u tijeku na građevinske objekte po okončanim obračunima u iznosu 11.513.374 kn – lugarnica Čorova Uvala 5.006.606 kn, restoran Borje 682.381 kn i ULAZ i Rastovača 5.824.386 kn. Otpisano je projektne dokumentacije u vrijednosti 1.582.070 kn. na prijedlog centralne komisije i odluke Upravnog vijeća radi zastara, odustajanje od projekata ili nemogućnost dobivanja građevinskih dozvola.*

***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 31.12.2020. godine iznosi, 4.107.266 kn i manja je za 20,86% odnosno 1.082.797 kn. Ova pozicija imovine ja znatno smanjivanja radi zatvorenih objekata uslijed pandemije.*

* *Stanje zaliha za obavljanje djelatnosti na dan 31.12.2020. godine iznosi 3.025.869 kn i manje su za 20 %. (zaliha goriva u vrijednosti 434.126 kn, zaliha materijala za proizvodnju 586.864, zalihe ostalih materijala za redovne potreb 2.004.879)*
* *Stanje zaliha robe za daljnu prodaju na dan 31.12.200. godine iznosi 1.081.397 kn*

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

*U okviru AOP-a 064 iskazana su ukupna sredstva na računu Ustanove u iznosu od 252.733.555 kn, u odnosu na 01.01.2020. godine manja su za 3,31%. ili 137.587.813. Ovoliko smanjenje novčanih sredstava nastalo je radi smanjivanja priljeva novca uslijed lošeg poslovanja u 2020. godini kao posljedica pandemije izazvane virusom Covid 19.*

 ***AOP 073 Depoziti, jamčevine polozi i potraživanja od zaposlenih , te više plaćeni poreze i ostalo*** *iznose 14.676.138 kn, veće su u odnosu na 01.01.2020. godinu za 54,92%. Ustanova je zatražila i dobila od Ministarstva financija prekid plaćanja akontacije poreza na dobit te je u 2020 godini uplaćeno manje akontacije poreza na dobit u iznosu 16.874.838 kn, ostala potraživanja su manja za 881.533 kn. Sva ova odstupanja su rezultat loše poslovne situacije izazvane pandemijom svjetskih razmjera.*

 ***AOP 081 Potraživanje za dane zajmove*** *iznose 2.940.000 kn, povećanje od 1.000.000 kn odnosi se na danu pozajmicu Motelu Plitvice d.o.o. Lučko .*

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

*Dionice i udjeli u glavnici tuzemnih kreditnih i ostalih financijskih institucija izvan javnog sektora iznose 1.000 kn i manji su za dionica Karlovačke banke koje su 01.01.2020. iznosile 93.628 kn nominalne vrijednosti. Iste su prodane.*

 ***AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja***

*Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31.12.2020. godine iznose ukupno 48.850 kn, i manja su za 99%. ovo smanjenje je plod lošeg poslovanja u 2020. godini.*

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

***AOP 164 Obveze za rashode poslovanja***

*Ukupne obveze za rashode poslovanja na dan 31.12.2020. iznosile su ukupno 16.891.195 kn, u odnosu na 01.01.2020. godinu manje su za 55,45%% a odnose se na sljedeće obveze:*

* *Obveze za zaposlene odnosno obveze za obračunatu plaću od prosinca 2020. godine koja je isplaćena u siječnju 2020. godine u iznosu od 6.627.881 kn*
* *Obveze za materijalne rashode u iznosu od 4.862.267 kn*
* *Obveze za financijske rashode odnosno zatezne kamate iz odnosa s dobavljačima u iznosu od 18.277 kn*
* *Ostale tekuće obveze u iznosu od 4.872.790 kn.*

*Sva odstupanja su posljedica smanjenja poslovne aktivnosti, samim tim smanjena je potreba za sezonskim radnicima, potreba za materijalima i sirovinama i potreba za uslužnim djelatnostima koje su vezane za poslovanje unutar Ustanove.*

***AOP 226 Naplaćeni prihodi budućih razdoblja***

*Naplaćeni prihodi budućih razdoblja iskazani u bilanci Ustanove na dan 31.31.2020. godine u iznosu od 10.612 kn je plaćeni prihodi – Ankica Zubović – radni spor .*

***AOP 238 / AOP 245 Višak prihoda poslovanja /Manjak prihoda od nefinancijske imovine***

*Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.200.000 kn i isti je kao 01.01.2020 godine.*

*Na dan 31.12.2020. godine Ustanova je ostvarila sljedeći poslovni rezultat*

|  |  |
| --- | --- |
| PRIHODI POSLOVANJA | 100.384.829 |
| RASHODI POSLOVANJA | -178.659.647  |
| REZULTAT POSLOVANJA TEKUĆE GODINE | -78.274.818  |
| PRENESENI VIŠAK IZ PRETHODNIH GODINA | 206.374.681  |
| VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA | 263.242.556 |
| PRIHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 462.598 |
| RASHODI OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | -41.832.963 |
| REZULTAT OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | -41.370.365 |
| VIŠAK PRENESEN OD NEFINANCIJSKE IMOVINE | 170.860.514 |
| UKUPAN PRIHODA POSLOVANJA: | 100.847.427  |
| UKUPNI RASHODI: | 220.492.610  |
| UKUPNI MANJAK PRIHODA: |  -119.645.183  |
| MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE, POZAJMICA MOTEL LUČKO OSTAO JE NEPOKRIVEN, SMANJENJE VRIJEDNOSTI DIONICA KARLOVAČKE BANKE. | -2.139.279 |
| VIŠAK PRIHODA PRENESENI: | 257.590.012 |
| I OBRAČUNATI NENAPLAĆENI PRIHOD  | 5.429.410 |

*Tijekom godine ostvaren je manjak prihoda poslovanja u iznosu od -78.274.818 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od -41.370.365 kn.*

*Uz preneseni višak nefinancijske imovine iz prethodnih godina u iznosu od 170.860.514 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 sljedećim kontima odnosno pokrivanje manjkova s istovrsnim viškovima.*

* *Po godišnjem obračunu 2019. godine obračunati i naplaćeni porez na dobit za 2019. godinu evidentiran je na kontu 9221131000 višak prihoda poslovanja izvor 31. izvršena je korekcija za porez na dobit u iznosu 5.555.361 kn.*
* *Po godišnjem obračunu 2019. godine obračunati i naplaćeni porez na dobit za 2019. godinu evidentiran je na kontu 92211430000 višak prihoda poslovanja izvor 43. izvršena je korekcija rezultata za porez na dobit u iznosu 13.372.616 kn.*
* *Preneseni višak 2019 iznosi 377.235.195 kn*
* *Preneseni manjak od financijske imovine iznosi 1.200.000 kn*

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

*Ukupna vrijednost izvanbilančnih stavki Ustanove na dan 31.12.2020. godine iznosi 48.825.740 kn. Iznos je veći za 3,8% u odnosu na prethodnu godinu i odnosi se na sljedeće stavke:*

* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane dobavljača*
* *1. garancije 10.235.409 kn*
* *2.zadužnice 16.882.050 kn*
* *Garancije za dobro izvršenje ugovora od strane kupaca*
* *1. zadužnice 18.589.000 kn*

*Ukupno: 45.706.459 kn*

* *Komisiona roba na skladištu 162.160 kn*
* *Komisiona roba u trgovini 1.208.599 kn*
* *Nefakturirana 22.092 kn*
* *Ostali izvanbilančni zapisi – sudski sporovi 1.726.430 kn*

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijskih poslova*

***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 90.294.761*
2. *Funkcijska klasifikacija - 054 - AOP-075 Zaštita bioraznolikosti krajolika 130.197.849*

*Na poziciji AOP- 075 obuhvaćene su sve ostale djelatnosti osim Hotela i restorana*

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijskih poslova*

***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 226.197 kn.*

1. *AOP 020 Promjena u obujmu imovine u iznosu 226.197 kn*

*Promjena je zabilježena temeljem rashodovanja imovine :*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *012310000000* | *licence* | *-18.053 kn* |
| *021490000000* | *ostali nespomenuti građevinski objekti* | *-62 kn* |
| *022110000000* | *računala i računalna oprema - printeri* | *-22.513 kn* |
| *022111000000* | *računala i računalna oprema - printeri* | *-1.332 kn* |
| *022220000000* | *telefoni i ostali komunikacijski uređaji* | *-5.342 kn* |
| *022720000000* | *strojevi* | *-19.903 kn* |
| *022730000000* | *Oprema* | *-29.373 kn* |
| *022711000000* | *Oprema za ugostiteljstvo* | *-27.002 kn* |
| *022739100000* | *oprema - dalekozori, fotoaparati, videoprojekcije* | *-701 kn* |
| *022733000000* | *oprema -alati* | *-2.006 kn* |
| *023199000000* | *ostala prijevozna sredstva u cestovnom prometu - prikolice i slično* | *-7.575 kn* |
| *027739000000* | *oprema -procjena Croateh* | *-66.008 kn* |
| *022739000000* | *oprema - ostalo* | *-14.432 kn* |
| *042110* | *sitan inventar u uporabi* | *-1.085 kn* |
| *042117* | *sitan inventar u uporabi - službena i radna odjeća* | *-10.810 kn* |
|  |  |  |

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijskih poslova*

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

 ***AOP-a 036 Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** *iznosi 16.880.584 kn.*

*Obveze Ustanove manje su za 21.023.745 kn u odnosu na stanje obveza na dan 01.01.2020. godine kada su iznosile 37.904.329 kn. Smanjenje obveza iznosi 55,47%. Trenutne obveze iznose 0,52% podmirenih obveza u poslovnoj 2020. godini.*

*Od ukupno navedenih obveza, - u dospijeću su obveze u vrijednosti 1.496.472 kn i sve nesporne obveze podmirene su početkom 2021. godine. U dospjelim obvezama bilježimo 1.469.887 kn obveza za materijalne rashode i 26.585 kn obveza za nabavu nefinancijske imovine.*

*Do prekoračenje roka plaćanja došlo je radi kasne dostave računa, odnosno nekompletiranih privitaka prilikom dostave istih.*

***AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja*** *iznosi 15.384.112 kn*

***AOP 092 Nedospjele obveze za rashode poslovanja*** *u iznosu 14.911.329 kn. Iste se odnose na Obveze za zaposlene u iznosu 6.627.882 kn, obveze za matereijalne rashode 3.392.380 kn, obveze za financijske rashode u iznosu 18.277 kn te ostale obveze u iznosu 4.872.790 kn. – obveze za položena sredstva na naš račun koja nikad neće postati prihodi - raspoloživa već imamo obvezu povratka istih u određenom momentu. (Jamčevine, polozi, ..).*

***AOP 93 Obveze za nabavku nefinancijske imovine*** *u iznosu 472.783 kn AOP 93 Sve dospjele obveze ukoliko nisu Predmet pravnih radnji su podmireni u sječnju 2021. godine.*

*Bilješke sastavila: Bilješke odobrio:.*

*Roža Poznanović, Tomislav Kovačević,*

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

*Voditeljica Službe ekonomsko Ravnatelj,*

*Financijskih poslova*