

**Bilješke uz financijske izvještaje
Javne ustanove „Nacionalni park Plitvička jezera“
za razdoblje od 01. siječnja – 31. prosinca 2020. godine**

UVOD

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.

2.1. 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

3. SLUŽBA MARKETINGA I PRODAJE

- 3.1. MARKETING I PRODAJA
- 3.2. PREDSTAVNIŠTVO ZAGREB

**4. 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.

- 4.1. ODJEL PRIHVATA, VOĐENJA I INFORMIRANJA POSJETITELJA
- 4.2. ODJEL PRIJEVOZA POSJETITELJA I INTERNOG TRANSPORTA
- 4.3. ODJEL SPORTSKO REKREACIJSKI CENTAR

5. SLUŽBA EKONOMSKO- FINACIJSKIH POSLOVA

- 5.1. ODJEL FINACIJA
- 5.2. ODJEL RAČUNOVODSTVA
- 5.3. ODJEL PLANA I ANALIZE

6. SLUŽBA ZAJEDNIČKIH POSLOVA

- 6.1. ODJEL PRAVNIH, KADROVSKIH I OPĆIH POSLOVA
 - ◆ Odsjek zaštite na radu
 - ◆ Odsjek protupožarne zaštite
 - ◆ Odsjek zaštite imovine- čuvari
- 6.2. ODJEL INTERNE KONTROLE
- 6.3. ODJEL NABAVE I SKLARIŠTA
- 6.4. ODJEL INFORMATIKE I TELEKOMUNIKACIJA

7. PODRUŽNICA HOTELIJERSTVA I UGOSTITELJSTVA

- 7.1. HOTEL „JEZERO“
- 7.2. HOTELI „PLITVICE“ I „BELLEVUE“
- 7.3. RESTORAN „POLJANA“ I MALI PARKOVSKI OBJEKTI
- 7.4. CAFFE BAR „RAPAJINKA“, BISTRO „HLADOVINA“, CAFFE BAR „FLORA“,
- 7.5. BUFFET „LABUDOVAC“, BUFFET „KUPALIŠTE“, BISTRO „KOZJAČKA DRAGA“)
- 7.6. RESTORAN I KAMP „BORJE“
- 7.7. RESTORAN „LIČKA KUĆA“- BUFFET „SLAP“- BISTRO „VUČNICA“
- 7.8. HOTEL „GRABOVAC“ I KAMP „KORANA“
- 7.9. PRAONICA RUBLJA

8. PODRUŽNICA ODRŽAVANJA TEHNIKE I KOMUNALNE INFRASTRUKTURE

- 8.1. ODJEL TEHNIČKE OPERATIVE
 - ◆ Odsjek tehničkog održavanja
 - ◆ Odsjek grijanja i održavanja objekta
 - ◆ Odsjek vodovoda i odvodnje
 - ◆ Odsjek građevinskog održavanja
 - ◆ Odsjek stolarije

9. PODRUŽNICA TRGOVINA

- 9.1. Trgovina "Robni centar Mukinje"
- 9.2. Trgovina „Hladovina“
- 9.3. Trgovina "Jezerce"
- 9.4. Trgovina "Grabovac"
- 9.5. Trgovina „Korana“
- 9.6. Trgovina "Borje"
- 9.7. 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 Sabljic
- 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 mnje za 75,1% a u odnosu na plan veće za 16,9%. Ovako veliki pad prihoda izazvan je pandemijom koju je izazvao viruc 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 energetska učinkovitost u ukupnom iznosu od 106.466 kn, sklopljenog ugovora o neposrednom sufinanciranju poticanja čistijeg transporta „Nabava tri „plu-in“ hibridna vozila“ – koji je 100% veći od prethodne poslovne godine te uplaćeno u iznosu 296.270 kn iz zajedničkih sredstava od ulaznica na temelju odluke Ministarstva zaštite okoliša 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 energetska učinkovitost -53.233 kn i u EV obrascu nije evidentirana druga druga rata uplaćena 9.11.2020. – uplata knjižena na 16 te je korekcija rađena pri završnom računu poslije 5.01.2021.) Molimo da nam omogućite korekciju EV obrasca 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)
- a. 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 povrećanje prihoda od 186,5% Povećanje ove stavke prihoda je nastalo obračunskom stavkom – obračun 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 račun Ustanove rezultirao je trošenjem kunskih sredstava dok su devizna sredstva ostajala na računu. te je oscilacija u tečaju prouzrokovala kako pozitivan tečajne razlike koje bilježimo na ovoj poziciji, tako i negativne koje su se prikazale 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 odnosu 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 manji za 61,04 %. Negativna odstupanja uslijedila su radi pandemije svjetskih razmjera izazvane virusom COVID 19. Ostvareni prihodi po organizacijskoj strukturi 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 svjetskih 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 cijne. Isti odnosu na plan bilježi rast od 22,32%. Naime radi lošeg poslovanj 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		% ODSUPANJA	
	OSTVAREN O	PLANIRAN O	OSTVAREN O	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 poslvne aktivnostima, već neplaniranih događanja. Ostale vrste prihoda su prikazane u tabeli. (prihodi 383112,383113,383113.631191 - Nije unjeta 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 prihodi	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 u 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 navednom 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 uslije 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 djelove za tekuće i investicijsko održavanje u 2020. godini iznose 1.738.840 kn i bilješe 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 oslove 2019.

AOP 173 Troškovi za nabavku službene, radne i zaštitne odjeće i obuču iznose 2.018.150 kn i veći su za 47,6 % u odnosu na poslovnu 2019. godinu a odnose se na isporučenu odjeću i obuču 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 sa 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/pl an (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 luučkoj kapetaniji kojaj 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 postotokom 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 kn i 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 županisjskim 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,

- kapitlane 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 građanima 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 Plitvičak 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 poziciju 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	UDEUGA 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 bolnicu 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 branitelja" i "Dana općine 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 Baračeve spilje	39468440615	ZAJEDNIČKA PRIJAVA PROJEKTA " PROMICANJE ODRŽIVOG RAZVOJA ZNAČAJNOG KRAJOBRAZA BARAČEVE 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:			3.125.000kn
		sveukupne donacije:			3.207.792 kn

AOP 266 Kaznae, 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 tvrtkoGrađevinar 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. manji su za 19,4%

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

AOP 289 Rashodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 41.832.963 kn veći su u onosu na poslovnu 2019. godinu za 30,86% i odnose se na nabavku imovine potrebne za obavljanje djelatnosti, te investiciju 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 tabladni 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 nakraju 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 energetske učinkovitost 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 odnosu na poslovnu 2019 uslijed pandemije svijetskih 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 odataka 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 porastao za 9%. te bilježimo i troškove na pozicije Ugovora o djelu u iznosu 63.017 – isto se odnosi na imenovane članove povjerenstva a ocjenu idjenih rješenja pristiglih u sklopu provedbe postupka javne nabave velike vrijednosti u sklopu usluge izrade idejnog projekta hotela „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:

Roža Poznanović,

*Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova*

Bilješke odobrio:

Tomislav Kovačević,

Ravnatelj,

Sve pozicije dodatnih odataka 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 porastao za 9%. te bilježimo i troškove na pozicije Ugovra o djelu u iznosu 63.017 – isto se odnosi na imenovane članove povjerenstva a ocjenu idjenih rješenja pristiglih u sklopu provedbe postupka javne nabave velike vrijednosti u sklopu usluge izrade idejnog peojekta hotele „Belevue“ i projektne dokumentacije hotela „Plitvice“. Ostale naknde 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:

Roža Poznanović,

*Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova*

Bilješke odobrio:

Tomislav Kovačević,

Ravnatelj,

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% .

AOP 002 Nefinancijska imovin 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 vrijenosti imovine u iznosu 174.595 kn:

Ustanova je u 2020 godini uložila 60.000 kn za izradu konzervatorskog eleaborata 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 knjžen 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 usloveli 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 sa 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 bileži 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 telgrafske 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 dotrajlosti i zastarjelosti.*
- Amortizacija je obračunata u vrijednosti od 3.654.083 kn.*
- Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme u 2020. godini iznosi 2.203.975 kn.*

Vrijednost prevoznik 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 prevozna 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 sa 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, isknižena je rashodovana imovina u vrijednosti 595.115 kn, te ije korigirana ispravka vrijednosti u iznosu 280.371 kn.*

AOP 051 Dugotrajna financijska imovina u pripreminu 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 sa 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 dobijanja 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 smanjena 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 manji su za 3,31% ili 137.587.813. Ovoliko smanjenje novčanih sredstava nastalo je radi smanjenja 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.

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 slijedeće 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 sa 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 slijedeći 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 RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	128.099.863
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
VIŠAK RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU	129.490.149
MANJAK PRIMITAKA OD FINANCIJSKE IMOVINE	939.279
PRENESENI MANJAK OD FINANCIJSKE IMOVINE	1.200.000
MANJAK IDUĆEG RAZDOBLJA	-2.139.279
UKUPAN PRIHODA POSLOVANJA:	100.908.148
UKUPNI RASHODI:	221.492.610
UKUPNI MANJAK PRIHODA:	-120.584.462
VIŠAK RASPOLOŽIV U SLIJEDEĆEM RAZDOBLJU:	255.450.733
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 slijedećim kontima odnosno pokrivanje manjkova sa 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. izvršna 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 slijedeće 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

- Komisona roba na skladištu 162.160 kn
- Komisona roba u trgovini 1.208.599 kn
- Nefakturirana 22.092 kn
- Ostali izvanbilanički zapisi – sudski sporovi 1.726.430 kn

Bilješke sastavila:

Roža Poznanović

Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova

Bilješke odobrio:

Tomislav Kovačević,

Ravnatelj,

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:

Roža Poznanović,



*Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova*

Bilješke odobrio:

Tomislav Kovačević,



Ravnatelj,

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 - dalekozoei, 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
<u>042117</u>	<u>sitan inventar u uporabi - službena i radna odjeća</u>	<u>-10.810 kn</u>

Bilješke sastavila:

Bilješke odobrio:

Roža Poznanović,

Tomislav Kovačević,



Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova



Ravnatelj,

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 dospjeću 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 prekoračenja 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 materijalne 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:

Roža Poznanović,



Voditeljica Službe ekonomsko
Financijskih poslova

Bilješke odobrio:.

Tomislav Kovačević,



Ravnatelj,

Konto		Početno	Promet		Ukupno		Saldo			
Šifra	Naziv	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	Duguje	Potražuje	EV 2020	RAZLIKA
634250000000	Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika	0,00	0,00	106.466,44	0,00	106.466,44	0,00	106.466,44	52.233,22	54.233,22
	državnog proračuna									
639210100000	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	0,00	0,00	296.270,00	0,00	296.270,00	0,00	296.270,00	296.270,00	-
641320000000	Kamate na depozite po viđenju	0,00	0,00	605,53	0,00	605,53	0,00	605,53	941,88	- 336,35
641430000000	Zatezne kamate iz obveznih odnosa i drugo	0,00	0,00	625,76	0,00	625,76	0,00	625,76	625,76	-
641510000000	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	0,00	0,00	6.595.599,39	0,00	6.595.599,39	0,00	6.595.599,39	2.011,56	6.593.587,83
										obračunska kateg
65264	Sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično	0,00	0,00	46.933.400,17	0,00	46.933.400,17	0,00	46.933.400,17	46.933.400,17	-
661420000000	Prihodi od prodaje robe	0,00	0,00	13.093.948,89	0,00	13.093.948,89	0,00	13.093.948,89	13.092.544,98	1.403,91
66151	Prihodi od pruženih usluga	0,00	0,00	32.853.641,76	0,00	32.853.641,76	0,00	32.853.641,76	32.853.041,76	600,00
683110000000	Ostali prihodi	0,00	0,00	325.353,33	0,00	325.353,33	0,00	325.353,33		
683112000000	Ostali prihodi - naknadni popusti dobavljača	0,00	0,00	1.771,26	0,00	1.771,26	0,00	1.771,26		1.771,26
683113000000	Ostali prihodi - višak po inventuri	0,00	0,00	38.187,68	0,00	38.187,68	0,00	38.187,68		38.187,68
683115000000	Ostali prihodi - prihodi iz prošlih godina	0,00	0,00	36.703,73	0,00	36.703,73	0,00	36.703,73		36.703,73
683119100000	Ostali prihodi	0,00	0,00	102.255,38	0,00	102.255,38	0,00	102.255,38		396,59
68311	Ostali prihodi	0,00	0,00	504.271,38	0,00	504.271,38	0,00	504.271,38	427.212,12	77.059,26
										76.662,67
6	Prihodi poslovanja	0,00	0,00	100.384.829,32	0,00	100.384.829,32	0,00	100.384.829,32		
72	Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	462.598,00	0,00	462.598,00	0,00	462.598,00	462.598,00	-
833130000000	Dionice i udjeli u glavnic tuzemnih kreditnih institucija	0,00	0,00	60.720,70	0,00	60.720,70	0,00	60.720,70		
	UKUPNO	0,00	0,00	100.908.148,02	0,00	100.908.148,02	0,00	100.908.148,02	94.120.879,45	6.726.547,87

nije unijeta 1. rat
PREDAJE OBRASC

2x unijeta kamat

obračunska kateg

786,13 INVENTU
nakon predaje EV
nije unijeto u EV
OBRASCA ZA 12/;

a u EV OBRAZAC GREŠKA UOČENA POSLIJE
ZA 12/2020

ta na oročena sredstva po viđenju siječani, veljača

orija - svođenje na tečaj HNB nije u EV obrascu

RNE RAZLIKE 617,78 nije unijeto u EV knjiženje

OBRAZAC GREŠKA UOČENA POSLIJE PREDAJE
2020

obračunska kategorija

obračunska kategorija

obračunska kategorija

nije unijeto u EV OBRAZAC GREŠKA UOČENA POSLIJE PREDAJE OBRASCA ZA 12/2020