



**MEDVEDNICA**  
Park prirode  
Nature Park

JAVNA USTANOVA 'PARK PRIRODE MEDVEDNICA'  
T +385 (0)1 45 86 317  
F +385 (0)1 45 86 318  
E [info@pp-medvednica.hr](mailto:info@pp-medvednica.hr)

W [www.pp-medvednica.hr](http://www.pp-medvednica.hr)  
A Bliznec 70, 10000 Zagreb, Hrvatska  
IBAN HR 2723600001101373774  
OIB 59832224817  
RKP: 23497

Broj RKP-a: 23497  
Matični broj: 1463080  
OIB: 59832224817  
Razina: 11  
Šifra djelatnosti: 9104  
Razdjel: 077

## Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje: 1. siječnja 2019. – 31. prosinca 2019.

Javna ustanova „Park Prirode Medvednica“ ( u daljnjem tekstu Ustanova ) osnovana je 1998. godine, a park je proglašen 1981. godine. Ustanova je smještena na Bliznecu, u samom parku. Ustanova se financira iz državnog proračuna i vlastitih prihoda, u sustavu je PDV-a.

Vlastiti prihod sastoji se od naknada za događanja u parku, ulaznica za špilju Veternicu i rudnik Zrinski, stručnih vođenja i prodaje suvenira te koncesijskih odobrenja koja se dodjeljuju na području parka prirode Medvednica. Srednjovjekovni grad Medvedgrad od srpnja 2018. godine zatvoren je zbog obnove.

Ustanova trenutno zapošljava 21 zaposlenika, od čega se 19 zaposlenika financira iz državnog proračuna, a 2 zaposlenika su financirana iz sredstava Europske unije.

### 1. Obrazac BIL Bilanca

#### AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina

Stanje na dan 31. prosinca 2019. godine povećano je u odnosu na stanje 1. siječnja 2019. godine jer je izvršen ispravak knjiženja ulaganja u špilju Veternicu sukladno Revizorskom izvješću za 2017. godinu. Povećana je vrijednost uređenja špilje Veternica u iznosu od 261.372,78 kn uz iskazivanje ispravka vrijednosti za 2017. i 2018. godinu u ukupnom iznosu od 10.890,53 kn.

#### AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

| AOP | OPIS   | stanje 1. siječnja | stanje 31. prosinca | Indeks |
|-----|--|--------------------|---------------------|--------|
| 052 | Građevinski objekti u pripremi                     | 650.682            | 6.433.727           | 988.8  |
| 057 | Ostala nefinancijska dugotrajna imovina u pripremi |                    | 17.815              |        |
|     | Ukupno   | 650.682            | 6.451.542           | 991.5  |

Tijekom 2019. godine izvršeno je ulaganje u građevinske objekte i ostalu nefinancijsku dugotrajnu imovinu (muzejski postav) na objektu Medvedgrad sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 062 Roba za daljnju prodaju

Stanje na dan 31.12.2019. godine iznosi 40.763 kn i odnosi se na zalihi suvenira. U odnosu na stanje 1. siječnja 2019. godine smanjena je vrijednost zalihe za 17,9 % uslijed racionalizacije poslovanja što uključuje praćenje prodaje i nabavu novih suvenira.

#### AOP 065 Novac u banci

Povećanje iskazane vrijednosti na stavci novca u banci na dan 31. prosinca 2019. godine većim dijelom odnosi se na povećanje vrijednosti na računu za posebne namjene za projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

U tablici je iskazana vrijednost stanja novca na žiro računu i novca na žiro računu – račun za posebne namjene sa stanjem na dan 1. siječnja i 31. prosinca 2019. godine.

| AOP | OPIS  | stanje 1. siječnja | stanje 31. prosinca | indeks |
|-----|---|--------------------|---------------------|--------|
|     | Novac na žiro računu                            | 275.509            | 341.274             | 123.9  |
|     | Novac na žiro računu - račun za posebne namjene | 144.148            | 1.423.394           | 987.5  |
| 065 | Ukupno  | 419.657            | 1.764.668           | 420.5  |

Novac na žiro računu za posebne namjene uključuje dio uplaćenog predujma sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, jamstvo za uredno izvršenje ugovora i jamstvo za ozbiljnost ponude za projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

#### AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose

U bilanci je iskazano stanje na dan 31. prosinca 2019. godine u iznosu od 121.350 kn i odnosi se na potraživanje na više plaćeni porez na dodanu vrijednost.

#### AOP 080 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja uključuju potraživanja za naknade koja nadoknađuje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje u iznosu od 4.346 kn i potraživanje za predujmove u iznosu od 2.188 kn.

#### AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode od pruženih usluga uključuju potraživanja za prihode od prodanih ulaznica za objekte (špilja Veternica i rudnik Zrinski), koncesijskih odobrenja na području parka prirode sukladno Zakonu o zaštiti prirode (NN br. 80/13, 15/18, 14/19, 127/19) i ostalih aktivnosti koje se naplaćuju prema cjeniku JU Park prirode Medvednica.

U tablici su iskazane vrijednosti potraživanja sa stanjem na dan 1. siječnja i 31. prosinca 2019. godine.

| AOP | OPIS   | stanje 1. siječnja | stanje 31. prosinca | indeks |
|-----|--|--------------------|---------------------|--------|
| 140 | Potraživanja za prihode poslovanja                                     | 56.690             | 38.416              | 67.8   |
| 153 | Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga | 56.690             | 59.347              | 104.7  |
| 156 | Ispravak vrijednosti potraživanja                                      |                    | 20.931              | -      |

U Pravilniku o izmjenama i dopunama pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu čl. 37.a st.2. (NN br.3/18) propisano je da se ispravak potraživanja obavezno provodi na kraju proračunske godine uzimajući u obzir :

- a) kašnjenje u naplati preko godine dana
  - ✓ ako se s naplatom kasni između jedne i tri godine od dospijeca ispravak vrijednosti po stopi 50%
  - ✓ ako se naplatom kasni više od tri godine od dospijeca ispravak vrijednosti po stopi 100%
- b) pokretanje stečajnog i/ili likvidacijskog postupka nad dužnikom

Potraživanja za koje je izvršen ispravak vrijednosti potraživanja zadržavaju se u bilančnoj evidenciji sve do trenutka prestanka pravne osnove za njihovu naplatu.

U 2019. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 20.931 kn i značajno utječe na smanjenje potraživanja za prihode poslovanja.

U tablici se iskazuje iznos potraživanja i ispravka vrijednosti sukladno odredbama Pravilnika.

| AOP | OPIS  | iznos potraživanja | ispravak potraživanja | indeks |
|-----|---|--------------------|-----------------------|--------|
| 156 | Ispravak vrijednosti potraživanja                                 |                    | 20.931                |        |
|     | Ispravak vrijednosti potraživanja - dospijeca između 1 i 3 godine | 5.400              | 2.700                 | 50.0   |
|     | Ispravak vrijednosti potraživanja dospijeca više od 3 godine      | 18.231             | 18.231                | 100.0  |

#### AOP 159 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja

U stanju na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana je vrijednost od 1.589 kn i odnosi se na unaprijed plaćenu pretplatu za časopis Računovodstvo i financije za 2020 godinu. U stanju na dan 1. siječnja 2019. godine nije bilo iskazanih unaprijed plaćenih rashoda budućeg razdoblja.

#### AOP 161 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana je vrijednost od 201.646 kn i odnosi se na plaću za prosinac 2019. godine te je povećana vrijednost u odnosu na stanje 1. siječnja 2019. godine kada je na navedenoj stavci bila iskazana plaća za prosinac 2018. godine.

#### AOP 166 Obveze za materijalne rashode

Obaveze za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2019. godine smanjenje su u odnosu na 1. siječnja 2019. godine zbog bržeg primitka računa putem sustava e-računa za državu sukladno odredbama Zakona o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi ( NN br. 94/18 ) u odnosu na primitak računa poštom.

#### AOP 170 Obveze za financijske rashode

Na dan 31. prosinca 2019. godine iskazano je stanje od 717 kn i odnosi se na obvezu za uslugu platnog prometa Zagrebačke banke za prosinac 2019. godine koja dospijeva u siječnju 2020. godine. Na dan 1. siječnja 2019. godine nije iskazana obveza.

## AOP 239 Ostale tekuće obveze

Ostale tekuće obveze iskazuju značajnije povećanje stanja na dan 31. prosinca 2019. godine u odnosu na dan 1. siječnja 2019. godine i u nastavku je tablica s iskazanim vrijednostima po vrstama obveza.

| AOP | OPIS   | stanje 1. siječnja | stanje 31. prosinca | indeks  |
|-----|--|--------------------|---------------------|---------|
| 174 | Ostale tekuće obveze                               | 628.206            | 3.359.139           | 534.7   |
|     | Obveze za predujmove                               | 37                 | 10.080              | 27243.2 |
|     | Obveze za jamčevine                                | 147.565            | 144.266             | 97.8    |
|     | Obveze za EU predujmove                            | 477.881            | 3.200.447           | 669.7   |
|     | Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun | 2.723              | 4.346               | 159.6   |

Obveze za predujmove na dan 31. prosinca 2019. godine odnose se na primljene uplate predujma za koncesijsko odobrenje za snimanje u komercijalne svrhe u iznosu od 9.600 kn i ulaznice za Rudnik Zrinski u iznosu od 480 kn. Prihod za obavljene usluge iskazati će se u 2020. godini nakon obavljanja usluga.

Primljene jamčevine na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 144.266 kn i odnose se na predmete ugovora iskazane u sljedećoj tablici.

| Red. br. | Broj ugovora        | Naziv dobavljača    | Predmet ugovora   | Datum sklapanja | Istek ugovora         | Iznos jamstva | Vrsta jamstva                     | Datum izdavanja jamstva / uplata |
|----------|---------------------|---------------------|---|-----------------|-----------------------|---------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 1        | CPM-03/2018         | INTER FORMA d.o.o.  | Usluge projektantskog nadzora                                   | 17.05.2018.     | 20 mjeseci od potpisa | 6.970,00      | novčani polog                     | 25.5.2018.                       |
| 2        | CPM-04/2018         | ZP WYG savjetovanje | Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave | 02.07.2018.     | 30.10.2019.           | 80.000,00     | novčani polog Izvod 125/2018      | 12.7.2018.                       |
| 3        | Dodatak CPM-04/2018 | ZP WYG savjetovanje | Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave | 30.10.2019.     | 30.10.2020.           | 8.000,00      | novčani polog Izvod 195/2019      | 8.11.2019.                       |
| 4        | CPM-08/2018         | Prospekt d.o.o.     | Uspostava interpretacije i posjetiteljske signalizacije         | 13.9.2018.      | 30.10.2019.           | 34.195,50     | novčani polog, izvod br. 166/2018 | 20.9.2018.                       |
| 5        |                     | HGSS                | jamstvo za ozbiljnost ponude                                    | 30.12.2019.     |                       | 15.100,00     | novčani polog na dan 31.12.2019.  | 31.12.2019.                      |
| Ukupno : |                     |                     |   |                 |                       | 144.265,50    |                                   |                                  |

Obveze za EU predujmove odnose se na primljene predujmove po sljedećim projektima :

- ✓ projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012. u iznosu od 3.161.593 kn
- ✓ projekt „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“ u iznosu od 38.854 kn

Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun odnose se na obvezu za primljenu nadoknadu bolovanja na teret HZZO u iznosu od 4.346 kn.

## AOP 175 Obveze za nabavu nefinancijske imovine

Na stavci obveze na nabavu nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2019. godine iskazana je vrijednost od 1.332.684 kn i značajno je veća u odnosu na stanje 1. siječnja 2019. godine kad je iznosila 265.195 kn. Stanje na dan 31. prosinca 2019. godine uključuje vrijednost ostalih građevinskih objekata u iznosu od 1.310.415 kn i ostale nespomenute izložbene vrijednosti u iznosu od 22.269 kn.

Povećanje je nastalo uslijed kontinuiranog intenziteta izvođenja građevinsko – obrtničkih radova na objektu Medvedgrad sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“.

## AOP 225 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 10.575.841 kn i povećani su u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2019. godine. Povećanje se odnosi na novu nabavu nefinancijske imovine. Vlastiti izvori smanjuju se za izvršen ispravak vrijednosti nefinancijske imovine.

## AOP 233 Višak prihoda poslovanja

Na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 771.239 kn.

Prema Odluci o usvajanju raspodjele rezultata iz 2018. godine koju je Upravno vijeće donijelo dana 31. siječnja 2019. godine, izvršen je prijenos viška prihoda poslovanja iz 2018. godine za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine iz 2018. godine u iznosu od 50.000 kn za nabavu računala, računalne opreme i računalnih programa.

Sukladno čl. 82 Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu ( NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19 ) izvršena je korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima su financiranje nabave nefinancijske imovine.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obavezne korekcije rezultata sukladno odredbama čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu te je iskazan višak prihoda poslovanja u iznosu od 771.239 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.600.325 kn.

Tijekom 2019. godine evidentirana su sredstva na računima kapitalnih pomoći, kapitalnih prijenosa, kapitalnih donacija i prihoda nadležnog proračuna koja su utrošena za nabavu nefinancijske imovine :

| konto     | OPIS   | iznos     |
|-----------|--|-----------|
|           | Obavezna korekcija rezultata   | 2.992.530 |
| 671210    | Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine | 12.000    |
| 663230    | Kapitalne donacije od trgovačkih društava  | 2.080     |
| 639210    | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog pr                             | 389.670   |
| 652410563 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU  | 2.306.080 |
| 634250    | državnog proračuna   | 282.700   |

Provedena je korekcija rezultata na način da se u iznosu od 2.992.530 kn zadužuje račun prihoda poslovanja, a odobrava račun manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Sukladno navedenom, postoji odstupanje između podataka iskazanih u Bilanci i Obrascu PR-RAS kako slijedi :

| konto | Pozicije na dan 31.12.2019              | IZNOS     |                    |                |                                    |           |
|-------|---|-----------|--------------------|----------------|------------------------------------|-----------|
|       |   | PR-RAS    | KAPITALNI PRIJENOS | DONOS 1.1.2019 | PRIJENOS PO ODLUCI UPRAVNOG VIJEĆA | BILANCA   |
| 92210 | Višak prihoda poslovanja                | 3.652.945 | -2.992.530         | 160.824        | -50.000                            | 771.239   |
| 92212 | Višak prihoda od nefinancijske imovine  |           |                    |                |                                    |           |
| 92213 | Višak prihoda od financijske imovine    |           |                    |                |                                    |           |
| 92221 | Manjak prihoda poslovanja               |           |                    |                |                                    |           |
| 92222 | Manjak prihoda od nefinancijske imovine | 5.973.658 | 2.992.530          | 669.197        | 50.000                             | 3.600.325 |
| 92223 | Manjak prihoda od financijske imovine   |           |                    |                |                                    |           |

#### AOP 238 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na dan 31. prosinca 2019. godine iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 3.600.325 kn koji je rezultat sljedećeg :

- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu u pripremi sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“
- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu iz prethodnih godina iskazanog u stanju na dan 1. siječnja 2019. godine

#### AOP 240 Obračunati prihodi poslovanja

Obračunati prihodi poslovanja na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 23.796 kn i smanjeni su u odnosu na stanje 1. siječnja 2019. godine te je sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu čl. 37a st.2 izvršen ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje je dospjeće naplate duže od 1 godine od dospelja računa.

#### AOP 244 I AOP 245 Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva

U tekućoj godini izvršeno je evidentiranje izvanbilančnih zapisa aktive i pasive u iznosu od 14.930.522 kn. U tablici je navedena pojedinačna specifikacija izvanbilančne evidencije po vrsti.

| AOP       | OPIS                                   | stanje 1. siječnja | stanje 31. prosinca | indeks |
|-----------|--|--------------------|---------------------|--------|
| 244 i 245 | Izvanbilančni zapisi - aktiva = pasiva | 0                  | 14.930.522          |        |
|           | Tuđa imovina dobivena na korištenje    | 0                  | 1.018.298           |        |
|           | Instrumenti osiguranja plaćanja        | 0                  | 13.912.224          |        |

Tuđa imovina dobivena na korištenje uključuje 4 vozila nabavljena na operativni leasing od Mercedes – Benz leasing te 2 aparata za vodu i aparat za kavu.

Instrumenti osiguranja plaćanja uključuju sljedeće :

- ✓ primljeno jamstvo – zadužnice na iznos 270.000 kn
- ✓ primljeno jamstvo - bankarske garancije za uredno ispunjenje ugovora i za ozbiljnost ponude u ukupnom iznosu od 1.990.379 kn
- ✓ primljeno jamstvo – polica osiguranja za građevinske radove na objektu Medvedgrad sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ u iznosu od 11.651.845 kn

## 2. Obrazac PR-RAS Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima

### PRIHODI

#### AOP 049 Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU

Stanje na dan 31. prosinca 2019. godine iskazuje vrijednost od 3.758.240 kn i odnosi se na prihode po sljedećim projektima :

| AOP | OPIS PROJEKTA   | prethodna godina | tekuća godina | indeks |
|-----|---|------------------|---------------|--------|
| 049 | Pomoći od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU  | 325.921          | 3.758.240     | 1153,1 |
| 052 | Tekuće pomoći od institucija i tijela EU  | 325.921          | 1.216.961     | 373,4  |
|     | „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012. | 260.823          | 925.428       | 354,8  |
|     | „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“ Sincere                                   | 15.959           | 76.195        | 477,4  |
|     | Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO                                       | 49.139           | 215.338       | 438,2  |
| 053 | Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU   | 0                | 2.541.279     |        |
|     | „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012. |                  | 2.541.279     |        |

U prethodnoj godini nije bilo prihoda od kapitalnih pomoći dok je u tekućoj godini iskazan prihod za nabavu nefinancijske imovine za građevinske objekte u pripremi.

Za financiranje projekta „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“ Sincere primljen je predujam od European Forest Institute (EFI) iz Finske te se prihod iskazuje u visini troškova.

U 2019. godini za financiranje projekta Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO primljena je uplata od Regione Emilia – Romagna u iznosu od 29.139,28 EUR-a te je ista iskazana u kunskoj protuvrijednosti prema srednjem tečaju HNB na dan uplate.

Projekt se financira 85 % od tekućih pomoći, a 15% vlastitim sredstvima. Izvještajno razdoblje obuhvaća razdoblje od 6 mjeseci te Ustanova za financiranje projekta koristi vlastita sredstva. Primitak tekuće pomoći za financiranje navedenog projekta realizira se u roku od 8 – 11 mjeseci od protoka izvještajnog razdoblja.

#### AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika

| AOP | OPIS  | prethodna godina | tekuća godina | indeks |
|-----|---|------------------|---------------|--------|
| 057 | Pomoći od izvanproračunskih korisnika           | 17.322           | 409.038       | 2361,4 |
| 058 | Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika    | 17.322           | 78.457        | 452,9  |
| 059 | Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika | 0                | 330.581       |        |

Tekuća i kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika odnosi se na primljene uplate Fonda za zaštitu okoliša za uplatu 10% Fondu prihvatljivih troškova projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012. U tekućoj godini iskazano je povećanje jer je provedba projekta u tijeku, a primitak prihoda započeo je tijekom 2018. godine.

#### AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

| AOP | OPIS  | prethodna godina | tekuća godina | indeks |
|-----|---|------------------|---------------|--------|
| 069 | Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna           | 29.931           | 717.084       | 2395,8 |
| 070 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna    | 29.931           | 272.132       | 909,2  |
| 071 | Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 0                | 444.952       |        |

U tekućoj godini primljeni su tekući i kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna koji su primljeni iz Zajedničkih sredstava parkova Hrvatske.

| OPIS AKTIVNOSTI  | VRSTA TROŠKA                          | IZNOS   |
|--|---------------------------------------|---------|
| Projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“,<br>KK.06.1.2.01.0012. | Prihvatljivi troškovi                 | 371.063 |
|  | Neprihvatljivi troškovi               | 107.814 |
|  | Nepredviđeni troškovi                 | 32.000  |
| Prioritetne aktivnosti   | Stručno usavršavanje                  | 35.949  |
|  | Nabava opreme                         | 131.369 |
|  | Postavljanje turističke signalizacije | 38.890  |
| UKUPNO   |                                       | 717.084 |

#### AOP 077 Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju

Iskazana je vrijednost primljenih kamata koje banka obračunava na stanje novčanih sredstava na žiro računu i žiro računu za posebne namjene te je u tekućoj godini povećan iznos jer je bilo više raspoloživih novčanih sredstava na žiro računu.

#### AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na prihode po posebnim namjenama i uključuju slijedeće :

- ✓ ulaznice za rudnik Zrinski, špilju Veternicu i Medvedgrad u iznosu od 243.114 kn
- ✓ prihode s osnove osiguranja i refundacije štete u iznosu od 14.839 kn

Ostali nespomenuti prihodi su smanjeni u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu obzirom da je u tijeku obnova objekta Medvedgrad te nema prihoda od ulaznica osim naplate jednog potraživanja iz 2017. godine.

#### AOP 126 Prihodi od pruženih usluga

Prihodi od pruženih usluga obuhvaćaju prihode od koncesijskih odobrenja sukladno Zakonu o zaštiti prirode (NN br. 80/13, 15/18, 14/19, 127/19), edukativnih programa te ostalih aktivnosti koje se naplaćuju sukladno važećem cjeniku i smanjeni su u odnosu na prihode prethodne godine obzirom da zbog obnove objekta Medvedgrad nisu ostvareni prihodi od istog.

#### AOP 127 Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Na stavci su iskazane donacije u ukupnom iznosu od 32.500 kn od čega se iznos od 30.420 kn odnosi na tekuće donacije, a iznos od 2.080 kn na kapitalne donacije.

U tekućoj godini primljene su sljedeće donacije :

- ✓ donacija Turističke zajednice grada Zagreba u iznosu od 25.000 kn za tradicionalne manifestacije u parku što uključuje srednjovjekovne dane na Medvednici i međunarodnu dan šišmiša
- ✓ donacija Lions club Zagreb u iznosu od 5.000 kn za zaštitu prihode
- ✓ donacija u naravi Auto kluba Ina Delta Zagreb u ukupnoj vrijednosti od 2.500 kn, a uključuje kapitalnu donaciju što u naravi predstavlja prijenosno računalo te tekuću donaciju što u naravi predstavlja godišnju licencu za isto

#### AOP 132 Prihodi iz nadležnog proračuna i od HZZO na temelju ugovornih obveza

Iskazani prihodi primljeni su od nadležnog proračuna za financiranje redovnog poslovanja Ustanove i za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine sukladno financijskom planu za 2019. godinu.

#### AOP 147 Ostali prihodi

Ostali prihodi u tekućoj godini manji su u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na primljenu uplatu povrata više uplaćenog doprinosa za zdravstveno osiguranje.

### **RASHODI**

#### AOP 155 Ostali rashodi za zaposlene

Ostali rashodi za zaposlene povećani su u odnosu na prethodnu godinu radi povećanja broja zaposlenih u tekućoj godini te je bila isplata slijedećih rashoda :

- ✓ regres za godišnji odmor
- ✓ božićnica
- ✓ dar za djecu povodom dana Sv. Nikole
- ✓ otpremnina za odlazak u mirovinu
- ✓ jubilarna nagrada
- ✓ pomoć za bolovanje duže od 90 dana
- ✓ pomoć za novorođenče

#### AOP 159 Doprinos za obavezno osiguranje u slučaju nezaposlenosti

U tekućoj godini iskazan je manji iznos u odnosu na prethodnu godinu jer je iskazan samo rashod za plaću za prosinac 2018. godine. Od 1. siječnja 2019. godine nema obveze obračuna navedenog doprinosa.

#### AOP 162 Službena putovanja

U tekućoj godini iskazan je manji iznos u odnosu na prethodnu godinu što je posljedica racionalizacije poslovanja Ustanove.

#### AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika

Skladno odredbama čl. 54. Zakona o radu (NN br. 93/14 i 127/17) Ustanova je dužna radniku omogućiti školovanje, obrazovanje, osposobljavanje i usavršavanje u skladu s mogućnostima i potrebama rada. Provođenje EU projekta i programa iziskuje stalno osposobljavanje i usavršavanje u provođenju istih te je u tekućoj godini povećan iznos rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika.

#### AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

U tekućoj godini povećani su rashodi za uredski materijal zbog obaveze posebnog čuvanja i evidentiranja poslovne dokumentacije Ustanove, a sukladno obvezama iskazanim u ugovorima za sljedeće projekte :

- ✓ „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.
- ✓ „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“ Sincere
- ✓ Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO

Od 1. srpnja 2019. godine Ustanova je obavezna zaprimati i izdavati račune putem sustava Fina e-račun za državu sukladno odredbama Zakona o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi (NN br.94/18). Sve zaprimljene račune obavezni smo ispisati kako bi mogli izvršiti kontrolu računa te ih predati na odobrenje za plaćanje i evidentiranje, sve sukladno Proceduri o zaprimanju računa, njihove provjere i pravovremenog plaćanja što povećava troškove uredskog materijala.

#### AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

U tekućoj godini smanjeni su rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje kao posljedica racionalizacije u poslovanju Ustanove.

#### AOP 171 Sitan inventar i auto gume

U tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu znatno su povećani rashodi za sitan inventar i auto gume. Vozila su neophodna za obavljanje osnovne djelatnosti te se auto gume na vozilima ( zbog sigurnosti imovine i zaposlenika) moraju redovito kontrolirati i po procjeni i upotrebi zamijeniti što je uzrokovalo povećanje iznosa rashoda.

#### AOP 173 Službena, radna i zaštitna obuća i odjeća

U tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su rashodi za nabavu nove službene, radne i zaštitne obuće i odjeće jer je u prethodnoj godini bila nabavljena u dovoljnoj količini.

Nismo vršili nabavu nove službene odore čuvara prirode dok se ne donesu izmjene Pravilnika o službenoj odori čuvara prirode, a isti je u primjeni od 13. studenoga 2019. godine i objavljen je u NN br. 109/19.

#### AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja

U tekućoj godini povećani su rashodi za usluge promidžbe i informiranja u odnosu na prethodnu godinu uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ KK.06.1.2.01.0012., što uključuje objave u elektronskom i tiskanom mediju, nabave promidžbenih materijala, objave oglasa za zapošljavanje (uslijed velike fluktuacije zaposlenih) i objave postupaka javne nabave na elektroničkom oglasniku javne nabave.

#### AOP 181 Intelektualne i osobne usluge

U tekućoj godini rashodi za intelektualne i osobne usluge povećani su uslijed provođenja projekata „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ KK.06.1.2.01.0012 i Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO te uključuju znanstvenoistraživačke usluge te inventarizaciju i monitoring.

#### AOP 186 Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično

U tekućoj godini povećani su rashodi za naknadu za rad Upravnog vijeća obzirom da je održano više sjednica Upravnog vijeća u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu.

#### AOP 190 Pristojbe i naknade

Pristojbe i naknade iskazane su u većem iznosu u odnosu na prethodnu godinu jer je novim zapošljavanjem zaposlenika povećan broj zaposlenih te se mjesečno treba uplaćivati novčana naknada zbog nezapošljavanja osoba s invaliditetom.

#### AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja smanjeni su u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu uslijed provođenja postupka racionalizacije poslovanja Ustanove.

#### AOP 207 Ostali financijski rashodi

Stavka iskazuje povećanje u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i uključuje sljedeće :

- ✓ Bankarske usluge i usluge platnog prometa povećane su u odnosu na prethodnu godinu sukladno Općim uvjetima poslovanja za poslovne korisnike Zagrebačke banke d.d.
- ✓ Negativne tečajne razlike i razlike zbog primjene valutne klauzule za konverziju primljenih novčanih sredstava u stranoj valuti na multivalutni žiro račun i prijenos primljenih novčanih sredstava na žiro račun u kunama odnosi se na primljena sredstva za projekt Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO
- ✓ Zatezne kamate za nepravovremenu uplatu dospjelih obveza
- ✓ Ostali nespomenuti financijski rashodi koji se odnose na plaćene troškove opomena

#### AOP 242 Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

Stavka uključuje obvezu uplate 3% primljenih sredstava sukladno Pravilniku o mjerilima i načinu korištenja donacija i vlastitih prihoda nacionalnih parkova i parkova prirode (NN 65/2017) te je iznos smanjen u odnosu na prethodnu godinu zbog smanjenja prihoda od pruženih usluga i ostalih prihoda po posebnim propisima (prihodi od ulaznica).

#### AOP 260 Tekuće donacije u naravi

Na stavci je iskazan iznos od 900 kn i odnosi se na besplatno osiguranu uslugu ulaznica i edukativnog programa za djecu slabijeg imovinskog stanja sukladno Sporazumu o edukaciji grupe djece slabijeg imovinskog stanja, Klasa 612-07/19-01/27, Urbroj : 251-610-05-19-01, sklopljenom sa Gradskim društvom Crvenog križa Zagreb dana 24. siječnja 2019. godine. Stavka je iskazana sukladno važećem cjeniku Ustanove.

#### AOP 282 Višak prihoda poslovanja

U tekućoj godini iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 3.652.945 kn i povećan je u odnosu na prethodnu godinu jer su tijekom 2019. godine evidentirana sredstva na računima kapitalnih pomoći, kapitalnih prijenosa, kapitalnih donacija i prihoda nadležnog proračuna, a ista su utrošene za nabavu nefinancijske imovine.

Nakon iskazivanja prihoda izvršena je obavezna korekcija rezultata zbog kapitalnih prijenosa sredstava kojima su financirane nabave nefinancijske imovine. Korekcija rezultata iskazana je u AOP 233 Bilance.

#### AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni

Prema Odluci o usvajanju raspodjele rezultata iz 2018. godine koju je Upravno vijeće donijelo dana 31. siječnja 2019. godine, izvršen je prijenos viška prihoda poslovanja iz 2018. godine za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 50.000 kn za nabavu računala, računalne opreme i računalnih programa što je evidentirano u tekućoj godini.

#### AOP 286 Obračunati prihodi poslovanja - nanaplaćeni

U 2019. godini izvršen je ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 20.931 kn i značajno utječe na smanjenje potraživanja za prihode poslovanja u odnosu na prethodnu godinu.

#### AOP 359 Ostali građevinski objekti

U tekućoj godini povećani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine za ostale građevinske objekte uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

#### AOP 360 Postrojenja i oprema

U tekućoj godini znatno je povećan iznos rashoda za nabavu nefinancijske imovine – postrojenja i oprema koji su bili neophodni za nesmetano obavljanje poslovanja Ustanove i osiguravanja nefinancijske imovine za novozaposlene radnike, sve sukladno Financijskom planu za 2019. godinu.

#### AOP 378 Ostale nespomenute izložbene vrijednosti

U tekućoj godini iskazan je iznos za nabavu nefinancijske imovine – ostale nespomenute izložbene vrijednosti u sklopu projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

### AOP 385 Umjetnička, literarna i znanstvena djela

U tekućoj godini nisu iskazani rashodi za nabavu nefinancijske imovine - umjetnička, literarna i znanstvena djela.

### AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

U tekućoj godini iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.973.658 kn koji je rezultat slijedećeg :

- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu u pripremi sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“
- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu iz prethodnih godina iskazanog u stanju na dan 1. siječnja 2019. godine
- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu za redovno poslovanje Ustanove

### AOP 401 Manjak prihoda od nefinancijske imovine – preneseni

Prema Odluci o usvajanju raspodjele rezultata iz 2018. godine koju je Upravno vijeće donijelo dana 31. siječnja 2019. godine, izvršen je prijenos viška prihoda poslovanja iz 2018. godine za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 50.000 kn za nabavu računala, računalne opreme i računalnih programa što je evidentirano u tekućoj godini.

## **3. Obrazac PRVRIO      Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza**

### AOP 021 Promjene u obujmu imovine – Proizvedena dugotrajna imovina

Kod popisa dugotrajne nefinancijske imovine utvrđeno je da postoji imovina koja se ne koristi zbog tehničke neispravnosti, dotrajalosti i tehnološke zastarjelosti. Budući da je daljnje održavanje i ulaganje u istu ekonomski neisplativo, inventurna komisija predložila je takvu imovinu za rashod.

Imovina je predana na zbrinjavanje pravnoj osobi nadležnoj za zbrinjavanje.

Sukladno odluci Upravnog vijeća izvršen je rashod proizvedene dugotrajne imovine te je provedeno smanjenje obujma imovine u iznosu od 28.441 kn.

Ustanova je sukladno Odluci o prijenosu dugotrajne nefinancijske imovine izvršila prijenos imovine Javnoj ustanovi Nacionalni park Mljet i iskazala smanjenje obujma imovine u iznosu od 9.120 kn.

### AOP 032 Potraživanje za prihode poslovanja

Izvršeno je smanjenje potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 7.088 kn prema Odluci o otpisu potraživanja od kupaca za kupce koji su brisani iz sudskog registra i sa kojima je raskinut ugovor o koncesijskom odobrenju.

#### AOP 041 Obveze za rashode poslovanja

Izvršeno je smanjenje obveza za rashode poslovanja u iznosu od 2.213 kn sukladno Odluci o otpisu obveze dobavljaču jer je isti brisan iz sudskog registra.

#### **4. Obrazac RAS-funkcijski                      Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji**

U Izvještaju o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji iskazani su svi rashodi na AOP 075 Zaštita bioraznolikost i krajolika.

#### **5. Obrazac Obveze                                      Izvještaj o obvezama**

AOP 001: Na stavci su iskazane nepodmirene obveze za plaću za mjesec prosinac 2018. godine, režijski troškovi za prosinac 2018. godine, s rokom dospijeca manjim od 30 dana, obveze za izgradnju građevinskog objekta, obveze za primljene jamčevine te je iskazana obveza za primljene predujmove za projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ – projekt kojim se planira obnoviti Medvedgrad i projekt „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“.

AOP 090: Na stavci su iskazane nedospjele obveze za plaću za mjesec prosinac 2019. godine, režijski troškovi za prosinac 2019. godine sa rokom dospijeca manjim od 30 dana, obveze za izgradnju građevinskog objekta, obveze za primljene jamčevine te je iskazana obveza za primljene predujmove kupaca i predujmove za projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ – projekt kojim se planira obnoviti Medvedgrad i projekt „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“.

U Zagrebu, 30. siječnja 2020. godine

Ravnateljica:

