



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

W 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 2020. – 31. prosinca 2020. godine

Javna ustanova „Park Prirode Medvednica“ (u daljnjem tekstu Ustanova) osnovana je 1998. godine, a park je proglašen 1981. godine. Ustanova ima sjedište na adresi Bliznec 70, Zagreb, koje se nalazi u samom parku. Ustanova se financira iz državnog proračuna i vlastitih prihoda.

Ustanova je u sustavu poreza na dodanu vrijednost i prema odredbama članka 62. stavak 2. Zakona o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18 i 121/19) i odredbama članka 131. stavak 1. Pravilnika o porezu na dodanu vrijednost (NN 79/13, 85/13-ispravak, 160/13, 35/14, 157/14, 130/5, 1/17, 41/17, 128/17, 1/19, 1/20) utvrđuje razmjerni dio podjele pretporeza za 2020. godinu u iznosu od 3% sukladno preporuci Državnog ureda za reviziju Klasa: 041-01/18-01/42, URBROJ: 613-03-19-7 od 07. svibnja 2019. godine.

Vlastiti prihod Ustanove sastoji se od prodaje ulaznica za špilju Veternicu i rudnik Zrinski, naknada za događanja u parku, stručnih vođenja i koncesijskih odobrenja za obavljanje gospodarskih djelatnosti na području parka prirode Medvednica. Srednjovjekovni grad Medvedgrad od srpnja 2018. godine zatvoren je zbog obnove u sklopu projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

Ustanova trenutno zapošljava 20 zaposlenika, od čega se 18 zaposlenika financira iz državnog proračuna, a 2 zaposlenika su financirana kroz provedbu EU programa i projekata.

1. Obrazac BIL Bilanca

AOP 008 Građevinski objekti

Stanje imovine na poziciji građevinski objekti na dan 31. prosinca 2020. godine povećano je u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine jer je završena rekonstrukcija starovjekovnog grada Medvedgrada. Obzirom da su završeni građevinski radovi, Centar za posjetitelje Medvedgrad, stavljen je u uporabu sukladno Uporabnoj dozvoli Grada Zagreba, Gradski ured za prostorno uređenje, izgradnju grada, graditeljstvo, komunalne poslove i promet, Klasa UP/I-361-05/20-001/196 Urbroj: 251-13-22-1/050-20-8 od 08. srpnja 2020. godine. Povećanje vrijednosti na poziciji imovine iznosi 10.609.549 kn.

AOP 014 Postrojenja i oprema

Tijekom 2020. godine nabavljena je nefinancijska imovina postrojenja i opreme za potrebe projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“,

KK.06.1.2.01.0012. što je značajno utjecalo na povećanje vrijednosti nefinancijske imovine, a najveće povećanje iskazano je na stavci komunikacijske opreme.

AOP 024 Prijevozna sredstva

Tijekom 2020. godine temeljem ugovora o nabavi prijevoznih sredstava za posjetitelje parka u okviru projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012 nabavljena su 2 (dva) nova terenska vozila – HIBRIDNO VOZILO Mitsubishi Outlander PHEV Intense Safe.

Temeljem Sporazuma o suradnji na projektu „Razvoj okvira za upravljanje ekološkom mrežom Natura 2000 i Ugovora o prijenosu prava vlasništva motornog vozila sklopljenog sa Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja nabavljena su 2 (dva) nova vozila marke Škoda KAROQ Ambition 2.0 TDI 4x4DSG i marke Mitsubishi L200 CLUB CUB.

AOP 040 Nematerijalna proizvedena imovina

Tijekom 2020. godine nabavljena je nematerijalna proizvedena imovina za potrebe projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012. što je značajno utjecalo na povećanje vrijednosti nefinancijske imovine, a najznačajnije povećanje je iskazano na stavci umjetničkih, literarnih i znanstvenih djela (film i fotografije).

AOP 051 Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi

Tijekom 2020. godine izvršeno je ulaganje u građevinske objekte, postrojenja i opremu 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.

Tijekom 2020. godine završena je rekonstrukcija starovjekovnog grada Medvedgrada u Centar za posjetitelje Medvedgrad te je isti stavljen u uporabu što je utjecalo na smanjenje iskazane dugotrajne nefinancijske imovine u pripremi u iznosu od 10.609.549 kn.

AOP 062 Roba za daljnu prodaju

Stanje robe za daljnu prodaju na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 33.694 kn i odnosi se na zalihi suvenira.

U odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine smanjena je vrijednost zalihe uslijed racionalizacije poslovanja što uključuje smanjenje nabave novih suvenira uvjetovanog smanjenom prodajom uslijed pojave pandemije Covid 19.

AOP 065 Novac u banci

Smanjenje iskazane vrijednosti na stavci novca u banci na dan 31. prosinca 2020. godine većim dijelom odnosi se na smanjenje 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 2020. godine.

AOP	OPIS	stanje 1. siječnja	stanje 31. prosinca	indeks
	Novac na žiro računu	341.274	245.895	72,1
	Novac na žiro računu - račun za posebne namjene	1.423.394	186.921	13,1
065	Ukupno	1.764.668	432.816	24,5

Novac na žiro računu za posebne namjene uključuje dio uplaćenog predujma sukladno Ugovoru o dodjeli bespovratnih sredstava, jamstva za uredno ispunjenje ugovora i jamstva za otklanjanje nedostataka 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 iskazno stanje na dan 31. prosinca 2020. godine u iznosu od 399.210 kn i odnosi se na potraživanje na više plaćeni porez na dodanu vrijednost u iznosu od 394.235 kn i potraživanje za više plaćen porez i prirez na dohodak po konačnom obračunu plaće za 2020. godine u iznosu od 4.975 kn.

AOP 081 Ostala potraživanja

Ostala potraživanja uključuju potraživanja za naknade koja nadoknađuje Hrvatski zavod za zdravstveno osiguranje u iznosu od 48.150 kn (za bolovanje zaposlenika iznad 42 dana, za njega člana obitelji) i potraživanje za predujmove u iznosu od 2.708 kn.

AOP 141 Potraživanja za prihode poslovanja

Potraživanja za prihode poslovanja 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 Ustanove.

U tablici su iskazane vrijednosti potraživanja sa stanjem na dan 1. siječnja i 31. prosinca 2020. godine.

AOP	OPIS	prethodna godina	tekuća godina	indeks
141	Potraživanja za prihode poslovanja	38.416	107.005	278,5
154	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	59.347	128.136	215,9
157	Ispravak vrijednosti potraživanja	20.931	21.131	101,0

U čl. 37.a. st.2. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) 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.

Na dan 31. prosinca 2020. godine ispravak vrijednosti potraživanja iskazan je u iznosu od 21.131 kn i iskazan je u tablici:

AOP	OPIS	iznos potraživanja	ispravak potraživanja	indeks
157	Ispravak vrijednosti potraživanja		21.131	
	Ispravak vrijednosti potraživanja - dospijeće između 1 i 3 godine	5.000	2.500	50,0
	Ispravak vrijednosti potraživanja dospijeće više od 3 godine	18.631	18.631	100,0

AOP 167 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na dan 31. prosinca 2020. godine kontinuirani rashodi budućih razdoblja iskazuju vrijednost od 189.624 kn i odnose se na plaću za prosinac 2020. godine i smanjena je vrijednost u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine kada je na navedenoj stavci bila iskazana plaća za prosinac 2019. godin, zbog dugotrajnog bolovanja 1 (jednog) zaposlenika, roditeljnog dopusta 1 (jednog) zaposlenika i umanjene vrijednosti plaće zbog 4 satnog rada 1 (jednog) zaposlenika.

AOP 172 Obveze za materijalne rashode

Obaveze za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2020. godine povećani su u odnosu na 1. siječnja 2020. godine jer obveze po računima za tekuće poslovanje (režijske troškove) uključuju i obveze za provođenje projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 180 Ostale tekuće obveze

Ostale tekuće obveze iskazuju smanjenje stanja na dan 31. prosinca 2020. godine u odnosu na dan 1. siječnja 2020. godine i u nastavku je tablica s iskazanim vrijednostima po vrstama obveza.

AOP	OPIS	stanje 1. siječnja	stanje 31. prosinca	indeks
180	Ostale tekuće obveze	3.359.139	2.545.041	75,8
	Obveze za predujmove	10.080	15.600	154,8
	Obveze za jamčevine	144.266	183.251	127,0
	Obveze za EU predujmove	3.200.447	2.292.996	71,6
	Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	4.346	53.194	1224,0

Obveze za predujmove na dan 31. prosinca 2020. godine odnose se na primljene uplate predujma za koncesijsko odobrenje za snimanje u komercijalne svrhe. Prihod za obavljene usluge iskazat će se u 2021. godini, nakon obavljanja usluga.

Primljene jamčevine na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 183.251 kn i odnose se na predmetne ugovora iskazane u sljedećoj tablici.

Red. br.	Broj ugovora	Naziv dobavljača	Predmet ugovora	Iznos jamstva	Vrsta jamstva	Uplata jamčevine
1.	CPM-04/2018	ZP WYG savjetovanje, IRMO i WYG Bulgaria	Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave	80.000,00	novčani polog Izvod 125/2018	12.07.2018.
2.	Dodatak CPM-04/2018	ZP WYG savjetovanje, IRMO i WYG Bulgaria	Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave	8.000,00	novčani polog Izvod 195/2019	08.11.2019.
3.	CPM-08/2018	Prospekt d.o.o.	Uspostava interpretacije i posjetiteljske signalizacije	16.065,50	novčani polog, izvod br. 166/2018	20.09.2018.
4.	MV-01/2019	Gašparić auto	jamstvo za otklanjanje nedostataka	70.385,87	novčani polog izvod br. 103/2020	06.07.2020.
5.	Dodatak 2 CPM-12/2018	K&K Promocija d.o.o.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	8.800,00	novčani polog izvod br. 187/2020	20.11.2020.
Ukupno :				183.251,37		

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 2.188.119 kn
- ✓ projekt „Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)“ u iznosu od 104.877 kn

Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun odnose se na obvezu za primljenu nadoknadu bolovanja na teret HZZO i obveze za primljenu uplatu poreza i prireza na dohodak po konačnom obračunu plaće u iznosu od 53.194 kn.

AOP 230 Vlastiti izvori

Vlastiti izvori na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 19.256.280 kn i povećani su u odnosu na stanje na dan 1. siječnja 2020. godine. Povećanje se odnosi na novu nabavu nefinancijske imovine. Vlastiti izvori smanjuju se za izvršen ispravak vrijednosti nefinancijske imovine.

AOP 238 Višak prihoda poslovanja

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 2.743.124 kn.

Prema Odluci o usvajanju raspodjele rezultata iz 2019. godine koju je Upravno vijeće donijelo na 2. sjednici dana 29. svibnja 2020. godine, izvršen je prijenos viška prihoda poslovanja iz 2019. godine za pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine iz 2019. godine u iznosu od 771.239 kn.

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 financirane nabave nefinancijske imovine.

Podaci u bilanci iskazani su nakon obavezne korekcije rezultata sukladno odredbama čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19).

Tijekom 2020. godine evidentirana su sredstva na računima kapitalnih pomoći i kapitalnih prijenosa :

konto	OPIS	iznos
	Obavezna korekcija rezultata	6.116.806
634250	Kapitalne pomoći od ostalih izvanproračunskih korisnika državnog proračuna	826.449
652410563	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	4.525.168
639210	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	765.189

Provedena je korekcija rezultata na način da se u iznosu od 6.116.806 kn zadužuje račun viška 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 :

Pozicije na dan 31.12.2020	IZNOS				
	PR-RAS	KAPITALNI PRIJENOS	DONOS 1.1.2020.	PRIJENOS PO ODLUCI UPRAVNOG VIJEĆA	BILANCA
Višak prihoda poslovanja	8.792.354	-6.116.806	771.240	-703.664	2.743.124
Višak prihoda od nefinancijske imovine					
Višak prihoda od financijske imovine					
Manjak prihoda poslovanja					
Manjak prihoda od nefinancijske imovine	-9.145.779	6.116.806	-3.600.325	703.664	-5.925.634
Manjak prihoda od financijske imovine					

AOP 242 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 5.925.634 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 sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“

AOP 246 Obračunati prihodi poslovanja

Obračunati prihodi poslovanja na dan 31. prosinca 2020. godine iznose 78.078 kn i povećani su u odnosu na stanje 1. siječnja 2020. godine te je sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu čl. 37a st.2 (NN br. 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19) izvršen ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca za koje je dospijeće naplate duže od 1 godine od dospijeća računa.

AOP 250 i AOP 251 Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva

Na dan 31. prosinca 2020. godine izvršeno je evidentiranje izvanbilančnih zapisa aktive i pasive u iznosu od 14.506.110 kn.

U tablici je navedena pojedinačna specifikacija izvanbilančne evidencije po vrsti.

OPIS	stanje 1. siječnja	stanje 31. prosinca	indeks
Izvanbilančni zapisi - aktiva = pasiva	14.930.522	14.506.110	97,2
Tuđa imovina dobivena na korištenje	1.018.298	1.086.412	106,7
Instrumenti osiguranja plaćanja	13.912.224	13.419.698	96,5

Tuđa imovina dobivena na korištenje uključuje:

- ✓ 4 (četiri) vozila nabavljena na operativni leasing od Mercedes – Benz leasing;
- ✓ 2 (dva) aparata za vodu;
- ✓ aparat za kavu;
- ✓ opremu po projektu „IPA 2009 – Nabava opreme za sustav nadzora zaštite prirode“ primljenu od Državnog inspektorata (sukladno čl.24. Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstva i drugih središnjih tijela državne uprave NN 116/18 preuzeo je od bivšeg Ministarstva zaštite okoliša i energetike)

Instrumenti osiguranja plaćanja uključuju sljedeće :

- ✓ primljeno jamstvo – zadužnice na iznos 909.770 kn
- ✓ primljeno jamstvo - bankarske garancije za uredno ispunjenje ugovora i za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku u ukupnom iznosu od 858.082 kn
- ✓ primljeno jamstvo – policia osiguranja za građevinske radove na objektu Medvedgrad sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ u iznosu od 11.651.846 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 2020. godine iskazuje vrijednost od 7.740.514 kn i odnosi se na prihode po sljedećim projektima :

AOP	OPIS	prethodna godina	tekuća godina	indeks
049	Pomoć od međunarodnih organizacija te institucija i tijela EU	3.758.240	7.740.514	206,0
052	Tekuće pomoći od institucija i tijela EU	1.216.961	1.020.861	83,9
	"Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja "Parkom prirode Medvednica" KK.06.1.2.01.0012.	925.428	653.353	
	"Poticanje inovacija u uslugama šumskih ekosustava u Europi (Obzor 2020)" Sincere	76.195	54.838	
	Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe alati za zaštitu prirode CEETO	215.338	312.670	
053	Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	2.541.279	6.719.653	264,4
	"Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja "Parkom prirode Medvednica" KK.06.1.2.01.0012.	2.541.279	6.719.653	

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 2020. 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 42.912,62 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 proteka izvještajnog razdoblja.

AOP 057 Pomoći od izvanproračunskih korisnika

AOP	OPIS	prethodna godina	tekuća godina	indeks
057	Pomoći od izvanproračunskih korisnika	409.038	1.208.600	195,5
058	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika	78.457	102.607	130,8
059	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika	330.581	1.105.993	334,6

Tekuća i kapitalna pomoć od izvanproračunskih korisnika odnosi se na primljene uplate Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost za uplatu Fondu prihvatljivih troškova projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 069 Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna

AOP	OPIS	prethodna godina	tekuća godina	indeks
069	Prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	717.084	1.306.354	182,2
070	Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	272.132	95.650	35,1
071	Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	444.952	1.210.704	272,1

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“, KK.06.1.2.01.0012.	Prihvatljivi troškovi	345.303
	Neprihvatljivi troškovi projekta	171.691
	Izuzeti troškovi projekta -trošak korekcije građevinski radovi	507.890
	Nepredviđeni troškovi projekta	281.470
UKUPNO		1.306.354

AOP 116 Ostali nespomenuti prihodi

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

- ✓ ulaznice za rudnik Zrinski i špilju Veternicu u iznosu od 97.699 kn

Ostali nespomenuti prihodi smanjeni su u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu.

Dana 19. ožujka 2020. godine Stožer civilne zaštite Republike Hrvatske donio je Odluku o mjerama ograničavanja društvenih okupljanja, rada u trgovini, uslužnih djelatnosti i održavanja sportskih i kulturnih događanja (KLASA : 810-06/20-01/7 URBROJ : 511-01-300-20-1, u daljnjem tekstu Odluka) kojom su propisane stroge protuepidemijske mjere zabrane rada svih kulturnih djelatnosti, obustava rada ugostiteljskih objekata bez izuzetaka, obustava rada uslužnih djelatnosti itd. i stroge mjere socijalnog distanciranja zbog čega je onemogućeno pružanje usluga i ostvarivanje prihoda od ulaznica.

AOP 124 Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga

AOP	OPIS	prethodna godina	tekuća godina	indeks
124	Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga	400.932	246.645	61,5
125	Prihodi od prodaje proizvoda i roba	91.786	18.986	20,7
126	Prihodi od pruženih usluga	309.146	227.659	73,6

Prihodi od prodaje proizvoda i roba obuhvaćaju prodaju suvenira.

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.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba i pruženih usluga smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu zbog pandemije COVID – 19 (navedeno u AOP 116).

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 sukladno financijskom planu za 2020. godinu.

AOP 147 Ostali prihodi

Ostali prihodi povećani su u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na tečajne razlike za primljenu deviznu uplatu za financiranje projekta Interreg EU program Ekoturizam srednje Europe: alati za zaštitu prirode CEETO primljena je uplata od Regione Emilia – Romagna.

RASHODI

AOP 162 Službena putovanja

U tekućoj godini smanjen je iznos troškova za službena putovanja što je posljedica pandemije COVID-19 (navedeno u AOP 116).

AOP 164 Stručno usavršavanje zaposlenika

Sukladno 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.

U tekućoj godini smanjen je iznos rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika uslijed zadanih aktivnosti projekata te racionalizacije u poslovanju Ustanove, sukladno Odluci o ograničavanju korištenja sredstava predviđenih Državnim proračunom RH i financijskim planovima izvanproračunskih korisnika Državnog proračuna za 2020. godinu, NN broj 41/20 i naputka nadležnog ministarstva o smanjenju financijskih planova, isključivo na izvoru 11 i kao posljedica pandemije COVID-19 (navedeno u AOP 116).

AOP 167 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi

U tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su rashodi za uredski materijal obzirom da su umanjena sredstva radi racionalizacije poslovanja, te Ustanova je na početku godine koristila zalihe uredskog materijala od prethodne godine.

Ustanova ima obvezu 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 e-račune za državu putem sustava Fina sukladno odredbama Zakona o elektroničkom izdavanju računa u javnoj nabavi (NN br.94/18).

Sve zaprimljene račune obavezna je 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 utječe na troškove uredskog materijala.

AOP 168 Materijal i sirovine

U tekućoj godini smanjeni su rashodi za materijal i sirovine, a odnose se na rashode prodanih suvenira.

AOP 170 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje

U tekućoj godini znatno su smanjeni rashodi za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje. Ustanova u tekućoj godini za održavanje poslovnog prostora ne dobavlja materijal i dijelove za tekuće održavanje jer nema zaposlenu osobu na radnom mjestu domara nego koristi usluge dobavljača za tekuće održavanje.

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 uvjetovano provedbom projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja

U tekućoj godini povećani su rashodi za usluge tekućeg i investicijskog održavanja u odnosu na prethodnu godinu. Vozila su neophodna za obavljanje osnovne djelatnosti te se zbog sigurnosti imovine i zaposlenika moraju redovito održavati. Zakupljeni poslovni prostor ne posjeduje priključak na gradski vodovod i kanalizaciju te je potrebno redovno održavanje instalacija i prateće infrastrukture.

Ustanova je sukladno odredbama Zakona o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18 i 121/19) i odredbama članka 131. stavak 1. Pravilnika o porezu na dodanu vrijednost (NN 79/13, 85/13-ispravak, 160/13, 35/14, 157/14, 130/5, 1/17, 41/17, 128/17, 1/19) utvrdila 3% razmjernog udjela podjele pretporeza za 2020. godinu koji se odnosi na isporuke dobara i usluga za koje je dopušten odbitak pretporeza što je utjecalo na povećanje rashoda.

AOP 177 Usluge promidžbe i informiranja

U tekućoj godini smanjeni su rashodi za usluge promidžbe i informiranja u odnosu na prethodnu godinu, odnosno zbog provedenog većeg dijela postupaka javne nabave na elektroničkom oglasniku javne nabave EOJN za projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ KK.06.1.2.01.0012.

AOP 178 Komunalne usluge

Rashodi za komunalne usluge uključuju rashode iznošenja i odvoza smeća, dimnjačarske usluge i usluge praznjena septičke jame i povećani su u odnosu na prethodnu godinu jer je tijekom prethodne godine sklopljen ugovor o iznošenju i odvozu smeća s nadležnim komunalnim poduzećem.

AOP 181 Intelektualne i osobne usluge

U tekućoj godini rashodi za intelektualne i osobne usluge smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu uvjetovano dinamikom 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 i savjetodavne usluge te inventarizaciju i monitoring kao njihov sastavni dio.

AOP 183 Ostale usluge

Rashodi za ostale usluge povećani su u odnosu na prethodnu godinu, a obuhvaćaju sljedeće:

- ✓ Grafičke i tiskarske usluge, usluge kopiranja i uvezivanja i slično
- ✓ Usluge pri registraciji prijevoznih sredstava
- ✓ Usluge čišćenja i pranja
- ✓ Usluge čuvanja imovine
- ✓ Usluge naknade za e-račun i certifikata Financijske agencije

AOP 187 Premije osiguranja

U tekućoj godini povećani su rashodi premija osiguranja zbog primitka dva nova službena vozila temeljem sklopljenog Ugovora o prijenosu prava vlasništva motornog vozila, između Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja i Ustanove i nabave vozila po projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“ KK.06.1.2.01.0012.

AOP 188 Reprezentacija

U tekućoj godini smanjeni su rashodi reprezentacije zbog racionalizacije u poslovanju Ustanove.

AOP 189 Članarine i norme

U tekućoj godini povećani su rashodi za članarine i norme i odnose se na članarinu u Organizaciji Parkovi Dinarida – mreža zaštićenih područja Dinarida i članarinu u Europarc Federation.

AOP 192 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja povećani su u tekućoj godini u odnosu na prethodnu godinu i odnose se na:

- ✓ pitku vodu za piće u poslovnim prostorijama Ustanove, obzirom da ne postoji povezivanje na gradski vodovod i odvodnju
- ✓ korištenje razmjernog dijela podjele pretporeza PDV po stopi od 3% za 2020. godinu sukladno Zakonu o porezu na dodanu vrijednost (NN 73/13, 99/13, 148/13, 153/13, 143/14, 115/16, 106/18, 121/19 i 138/20) i odredbama čl. 131. stavak 1. Pravilnika o porezu na dodanu vrijednost (NN 79/13, 85/13-ispravak, 160/13, 35/14, 157/14, 130/15, 1/17, 41/17, 128/17, 1/19, 1/20)

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) na ostvarene prihode od pružanja usluga i ostalih prihoda po posebnim propisima (prihodi od ulaznica).

AOP 282 Višak prihoda poslovanja

U tekućoj godini iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 8.792.354 kn i povećan je u odnosu na prethodnu godinu jer su tijekom 2020. godine evidentirana sredstva na računima kapitalnih pomoći i kapitalnih prijenosa, a isti su utrošeni za nabavu nefinancijske imovine.

AOP 284 Višak prihoda poslovanja – preneseni

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan je višak prihoda poslovanja – preneseni u iznosu od 67.576 kn. Upravno vijeće je na 2. sjednici održanoj 29.05.2020. godine donijelo Odluku o usvajanju raspodjele rezultata 2019. godine i korištenju dijela viška prihoda poslovanja, KLASA: 612-07/20-01/67, URBROJ: 251-510-03-20-03. Viškom prihoda poslovanja djelomično je pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine prethodne proračunske godine.

AOP 317 Prihod od prodaje prijevoznih sredstava

U tekućoj godini prodano je prijevozno sredstvo – osobno vozilo i iskazan je prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 41.600 kn.

AOP 347 Nematerijalna imovina

U tekućoj godini iskazan je iznos od 1.091.904 kn rashoda za nabavu nematerijalne imovine uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 359 Ostali građevinski objekti

U tekućoj godini smanjeni su rashodi u odnosu na prethodnu godinu 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. i iznose 4.175.821 kn.

AOP 361 Uredska oprema i namještaj

U tekućoj godini iskazan je iznos od 847.700 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine - uredska oprema i namještaj uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 362 Komunikacijska oprema

U tekućoj godini iskazan je iznos od 359.120 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine - komunikacijska oprema uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 363 Oprema za održavanje i zaštitu

U tekućoj godini iskazan je iznos od 182.113 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine – oprema za održavanje i zaštitu uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 367 Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene

U tekućoj godini iskazan je iznos od 511.180 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine – uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 370 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu

U tekućoj godini iskazan je iznos od 837.183 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine – prijevozna sredstva u cestovnom prometu što uključuje 2 (dvije) prikolice za bicikle i 2 (dva) osobna vozila u sklopu projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 377 Muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti

U tekućoj godini iskazan je iznos od 244.994 kn rashoda za nabavu nefinancijske imovine – muzejski izložci i predmeti prirodnih rijetkosti u sklopu projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 384 Ulaganja u računalne programe

U tekućoj godini iskazani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine – ulaganja u računalne programe u iznosu od 8.364 kn.

AOP 385 Umjetnička, literarna i znanstvena djela

U tekućoj godini iskazan je iznos od 919.000 kn rashoda za nabavu umjetničkih, literarnih i znanstvenih dijela (film i fotografije) u sklopu projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 386 Ostala nematerijalna proizvedena imovina

U tekućoj godini iskazani su rashodi za nabavu nefinancijske imovine – ostala nematerijalna proizvedena imovina u iznosu od 10.000 kn što uključuje energetske certifikat i plan evakuacije i spašavanja Centra za posjetitelje Medvedgrad uslijed provođenja projekta „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 399 Manjak prihoda od nefinancijske imovine

U tekućoj godini iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 9.145.779 kn koji je rezultat sljedećeg :

- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu i nefinancijsku imovinu u pripremi sukladno projektu „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“
- ✓ ulaganja u nefinancijsku imovinu za redovno poslovanje Ustanove.

AOP 401 Manjak prihoda od nefinancijske imovine–preneseni

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazan je manjak prihoda od nefinancijske imovine–preneseni u iznosu od 2.896.661 kn.

Upravno vijeće na 2. sjednici održanoj 29.05.2020. godine donijelo je Odluku o usvajanju raspodjele rezultata 2019. godine i korištenju dijela viška prihoda poslovanja. Viškom prihoda poslovanja djelomično je pokriven manjak prihoda od nefinancijske imovine prethodne proračunske godine.

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 2.370 kn.

Temeljem Sporazuma o suradnji na projektu „Razvoj okvira za upravljanje ekološkom mrežom Natura 2000 i Ugovora o prijenosu prava vlasništva motornog vozila sklopljenog sa Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja nabavljena su 2 (dva) nova vozila marke Škoda KAROQ Ambition 2.0 TDI 4x4DSG i marke Mitsubishi L200 CLUB CUB. Sukladno navedenim nabavama povećan je obujam proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 439.325 kn.

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 bioraznolikosti i krajolika.

5. Obrazac Obveze Izvještaj o obvezama

AOP 001: Na stavci su iskazane nepodmirene obveze za plaću za mjesec prosinac 2019. godine, režijski troškovi za prosinac 2019. godine, s rokom dospjeća manjim od 30 dana, obveze za izgradnju građevinskog objekta, obveze povrata u proračun primljene uplate naknade bolovanja na teret HZZO-a, 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 037 Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na kraju izvještajnog razdoblja iskazane su dospjele obveze u iznosu od 919.766 kn.

Računi u iznosu 766 kn naknadno su zaprimljeni u siječnju 2021. godine nakon proteka roka dospjeća računa. Djelomično dugovanje po računu za nabavu nefinancijske imovine u preostalom iznosu od 919.000 kn nije pravovremeno plaćeno zbog nedostatnih sredstava na računu, a isti se odnosi na projekt „Poboljšanje posjetiteljskog kapaciteta u svrhu održivog upravljanja Parkom prirode Medvednica“, KK.06.1.2.01.0012.

AOP 090 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Na stavci su iskazane nedospjele obveze za plaću za mjesec prosinac 2020. godine, režijski troškovi za prosinac 2020. godine sa rokom dospjeća manjim od 30 dana, obveze povrata u proračun primljene uplate naknade bolovanja na teret HZZO-a, obveze za povrat u proračun više plaćenog poreza i prireza po

konačnom obračunu plaće za 2020. godinu, 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)“.

Na dan 31. prosinca 2020. godine iskazane su nedospjele obveze u sljedećim iznosima :

OPIS	stanje 1. siječnja 2020.	stanje 31. prosinca 2020.
Obveze za zaposlene	193.304	182.897
Obveze za materijalne rashode	50.766	261.075
Obveze za financijske rashode	717	436
Obveze za predujmove	10.080	15.600
Obveze za jamčevine	144.266	183.251
Obveze za EU predujmove	3.200.447	2.292.996
Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun	4.346	53.194
Obveze za rashode poslovanja	3.603.926	2.989.449
Obveze za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.332.684	364.963
Ukupno :	4.936.610	3.354.412

Obveze za jamčevine u iznosu od 183.251 kn odnose se na :

Re d. br.	Broj ugovora	Naziv dobavljača	Predmet ugovora	Iznos jamstva	Vrsta jamstva	Uplata jamčevine
1	CPM-04/2018	ZP WYG savjetovanje, IRMO i WYG Bulgaria	Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave	80.000,00	novčani polog Izvod 125/2018	12.07.2018.
2	Dodatak CPM-04/2018	ZP WYG savjetovanje, IRMO i WYG Bulgaria	Usluge savjetovanja u provedbi projekta i provedbi javne nabave	8.000,00	novčani polog Izvod 195/2019	08.11.2019.
3	CPM-08/2018	Prospekt d.o.o.	Uspostava interpretacije i posjetiteljske signalizacije	16.065,50	novčani polog, izvod br. 166/2018	20.09.2018.
4	MV-01/2019	Gašparić auto	jamstvo za otklanjanje nedostataka	70.385,87	novčani polog izvod br. 103/2020	06.07.2020.
5	Dodatak 2 CPM-12/2018	K&K Promocija d.o.o.	jamstvo za uredno ispunjenje ugovora	8.800,00	novčani polog izvod br. 187/2020	20.11.2020.
			Ukupno :	183.251,37		

U Zagrebu, 29. siječnja 2021. godine

Ravnateljica:

