

**JAVNA USTANOVA RERA S.D.**

Split, Domovinskog rata 2

OIB: 40887282015

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE  
PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA 2011. GODINU**

**Javna ustanova RERA S.D.** osnovana je 30. lipnja 2011. godine u cilju koordinacije i razvoja Splitsko-dalmatinske županije, tehničke i savjetodavne pomoći glede programa međunarodne i međuregionalne suradnje te ostalih djelatnosti po Rješenju Trgovačkog suda u Splitu (MBS: 060272771). Ustanova je obveznik sastavljanja financijskih izvještaja sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 114/10 i 31/11).

Ustanovu privremeno zastupa Srećko Radnić, privremeni Ravnatelj.  
Tijekom razdoblja, Ustanova je prosječno zapošljavala 16 djelatnika.

**Bilješke uz pojedine pozicije bilance****Bilješka br. 1. Imovina (AOP 001)**

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu i proizvedenu dugotrajnu imovinu koja je Ugovorom o prijenosu vlasništva nad osnovnim sredstvima bez naknade primljena od Agencije za razvoj Splitsko-dalmatinske županije d.o.o. Split.

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po preostaloj knjigovodstvenoj vrijednosti te imovine u Agenciji umanjena za ispravak vrijednosti 2011. godine.

IMOVINA	Vrijednost na dan 31.12.2011.			Promjene tijekom 2011. godine	
	bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Nematerijalna imovina	13.251	3.186	10.066	0	0
Postrojenja i oprema	167.827	128.107	39.721	0	0
Prijevozna sredstva	143.500	71.750	71.750	0	0
Sitni inventar u upotrebi	119.249	119.249	0	12.014	12.014
<b>UKUPNO</b>	<b>443.828</b>	<b>322.292</b>	<b>121.536</b>	<b>12.014</b>	<b>12.014</b>

**Bilješka br. 2. Financijska imovina (AOP 061)**

Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novca u banci u blagajni (AOP 062), Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja (AOP 067) te rashoda budućih razdoblja i nedospjele naplate prihoda (AOP 143, 144).

Novac u bankama evidentiran je na žiro računu za redovno poslovanje i na podračunu projekta Kamen.

Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2011. godine čiji trošak bi u 2011. godini značajno premašio planirane iznose.

U okviru planiranih sredstava za 2011. godinu odobreno je još 57.403,19 kn za rashode 2011. godine a koji su uplaćeni do 15. siječnja 2012. godine.

Financijska imovina	Stanje na dan 31.12.2010.	Udio	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Indeks
Novac u banci	0	0,00	327.904	53,00	0
Potraživanja od zaposlenih	0	0,00	1.597	0,26	0
Ostala potraživanja	0	0,00	2.887	0,47	0
Rashodi budućih razdoblja	0	0,00	228.847	36,99	0
Nedospjela naplata prihoda	0	0,00	57.403	9,28	0
<b>UKUPNO</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>618.638</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

### Bilješka br. 3. Obveze (AOP 147)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2011. koja je isplaćena u siječnju 2012. godine, obveze za materijalne rashode koje nisu plaćene do 31.12.2011. godine te na preostala sredstva projekta Kamen.

Obveze	Stanje na dan 31.12.2010.	Udio	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Indeks
Obveze za zaposlene	0	0,00	223.129	41,37	0
Obveze za materijalne rashode	0	0,00	74.346	13,78	0
Ostale tekuće obveze	0	0,00	241.865	44,84	0
<b>Ukupno obveze (AOP 147)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>539.340</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

### Bilješka br. 4. Vlastiti izvori (AOP 205)

Vlastiti izvori se odnose na preuzetu Imovinu (bilješka 1) te na višak prihoda poslovanja:

Vlastiti izvori	Stanje na dan 31.12.2010.	Udio	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Indeks
Ostali vlastiti izvori	0	0,00	121.536	60,52	0
Višak prihoda poslovanja	0	0,00	79.298	39,48	0
<b>Ukupno vlastiti izvori (AOP 205)</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>200.834</b>	<b>100,00</b>	<b>0</b>

**Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima****Bilješka br. 5. Prihodi poslovanja (AOP 001)**

Prihodi poslovanja su ostvareni prije svega iz proračuna Županije za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika (1.402.081,75 kn), od tekućih pomoći temeljem prijenosa sredstava EU (Projekt Kamen - 117.349,66 kn) i tekuće pomoći od međunarodnih organizacija (UNDP - 171.649,66 kn).

Kapitalne donacije u iznosu od 142.257,27 kn odnose se na preuzetu imovinu i sitni inventar (bilješka 1).

**Bilješka br. 6. Rashodi poslovanja (AOP 132)**

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene (70,03%):

Rashodi poslovanja	Rashodi 2010.	Struktura	Rashodi 2011.	Struktura	Indeks
Rashodi za zaposlene 31	0		1.105.887	70,03	
- plaće	0		922.691	58,43	
- ostali rashodi za zaposlene	0		27.775	1,76	
- doprinosi na plaće	0		155.421	9,84	
Materijalni rashodi 32	0		471.145	29,83	
- naknade troškova zaposlenima	0		119.822	7,59	
- rashodi za materijal i energiju	0		59.471	3,77	
- rashodi za usluge	0		227.662	14,42	
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	0		64.189	4,06	
Financijski rashodi 34	0		2.242	0,14	
<b>Ukupno rashodi poslovanja (AOP 132)</b>	<b>0</b>		<b>1.579.273</b>	<b>100,00</b>	

U okviru materijalnih rashoda najveći udio odnosi se na rashode za usluge i naknade troškova zaposlenima.

**Bilješka br. 7. Ostvareni rezultat (AOP 379, 380)**

Ukupni prihodi iznose 1.833.678,87 kn , ukupni rashodi 1.754.381,16 kn te ukupni višak prihoda iznosi 79.297,71 kn.

U Splitu, 27.02.2012. godine

\_\_\_\_\_  
(Voditelj računovodstva)

\_\_\_\_\_  
(Privremeni ravnatelj)