

JAVNA USTANOVA RERA S.D.
21000 Split, Domovinskog rata 2
OIB: 40887282015, Matični broj: 02776111
Šifra županije, grada: 17, 409
Broj RKP-a: 46639

Razina : 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 7022

BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA 2017. 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 financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15 i 135/15).

Ustanovu zastupa Ravnatelj Jozo Sarač, a tijekom razdoblja, Ustanova je prosječno zapošljavala 19 djelatnika.

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

BIL

Bilješka br. 1. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, a tijekom 2017. godine nabavljena je nova računalna i uredska oprema (111.286 kn).

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti, te je krajem 2017. godine iznosila ukupno 435.239 kn.

IMOVINA	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2017.			Promjene tijekom 2017. godine	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Nematerijalna imovina	003	337.103	32.326	304.777	0	0
Postrojenja i oprema	014	550.690	420.228	130.462	111.286	0
Prijevozna sredstva	024	143.500	143.500	0	0	0
Sitni inventar u upotrebi	049	55.015	55.015	0	7.013	0
UKUPNO	002	1.086.308	651.069	435.239	118.299	0

Promjene tijekom 2017. godine navedene su u Bilješci br. 9.

Bilješka br. 2. Financijska imovina (AOP 063)

Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novca u banci i blagajni (AOP 067-071), Depoziti u tuzemnim i ostalim kreditnom institucijama (AOP 075), Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja (AOP 078-080) te Potraživanja za prihode poslovanja, rashoda budućih razdoblja i Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 140-161).

Novac u bankama evidentiran je na žiro računu za redovno poslovanje (HRK i EUR) kod Splitske banke, žiro računu HPB, na kuskim podračunima i dva devizna podračuna.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2017. godine čiji trošak će se iskazati u okviru planiranih sredstava za 2018. godinu.

U okviru planiranih sredstava za 2017. godinu odobreno je još 325.500 kn za rashode 2017. godine a koji su uplaćeni u siječnju 2018. godine.

Financijska imovina	AOP	Stanje na dan 31.12.2015.	Udio	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio
Novac u banci	067	1.290.120	31,16	2.897.339	52,61
Novac u blagajni	071	5.245	0,13	5.245	0,10
Depoziti u tuz.i ost.kredit.inst.	075	1.826.475	44,11	1.826.475	33,16
Potraživanja od zaposlenih	078	38.539	0,93	40.854	0,74
Potraživanja za više plać. dopr.	079	22	0	0	0,00
Ostala potraživanja	080	164.070	3,96	380.290	6,91
Potraživanja za prihode poslovanja	140	485.599	11,73	17.158	0,31
Rashodi budućih razdoblja	159	5.000	0,12	25.952	0,47
Kontin.rashodi budućih razdoblja	161	325.500	7,86	313.971	5,70
UKUPNO	063	4.140.570	100	5.507.284	100

Bilješka br. 3. Obveze (AOP 147)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2017. koja je isplaćena u siječnju 2018. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme koje nisu plaćene do 31.12.2017. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

Obveze	AOP	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio
Obveze za zaposlene	165	319.531	10,42	305.468	5,57
Obveze za materijalne rashode	166	246.418	8,04	281.107	5,13
Obveze za ostale fin.rashode	170	77	0,00251	78	0,00
Ostale tekuće obveze	175	637.575	20,8	3.028.863	55,28
Obveze za nabavu opreme	176	5.000	0,16	10.237	0,19
Obveze za zajmove	205	1.826.475	59,58	1.826.475	33,33
Odgođeno plaćanje rashoda	221	30.492	0,99	20.371	0,37
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	222	0	0	6.703	0,12
Ukupno obveze	147	3.065.568	100	5.479.302	100

Bilješka br. 4. Vlastiti izvori (AOP 224)

Vlastiti izvori se odnose na preostalu vrijednost imovine te na višak prihoda poslovanja:

Vlastiti izvori	AOP	Stanje na dan 31.12.2016.	Udio	Stanje na dan 31.12.2017.	Udio
Ostali vlastiti izvori	228	372.997	25,76	435.239	93,95
Višak prihoda poslovanja	234	1075002	74,24	28.012	6,05
Ukupno vlastiti izvori	224	345.339	100	463.251	100

Bilješka br. 5. Prihodi poslovanja (AOP 001)

Prihodi poslovanja su ostvareni prije svega iz proračuna Županije za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika i od tekućih pomoći temeljem prijena sredstava EU.

Prihodi poslovanja		2016	2017
Tekuće pomoći - međun.organizac.	52	0	0
Tekuće pomoći - instituc.i tijela EU	54	3.159.261	2.550.073
Tekuće pomoći-iz pror.koji nije nadl.	63	65114	137.689
Tekuće pomoći - proračun	66	140.083	153.109
Prihodi od kamata	77	50.648	50.512
Prihodi od tečajnih razlika	79	8844	9.459
Prihodi od usluga	123	11.656	0
Prihodi za financ.rash.posl.	132	5.673.314	5.404.657
Prihodi za financ.nefin.imov.	133	100.001	51.773
Ostali prihodi	136	8.832	12.558
UKUPNO	1	9.217.753	8.369.830

Bilješka br. 6. Rashodi poslovanja (AOP 147)

Rashodi poslovanja evidentirani su u skladu s pozicijama proračuna i računskom planu, a najveći dio odnosi se na rashode za zaposlene i materijalne rashode :

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

Rashodi poslovanja	AOP	Rashodi 2016.	Struk-tura	Rashodi 2017.	Struk-tura
Rashodi za zaposlene	149	4.090.299	52,71	3.909.372	42,41
- plaće	150	3.359.910	43,30	3.187.035	34,58

Rashodi poslovanja	AOP	Rashodi 2016.	Struktura	Rashodi 2017.	Struktura
- ostali rashodi za zaposlene	155	201.156	2,59	197.897	2,15
- doprinosi na plaće	156	529.233	6,82	524.440	5,69
Materijalni rashodi	160	2.797.404	36,05	2.398.364	26,02
- naknade troškova zaposlenima	161	529.883	6,83	731.716	7,94
- rashodi za materijal i energiju	166	104.444	1,35	66.179	0,72
- rashodi za usluge	174	1.646.531	21,22	1.277.713	13,86
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	186	516.546	6,66	318.556	3,46
Financijski rashodi	194	26.663	0,34	46.456	0,50
Dane tekuće pomoći	221	809.530	10,43	2.863.502	31,07
Ostali rashodi	248	36.000,00	0,46	0	0,00
Ukupno rashodi poslovanja	147	7.759.896	100	9.217.694	100

Bilješka br. 7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 334)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja te opreme za ostale namjene.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	AOP	Rashodi 2015.	Struktura	Rashodi 2016.	Struktura
Nematerijalna imovina	335	0	0,00	0	0,00
- Licenca	343	0	0,00	0	0,00
Postrojenja i oprema	353	16.116	21,20	126.312	63,43
- Uredska oprema i namještaj	354	16.116	21,20	88.364	44,38
- Komunikacijska oprema	355	0	0,00	29.791	14,96
- Oprema za ostale namjene	360	0	0,00	0	0,00
Nematerijalna proizvedena imovina 426	375	59.896	78,80	72.813	36,57
- ulaganje u računalne programe	377	0	0,00	0	0,00
- ostala nematerijalna proizv.imovina	379	59.896	78,80	72.813	36,57

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	AOP	Rashodi 2015.	Struktura	Rashodi 2016.	Struktura
Dodat.ulag.na građevin.objektima 451	387	0	0,00	0	0,00
Uk.rash.za nab.nefin.imovine	334	76.012	100	199.125	100

Bilješka br. 8. Ostvareni rezultat (AOP 379, 380)

Ukupni prihodi iznose 8.369.830 kn , ukupni rashodi poslovanja i ukupni rashodi iznose 9.416.819 kn te je za 2017. godinu ostvaren ukupni manjak u iznosu od 1.046.989 kn.

Višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje iznosi 28.012 kn.

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

PR-VRIO

Bilješka br. 9. Promjene u obujmu imovine (AOP 018)

U 2017. godini nije bilo promjena u obujmu imovine koje se odnose na primljene ili dane donacije nefinancijske imovine, potpunog uništenja imovine, viškova ili manjkova imovine, gubitka prava vlasništva ili otpisa imovine, potraživanja ili obveza.

Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji
--

RAS-funk.

Bilješka br. 10. Funkcijska klasifikacija (AOP 061)

Javna ustanova RERA S.D. obavlja djelatnost iz područja ekonomskih poslova - višenamjenski razvojni projekti (0474).

Bilješka br. 11. Obveze (AOP 001-101)

Promjene tijekom 2017. godine u iznosu obveza prikazane su na pozicijama AOP 001, AOP 002 i AOP 020, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 5.471.907 kn.

Nedospjele obveze odnose se na obračun plaće za prosinac 2017. koja je isplaćena u siječnju 2018. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme čiji je rok dospjeća u 2018. godini te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

U Splitu, 31.01.2018. godine

(Ravnatelj)