

**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 2018. 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 22 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 2018. godine nabavljena je nova računalna i uredska oprema (111.286 kn) kao i software (71.314 kn).

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti, te je krajem 2018. godine iznosila ukupno 539.569 kn.

IMOVINA	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2018.			Promjene tijekom 2018. godine	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Nematerijalna imovina	3	408.417	40.386	368.031	71.314	0
Postrojenja i oprema	14	646.566	475.028	171.538	95.876	0
Prijevozna sredstva	24	143.500	143.500	0	0	0
Sitni inventar u upotrebi	49	55.015	55.015	0	0	0
<b>UKUPNO</b>	<b>2</b>	<b>1.253.498</b>	<b>713.929</b>	<b>539.569</b>	<b>167.190</b>	<b>0</b>

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 kreditnim 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 kunskim i deviznim podračunima .

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2018. godine čiji trošak će se iskazati u okviru planiranih sredstava za 2019. godinu.

U okviru planiranih sredstava za 2018. godinu odobreno je još 136.937 kn za rashode 2018. godine a koji su uplaćeni u siječnju 2019. godine.

<b>Financijska imovina</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2017.</b>	<b>Udio</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>Udio</b>
Novac u banci	67	2.897.339	52,61	2.703.611	51,35
Novac u blagajni	71	5.245	0,10	9.945	0,19
Depoziti u tuz.i ost.kredit.inst.	75	1.826.475	33,16	1.826.475	34,69
Potraživanja od zaposlenih	78	40.854	0,74	26.950	0,51
Ostala potraživanja	80	380.290	6,91	220.460	4,19
Potraživanja za prihode poslovanja	140	17.158	0,31	39.800	0,76
Rashodi budućih razdoblja	159	25.952	0,47	38.431	0,73
Kontinuir.rashodi budućih razdoblja	161	313.971	5,70	399.841	7,59
<b>UKUPNO</b>	<b>63</b>	<b>5.507.284</b>	<b>100</b>	<b>5.265.513</b>	<b>100</b>

**Bilješka br. 3. Obveze (AOP 147)**

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2018. koja je isplaćena u siječnju 2018. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme koje nisu plaćene do 31.12.2018. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

<b>Obveze</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2017.</b>	<b>Udio</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>Udio</b>
Obveze za zaposlene	165	305.468	10,42	382.961	7,45
Obveze za materijalne rashode	166	281.107	8,04	643.002	12,51
Obveze za ostale fin.rashode	170	78	0,00251	159	0,00
Ostale tekuće obveze	175	3.028.863	20,8	2.263.588	44,02
Obveze za nabavu opreme	176	10.237	0,16	15.295	0,30
Obveze za zajmove	205	1.826.475	59,58	1.826.475	35,52
Odgodeno plaćanje rashoda	221	20.371	0,99	346	0,01
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	222	6.703	0	10.053	0,20
<b>Ukupno obveze</b>	<b>147</b>	<b>3.065.568</b>	<b>100</b>	<b>5.141.879</b>	<b>100</b>

**Bilješka br. 4. Vlastiti izvori (AOP 224)**

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

<b>Vlastiti izvori</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2017.</b>	<b>Udio</b>	<b>Stanje na dan 31.12.2018.</b>	<b>Udio</b>
Ostali vlastiti izvori	228	435.239	93,95	539.569	81,36
Višak prihoda poslovanja	234	28.012	6,05	123.634	18,64
<b>Ukupno vlastiti izvori</b>	<b>224</b>	<b>463.251</b>	<b>100</b>	<b>663.203</b>	<b>100</b>

**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 prijenosa sredstava EU.

Prihodi poslovanja		2017	2018
Tekuće pomoći - međun.organizac.	52	0	0
Tekuće pomoći - instituc.i tijela EU	54	2.550.073	2.998.958
Tekuće pomoći-iz pror.koji nije nadl.	63	137689	21.282
Tekuće pomoći - proračun	66	153.109	2.258.356
Prihodi od kamata	77	50.512	50.633
Prihodi od tečajnih razlika	79	9459	2.749
Prihodi od usluga	123	0	73.350
Prihodi za financ.rash.posl.	132	5.404.657	5.525.943
Prihodi za financ.nefin.imov.	133	51.773	0
Ostali prihodi	136	12.558	34.362
<b>UKUPNO</b>	<b>1</b>	<b>8.369.830</b>	<b>10.965.633</b>

**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 2017.	Struktura	Rashodi 2018.	Struktura
Rashodi za zaposlene	149	3.909.372	42,41	4.557.743	42,58
- plaće	150	3.187.035	34,58	3.714.349	34,70
- ostali rashodi za zaposlene	155	197.897	2,15	263.573	2,46
- doprinosi na plaće	156	524.440	5,69	579.821	5,42
Materijalni rashodi	160	2.398.364	26,02	5.015.947	46,87
- naknade troškova zaposlenima	161	731.716	7,94	958.249	8,95
- rashodi za materijal i energiju	166	66.179	0,72	181.453	1,70
- rashodi za usluge	174	1.277.713	13,86	3.466.478	32,39
- ostali nespomenuti rashodi poslov.	186	318.556	3,46	409.767	3,83
Financijski rashodi	194	46.456	0,50	43.056	0,40
Dane tekuće pomoći	221	2.863.502	31,07	1.086.075	10,15
Ostali rashodi	248	0	0,00	0	0,00
<b>Ukupno rashodi poslovanja</b>	<b>147</b>	<b>9.217.694</b>	<b>100</b>	<b>10.702.821</b>	<b>100</b>

#### 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 2017.	Struktura	Rashodi 2018.	Struktura
Nematerijalna imovina	335	0	0,00	71.314	42,65
- Licenca	343	0	0,00	1.775	1,06
- Software			0,00	69.539	41,59
Postrojenja i oprema	353	126.312	63,43	95.875	57,35
- Uredska oprema i namještaj	354	88.364	44,38	95.875	57,35
- Komunikacijska oprema	355	29.791	14,96	0	0,00
- Oprema za ostale namjene	360	0	0,00	0	0,00
Nematerijalna proizvedena imovina 426	375	72.813	36,57	0	0,00

- ostala nematerijalna proizv.imovina	379	72.813	36,57	0	0,00
<b>Uk.rash.za nab.nefin.imovine</b>	<b>334</b>	<b>199.125</b>	<b>100</b>	<b>167.189</b>	<b>100</b>

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

Ukupni prihodi iznose 10.965.633 kn , ukupni rashodi poslovanja i ukupni rashodi iznose 10.870.010 kn te je za 2018. godinu ostvaren višak prihoda u iznosu od 95.622 kn.

Višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje iznosi 123.634 kn.

<b>Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza</b>
-----------------------------------------------------------------------------------

**PR-VRIO**

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

U 2018. 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.

<b>Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji</b>
--------------------------------------------------------------------------

**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 5.151.157 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 dospijea u 2018. godini te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

U Splitu, 31.01.2019. godine

---

(Ravnatelj)