

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 2019. 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 35 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 2019. godine preuređen je i opremljen prostor u vlasništvu grada Kaštela (građevinski radovi 916.736 kn, oprema 117.608 kn), nabavljena je nova računalna i uredska oprema (213.224 kn) kao i software te zaštitni znak (59.362 kn). Izvori ulaganja su sredstva SD županije (66.798 kn) i sredstva iz projekata EU (1.240.132 kn).

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti, te je krajem 2019. godine iznosila ukupno 1.713.143 kn.

IMOVINA	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2019.			Promjene tijekom 2019. godine	
		bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Nematerijalna imovina	3	1.384.516	88.337	1.296.179	976.099	0
Postrojenja i oprema	14	977.397	560.433	416.964	330.831	0
Prijevozna sredstva	24	143.500	143.500	0	0	0
Sitni inventar u upotrebi	49	90.905	90.905	0	0	0
UKUPNO	2	2.596.318	883.175	1.713.143	1.306.930	0

Promjene tijekom 2019. 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 OTP banke, žiro računu HPB, na kunskim i deviznim podračunima .

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2019. godine čiji trošak će se iskazati u okviru planiranih sredstava za 2020. godinu.

U okviru planiranih sredstava za 2019. godinu odobreno je još 530.164 kn za rashode 2019. godine a koji su uplaćeni u siječnju 2020. godine.

Financijska imovina	AOP	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio
Novac u banci	67	2.703.611	51,35	3.176.395	74,77
Novac u blagajni	71	9.945	0,19	5.445	0,13
Depoziti u tuz.i ost.kredit.inst.	75	1.826.475	34,69	0	0,00
Potraživanja od zaposlenih	78	26.950	0,51	33.707	0,79
Ostala potraživanja	80	220.460	4,19	229.662	5,41
Potraživanja za prihode poslovanja	140	39.800	0,76	164.300	3,87
Rashodi budućih razdoblja	159	38.431	0,73	38.431	0,90
Kontin.rashodi budućih razdoblja	161	399.841	7,59	600.266	14,13
UKUPNO	63	5.265.513	100	4.248.206	100

Bilješka br. 3. Obveze (AOP 147)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2019. koja je isplaćena u siječnju 2020. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme koje nisu plaćene do 31.12.2019. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

Obveze	AOP	Stanje na dan 31.12.2018.	Udio	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio
Obveze za zaposlene	165	382.961	7,45	578.318	14,93
Obveze za materijalne rashode	166	643.002	12,51	345.440	8,92
Obveze za ostale fin.rashode	170	159	0,00	236	0,01
Ostale tekuće obveze	174	2.263.588	44,02	2.823.373	72,91
Obveze za nabavu opreme	175	15.295	0,30	87.581	2,26
Obveze za zajmove	204	1.826.475	35,52	0	0,00
Odgođeno plaćanje rashoda	221	346	0,01	338	0,01
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	222	10.053	0,20	37.383	0,97
Ukupno obveze	163	5.141.879	100	3.872.669	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 31.12.2018.	Udio	Stanje na dan 31.12.2019.	Udio
Ostali vlastiti izvori	228	539.569	81,36	1.713.142	81,62
Višak prihoda poslovanja	234	123.634	18,64	385.769	18,38
Ukupno vlastiti izvori	224	663.203	100	2.098.911	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 prijenosa sredstava EU.

Prihodi poslovanja		2018.	2019.
Tekuće pomoći - instituc.i tijela EU	52	2.998.958	4.982.205
Kapitalne pomoći - institucije EU	53		124.244
Tekuće pomoći-iz pror.koji nije nadl.	63	21.282	125.000
Tekuće pomoći - proračun	67	2.258.356	3.327.458
Kapitalne pomoći - proračun	68		1.034.344
Prihodi od kamata	77	50.633	24.215
Prihodi od tečajnih razlika	79	2.749	0
Prihodi od usluga	123	73.350	275.700
Prihodi za financ.rash.posl.	132	5.525.943	7.096.539
Prihodi za financ.nefin.imov.	133	0	66.798
Ostali prihodi	111	34.362	64.585
UKUPNO	1	10.965.633	17.121.088

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 2018.	Struk-tura	Rashodi 2019.	Struk-tura
Rashodi za zaposlene	149	4.557.743	42,58	6.701.911	43,09
- plaće	150	3.714.349	34,70	5.455.500	35,08
- ostali rashodi za zaposlene	155	263.573	2,15	413.335	2,66
- doprinosi na plaće	156	579.821	5,69	833.076	5,36
Materijalni rashodi	160	5.015.947	26,02	7.620.570	49,00

Rashodi poslovanja	AOP	Rashodi 2018.	Struk-tura	Rashodi 2019.	Struk-tura
- naknade troškova zaposlenima	161	958.249	7,94	1.304.514	8,39
- rashodi za materijal i energiju	166	181.453	0,72	188.087	1,21
- rashodi za usluge	174	3.466.478	13,86	5.262.426	33,84
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	186	409.767	3,46	550.224	3,54
Financijski rashodi	194	43.056	0,50	51.082	0,33
Dane tekuće pomoći	221	1.086.075	31,07	1.178.461	7,58
Ostali rashodi	248	0	0,00	0	0,00
Ukupno rashodi poslovanja	147	10.702.821	100	15.552.024	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 2018.	Struk-tura	Rashodi 2019.	Struk-tura
Nematerijalna imovina		71.314	0,00	976.099	74,69
- Ulaganja na građevinskom objektu	393	1.775	0,00	916.736	70,14
- Software	384	69.539	0,00	34.712	2,66
-ostalo	396			24.650	
Postrojenja i oprema	360	95.875	57,35	330.831	25,31
- Uredska oprema i namještaj	361	95.875	57,35	330.831	25,31
Uk.rash.za nab.nefin.imovine	341	167.189	100	1.306.930	100

Bilješka br. 8. Ostvareni rezultat (AOP 405)

Ukupni prihodi iznose 17.121.088 kn, ukupni rashodi poslovanja i ukupni rashodi iznose 16.858.953 kn te je za 2019. godinu ostvaren višak prihoda u iznosu od 262.135 kn.

Višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje iznosi 385.769 kn.

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

U 2019. 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.

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 2020. godine u iznosu obveza prikazane su na pozicijama AOP 001, AOP 002 i AOP 020, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.854.624 kn.

Nedospjele obveze odnose se na obračun plaće za prosinac 2019. koja je isplaćena u siječnju 2020. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme čiji je rok dospjeća u 2020. godini te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

U Splitu, 31.01.2020. godine



(Ravnatelj)