

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 FINACIJSKE IZVJEŠTAJE PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA 2021. 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, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19, 145/20 i 32/21).

Ustanovu zastupa Ravnatelj Jozo Sarač, a tijekom razdoblja, Ustanova je prosječno zapošljavala 50 djelatnika.

Bilješke uz pojedine pozicije izvještaja o prihodima i rashodima	PR-RAS
---	---------------

Bilješka br. 1. Prihodi poslovanja (AOP 001)

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

Stavka prihoda u 2021. godini je vidljivo veća zbog izmjena i dopuna Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu gdje korisnik primljena sredstva EU pomoći i pomoći temeljem prijenosa EU sredstava odmah priznaje kao prihod, a ne kao predujam o okviru osnovnog računa 23957 Obveze za EU predujmove.

Prihodi poslovanja		2020.	2021.
Tekuće pomoći - instituc.i tijela EU	052	4.141.627	14.093.670
Kapitalne pomoći od institucija i tijela EU	053	68.073	144.263
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	0	168.106
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	070	2.095.608	7.788.697

Prihodi poslovanja		2020.	2021.
Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	071	335.283	63.607
Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna	073	78.800	0
Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava	075	0	70.910
Prihod od imovine	077	20.039	1.036
Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi	101	26.000	39.140
Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	119	29.514	40.637
Prihodi od nadležnog proračuna	128	5.495.704	6.926.950
UKUPNO	001	12.290.648	29.337.016

Bilješka br. 2. Rashodi poslovanja (AOP 146)

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

Rashodi poslovanja	AOP	2020.	2021.
Rashodi za zaposlene	147	7.093.375	8.463.588
- plaće	148	5.871.595	7.042.741
- ostali rashodi za zaposlene	153	314.944	308.705
- doprinosi na plaće	154	906.836	1.112.142
Materijalni rashodi	158	3.648.919	6.551.211
- naknade troškova zaposlenima	159	400.205	662.355
- rashodi za materijal i energiju	164	78.559	112.142
- rashodi za usluge	172	2.738.021	5.120.328
Naknade troškova vanjskim suradnicima	182	2.002	20.485
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	183	430.132	635.901
Financijski rashodi	205	42.196	53.729
Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	219	829.011	11.195.600
Naknade građanima i kućanstvima	247	0	9.100
UKUPNO	146	11.613.501	26.273.228

U okviru materijalnih rashoda najveći udio odnosi se na dane tekuće pomoći, a manji dio na rashode za usluge i naknade troškova zaposlenima. U 2021. stavka danih pomoći čini zamjetnih 42,61% u ukupnoj strukturi rashoda jer je Javna ustanova RERA S.D. kao nositelj projekata Ritour i Firespill bila dužna primljena EU sredstva proslijediti partnerima na projektima (Tekuće pomoći međunarodnim organizacijama te institucijama i tijelima EU, Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, Kapitalni prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava).

Bilješka br. 3. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 357)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu opreme.

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	AOP	Rashodi 2020.	Rashodi 2021.
Nematerijalna imovina	350	0	0
- Licenca	353	0	0
Postrojenja i oprema	363	204.091	207.870
Prijevozna sredstva	372	166.140	0
Nematerijalna proizvedena imovina	385	35.238	0
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	357	405.469	207.870

Bilješka br. 4. Ostvareni rezultat (AOP 406)

Ukupni prihodi iznose 29.337.016 kn, ukupni rashodi iznose 26.481.098 kn te je za 2021. godinu ostvaren višak prihoda u iznosu od 2.855.918 kn. Višak prihoda raspoloživ za slijedeće razdoblje iznosi 3.255.695 kn.

Bilješka br. 5. Nefinancijska imovina (AOP 002)

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu i to na neproizvedenu dugotrajnu imovinu i proizvedenu dugotrajnu imovinu. Tijekom 2021. godine nabavljena je nova računalna i uredska oprema (207.870 kn). Izvori ulaganja su sredstva iz projekata EU.

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti, te je krajem 2021. godine iznosila ukupno 1.434.508 kn.

Bilješka br. 6. Financijska imovina (AOP 063)

Financijska imovina iskazana je na pozicijama Novca u banci i blagajni, Potraživanja od zaposlenih i ostala potraživanja, Potraživanja za prihode poslovanja te Kontinuiranih rashoda budućih razdoblja.

Novac u bankama evidentiran je na žiro računu za redovno poslovanje (HRK i EUR) kod OTP banke, žiro računu HPB, na kunkskim i deviznim podračunima.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2021. godine čiji trošak će se iskazati u okviru planiranih sredstava za 2022. godinu.

U okviru planiranih sredstava za 2021. godinu odobreno je još 184.189 kn za rashode 2021. godine a koji su uplaćeni u siječnju 2022. godine.

Financijska imovina	AOP	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2020.
Novac u banci	067	5.853.556	5.087.197
Potraživanja od zaposlenih	078	40	40
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	079	7.131	4.189
Ostala potraživanja	081	28.108	37.817
Potraživanja za prihode poslovanja	155	124.400	89.300
Kontin.rashodi budućih razdoblja	168	699.380	685.921
UKUPNO	063	6.712.615	5.904.464

Bilješka br. 7. Obveze (AOP 169)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2021. koja je isplaćena u siječnju 2022. godine, obveze za materijalne rashode koje nisu plaćene do 31.12.2021. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

Obveze	AOP	Stanje na dan 31.12.2020.	Stanje na dan 31.12.2021.
Obveze za zaposlene	172	630.515	655.570
Obveze za materijalne rashode	173	156.784	304.825
Obveze za ostale financijske rashode	177	1.330	140
Ostale tekuće obveze	182	5.483.620	1.691.993
Obveze za nabavu opreme	183	9.088	0
Naplaćeni prihodi budućih razdoblja	230	31.500	10.500
Ukupno obveze		6.312.837	2.663.028

Bilješke uz izvještaj o obvezama**Obveze****Bilješka br. 8. Obveze (AOP 001-101)**

Promjene tijekom 2021. godine u iznosu obveza prikazane su na pozicijama AOP 001, AOP 002 i AOP 020, te stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznose 2.652.528 kn.

Nedospjele obveze odnose se prvenstveno na obveze za materijalne rashode čiji je rok dospijea u prvoj polovici 2022. godine kao i na preostala neutrošena sredstva po pojedinim projektima.

U Splitu, 31.01.2022. godine

