

JAVNA USTANOVA RERA S.D.

Split, Domovinskog rata 2

OIB: 40887282015

**BILJEŠKE UZ GODIŠNJE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
PRORAČUNSKOG KORISNIKA ZA 2012. 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 zastupa Ravnatelj Srećko Radnić, a tijekom razdoblja, Ustanova je prosječno zapošljavala 17 djelatnika.

Bilješke uz pojedine pozicije bilance**Bilješka br. 1. Nefinancijska imovina (AOP 002)**

Imovina se odnosi na nefinancijsku imovinu i proizvedenu dugotrajnu imovinu, a tijekom 2012. godine nabavljen je računalni softver (8.407,20 kn), računalna oprema i uredski namještaj (56.654,00 kn) te sitni inventar (8.958,49 kn).

Vrijednost imovine iskazana je u bilanci po nabavnoj vrijednosti umanjena za ispravak vrijednosti, te je krajem 2012. godine iznosila ukupno 134.474,84 kn.

IMOVINA	Vrijednost na dan 31.12.2012.			Promjene tijekom 2012. godine	
	bruto	ispravak	neto	povećanje	smanjenje
Nematerijalna imovina	21.658	7.096	14.562	8.407	0
Postrojenja i oprema	224.481	147.619	76.863	56.654	0
Prijevozna sredstva	143.500	100.450	43.050	0	0
Sitni inventar u upotrebi	140.222	140.222	0	8.958	8.958
UKUPNO	529.861	395.387	134.475	74.020	8.958

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 144, 145).

Novac u bankama evidentiran je na žiro računu za redovno poslovanje, na četiri kunska podračuna (projekti Kamen, Adristorical Lands, Agronet i Medpaths) i pet deviznih podračuna (krajem godine pristigla su sredstva za projekt Roof of Rock).

Rashodi budućih razdoblja odnose se na plaću za prosinac 2012. godine čiji trošak će se iskazati u okviru planiranih sredstava za 2013. godinu.

U okviru planiranih sredstava za 2012. godinu odobreno je još 407.547,72 kn za rashode 2012. godine a koji su uplaćeni u siječnju 2013. godine.

Financijska imovina	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Stanje na dan 31.12.2012.	Udio	Indeks
Novac u banci	327.904	53,00	1.230.409	64,68	3,75
Novac u blagajni	0	0,00	1.500	0,08	0,00
Potraživanja od zaposlenih	1.597	0,26	12.082	0,64	7,57
Ostala potraživanja	60.290	9,75	410.435	21,58	6,81
Rashodi budućih razdoblja	228.847	36,99	247.876	13,03	1,08
UKUPNO	618.638	100,00	1.902.302	100,00	3,07

Bilješka br. 3. Obveze (AOP 147)

Obveze se odnose na obračun plaće za prosinac 2012. koja je isplaćena u siječnju 2013. godine, obveze za materijalne rashode i nabavu opreme koje nisu plaćene do 31.12.2012. godine te na preostala sredstva po pojedinim projektima.

Obveze	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Stanje na dan 31.12.2012.	Udio	Indeks
Obveze za zaposlene	223.129	41,37	237.522	14,02	1,06
Obveze za materijalne rashode	74.346	13,78	285.230	16,83	3,84
Ostale tekuće obveze	241.865	44,84	1.164.774	68,74	4,82
Ostale za nabavu opreme	0	0,00	7.000	0,41	0,00
Ukupno obveze (AOP 147)	539.340	100,00	1.694.526	100,00	3,14

Bilješka br. 4. Vlastiti izvori (AOP 205)

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

Vlastiti izvori	Stanje na dan 31.12.2011.	Udio	Stanje na dan 31.12.2012.	Udio	Indeks
Ostali vlastiti izvori	121.536	60,52	134.475	39,29	1,11
Višak prihoda poslovanja	79.298	39,48	207.776	60,71	2,62
Ukupno vlastiti izvori (AOP 205)	200.834	100,00	342.251	100,00	1,70

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 (3.926.359,20 kn), od tekućih pomoći temeljem prijenosa sredstava EU (2.908.201,79 kn) i tekuće pomoći od međunarodnih organizacija (1.053.371,46 kn).

Prihodi	2011.	2012.	Indeks
Tekuće pomoći - projekti AOP049	0	2.908.202	0
Tekuće pomoći - međun.org. AOP052	171.650	303.369	177
Tekuće pomoći - inst. AOP054	117.350	750.003	639
Prihodi od kamata AOP070	340	4.897	1440
Kapitalne donacije AOP113	142.257	0	0
Prihodi za financ.rash.posl. AOP116	1.372.118	3.918.339	286
Prihodi za financ.nefin.imov. AOP117	29.964	8.020	27
UKUPNO	1.833.679	7.892.829	430

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 (38,60%), materijalne rashode (32,62%) i tekuće pomoći (28,55%):

Rashodi poslovanja	Rashodi 2011.	Struk- tura	Rashodi 2012.	Struk- tura	Indeks
Rashodi za zaposlene 31	1.105.887	70,03	2.970.400	38,60	2,69
- plaće	922.691	58,43	2.417.949	31,42	2,62
- ostali rashodi za zaposlene	27.775	1,76	176.802	2,30	6,37
- doprinosi na plaće	155.421	9,84	375.650	4,88	2,42
Materijalni rashodi 32	471.145	29,83	2.510.213	32,62	5,33
- naknade troškova zaposlenima	119.822	7,59	453.988	5,90	3,79
- rashodi za materijal i energiju	59.471	3,77	126.615	1,65	2,13
- rashodi za usluge	227.662	14,42	1.567.877	20,37	6,89
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	64.189	4,06	361.733	4,70	5,64
Financijski rashodi 34	2.242	0,14	17.692	0,23	7,89
Dane tekuće pomoći 36	0	0,00	2.196.924	28,55	0,00
Ukupno rashodi poslovanja (AOP 132)	1.579.273	100,00	7.695.230	71,45	4,87

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

Bilješka br. 7. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 303)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine odnose se na rashode za nabavu uredske opreme i namještaja te ulaganje u računalne programe.

Rashodi poslovanja	Rashodi 2011.	Struk-tura	Rashodi 2012.	Struk-tura	Indeks
Postrojenja i oprema 422	67.067	40,98	67.962	98,32	1,01
- Uredska oprema i namještaj	67.067	40,98	61.050	88,32	0,91
- Oprema za ostale namjene	0	0,00	6.912	10,00	0,00
Prijevozna sredstva 423	83.708	51,15	0	0,00	0,00
- prijevozna sredstva u cest.prometu	83.708	51,15	0	0,00	0,00
Nematerijalna proizvedena imovina 426	12.887	7,87	1.159	1,68	0,09
- ulaganje u računalne programe	2.887	1,76	1.159	1,68	0,40
- ostala nematerijalna proizv.imovina	10.000	6,11	0	0,00	0,00
Uk.rash.za nab.nefin.imovine (AOP 303)	163.662	100,00	69.121	100,00	0,42

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

Ukupni prihodi iznose 7.892.829,28 kn , ukupni rashodi 7.764.351,14 kn te ukupni višak prihoda iznosi 128.478,14 kn.

U Splitu, 27.02.2013. godine

(Voditelj računovodstva)

(Ravnatelj)