

Javna ustanova za razvoj
Međimurske županije REDEA
Čakovec, Bana Josipa Jelačića 22
Razina: 21
RKP: 50240
MB: 04938186
OIB: 86547803101

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2019. GODINU

Financijski izvještaji Javne ustanove za razvoj Međimurske županije REDEA sastavljeni su sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a bilješke su izrađene na temelju članka 13. i 15-16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Javna ustanova za razvoj Međimurske županije REDEA osnovana je odlukom Skupštine Međimurske županije od 29. ožujka 2018. godine a upisana je u glavnu knjigu Trgovačkog suda u Varaždinu rješenjem broj Tt-18/1924-3 od 20. lipnja 2018. godine kao javna ustanova. Radom je započela 1. 7. 2018. godine, a u registar korisnika proračuna upisana je 3. 7. 2018. pod RKP brojem 50240. Osnivač Ustanove je Međimurska županija, a svrha poslovanja je učinkovita koordinacija i poticanje regionalnog razvoja na području Međimurske županije što se odnosi na izradu županijske razvojne strategije, provjeru usklađenosti dokumenata strateškog planiranja, pružanje stručne pomoći u pripremi i provedbi programa potpore javnopravnim tijelima i javnim ustanovama s područja Županije i Republike Hrvatske, provođenje županijskih razvojnih programa, provjeravanje i praćenje razvojnih projekata i sl.

Ustanova nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

Na dan 31. 12. 2019. godine u Ustanovi je zaposleno 24 djelatnika.
Odgovorna osoba Ustanove je Sandra Polanec Marinović koja obavlja funkciju ravnateljice.

I. Bilješke uz pojedine pozicije Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- PR -RAS

I.1. Prihodi (AOP 001)

U 2019. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 5 478 301 kune.
Ustanova je počela sa poslovanjem 1. 7. 2018. godine pa podaci za usporedbu sa prijašnjim razdobljima nisu baš usporedivi.

Prihode čine prihodi od međunarodnih organizacija i tijela EU (AOP049), pomoći iz proračuna koji nije nadležan (AOP063), pomoći temeljem prijenosa sredstava EU (AOP066), prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna (AOP069) te prihodi iz nadležnog proračuna (AOP130).

Najveće učešće u strukturi prihoda imaju prihodi iz nadležnog proračuna kojima su se predfinancirali projekti koje provodi Ustanova. Sredstva korištena za financiranje projekata biti će vraćena kada budu nadoknađena od strane ugovornih tijela po pojedinim projektima.

U nastavku se daje ostvarenje pojedinih vrsta prihoda u odnosu na plan:

AOP	Naziv	Plan	Ostvarenje	% ostvarenja
045	Pomoći iz inozemstva i subjekta unutar općeg proračuna	2 595 873	2 966 985	114,30
074	Prihodi od imovine	100	2 274	
130	Prihodi iz nadležnog proračuna	2 750 117,48	2 508 122	91,20
6	Prihodi poslovanja	5 346 090,48	5 487 301	102,64

Ukupno odstupanje od plana je 2,64% zbog priljeva sredstava po projektima u 12. mjesecu 2019.

AOP 074 Prihodi od financijske imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju i pozitivne tečajne razlike po deviznim računima.

I.2. Rashodi

AOP	Naziv	Plan	Ostvarenje	% ostvarenja
149	Rashodi za zaposlene	3 105 736,93	3 110 940	100,17
160	Materijalni rashodi	1 483 353,80	1 425 090	96,07
193	Financijski rashodi	21 874,00	27 785	127,02
212	Subvencije	316 126,00	321 434	101,68
221	Pomoći	436 540,00	436 538	100,00
341	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	319 781,00	319 779	100,00
518	Izdaci za financijsku imovinu	44 407,00	44 407	100,00
	UKUPNO	5 727 818,73	5 685 973	99,27

Ostvarenje je gotovo identično u odnosu na plan. Najveće odstupanje je kod financijskih rashoda i to zbog tečajnih razlika na koje se nema utjecaja.

Najveće učešće u materijalnim rashodima imaju rashodi za usluge i to čak 57,66 %, unutar kojih su najveće usluge promidžbe projekata te intelektualne usluge vezane uz projekte.

Financijski rashodi se odnose na uslugu platnog prometa po žiro računima i tečajne razlike.

Subvencije i pomoći odnose se na prijenos sredstava EU partnerima na projektima Ledi 3, Agrishort i Attractour.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 203 614 kn, te proizvedene u iznosu od 116 165 kn. Neproizvedena imovina se odnosi na licence u iznosu od 9 999 kn te na dodatna ulaganja u zgradu, a proizvedena oprema odnosi se na uredski namještaj i računala u iznosu od 88 066 kn i ulaganje u računalne programe u iznosu od 28 099 kn. Ova ulaganja izvršena su u okviru projekta Rures i Ledi 3.

U 2019. godini utvrđen je višak prihoda od poslovanja (AOP 282) u iznosu od 156 514 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 319 779 kn (AOP 399), te manjak primitaka od financijske imovine i obveza u iznosu od 44 407 kn (AOP626). Za dio manjka prihoda izvršena je korekcija rezultata za kapitalne prihode u iznosu od 240 712 kn. Iz prethodne godine prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 285 651 kn i višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 96 077 kn. Prijebojem manjka i prenesenog viška ostaje višak raspoloživ u slijedećem razdoblju od 174 057 kn (AOP635).

1. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

1. AOP 002-Nefinancijska imovina

Struktura nefinancijske imovine

Red.broj	opis	Vrijednost 01.01.2019.	povećanje 2019.	Smanjenje 2019.	Ukupno nabavna vrijednost	ispravak	Neto
1.	Neproizvedena imovina ukupno	9652	203 614		213 265	41 986	171 279
1.1	Licence	9652	9 999		19 651	9 192	10 459
1.2	Ulaganja na tuđoj imovini		193 614		193 614	32 794	160 820
2.	Proizvedena imovina	1183604	116 165		1299770	650 474	649 296
2.1	Računala i računalna oprema	292 803	59 944		352 747	219 457	133 290
2.2	Uredski namještaj	249 031			249 031	143 929	105 102
2.3	Ostala uredska oprema	111 194	28 122		139 316	30 164	109 152
2.4	Ostala oprema za održavanje i zaštitu	33 930			33 930	7 351	26 579
2.5	Komunikacijska oprema	19 400			19 400	19 400	0
2.6	Osobni automobili	254 202			254 202	154 690	99 512
2.7	Računalni programi	223 045	28 099		251 144	75 483	175 661
	Sveukupno	1193256	319 779		1513035	692 460	820 575

Stopa amortizacije za računala i računalne programe iznosi 25%, za uredski namještaj 12,5%, za ostalu imovinu 20%, a osobne automobile 20%.

2. AOP 063-Financijska imovina

Struktura financijske imovine:

R.broj	opis	Iznos
1.AOP 065	Novac u banci	4 280 638
2.AOP080	Ostala potraživanja	1 373
3.AOP143	Potraživanja za pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna	1 688 150
4.AOP 151	Potraž.za prihode od imovine	36
5.AOP158	Rashodi budućeg razdoblja	309 486
	UKUPNO	6 279 683

Novac u banci u cijelosti se odnosi na stanje poslovnih računa otvorenih kod OTP banke.

Ostala potraživanja čine potraživanja od HZZO za bolovanje.

Potraživanja za pomoći iz inozemstva odnose se na potraživanja po projektima EU koje trenutno provodi Ustanova, a sredstva se isplaćuju metodom nadoknade pri čemu izvještajna razdoblja obuhvaćaju tri odnosno šest mjeseci.

Potraživanja za prihode od imovine odnosi se na prihod od kamate na sredstva na žiro računu za 2019. godinu.

Rashodi budućeg razdoblja odnose se na kontinuirane rashode tj. obračunatu plaću za 12. mjesec 2019. godine u iznosu od 276 082 kn, te unaprijed plaćene rashode budućeg razdoblja u iznosu od 33 404 kn, a odnose se na unaprijed plaćena osiguranja i unaprijed plaćenu naknadu zbog nezapošljavanja invalida.

3. AOP 164-Obveze za rashode poslovanja

Struktura obveza:

R.broj	opis	Iznos
1.	Obveze za zaposlene	261 224
2.	Obveze za materijalne rashode	240 998
3.	Obveze za financijske rashode	3 350
4.	Ostale tekuće obveze	4 861 645
	UKUPNO	5 367 217

U strukturi obveza najveći udio zauzimaju ostale tekuće obveze, a čine ih primljeni predujmovi po projektima Ledi 3, True i Koordinatori 2023 u ukupnom iznosu od 3 289 711 kn i obveza za povrat sredstava u nadležni proračun s osnove predfinanciranja projekata EU u iznosu od 1 571 934 kn.

Obveza za povrat izvršiti će se nakon što budu nadoknađena sredstva po projektima.

4. AOP 192-Obveza za kredite i zajmove

Ova obveza u cijelosti se odnosi na financijski leasing za kupnju osobnog automobila i nedospjela je.

Popis ugovornih odnosa koji mogu postati obveza

Rbr	Datum izdavanja	Instrument osiguranja	Iznos danog jamstva	Primatelj	Namjena
1.	04.09.2018.	zadužnica	50 000,00	Hrvatski zavod za zapošljavanje	Stručno osposobljavanje
2.	02.11.2018.	zadužnica	103 341,90	Erste& steiermarkische S-leasing	Ugovor o leasingu broj 62467/18
3.	20.11.2018.	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje EcoINN
4.	20.11.2018.	zadužnica	50 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje EcoInn
5.	20.11.2018.	zadužnica	500 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje Attractour
6.	20.11.2018.	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje Attractour
7.	20.11.2018.	zadužnica	50 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje Attractour
8.	28.01.2019	zadužnica	1 000 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje RK 2030
9.	19.03.2019	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje Senses
10.	19.03.2019	zadužnica	50 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje Senses
11	15.05.2019	zadužnica	500 000,00	MRRFEU	Sufinanciranje RK dodatak
12.	18.09.2019	zadužnica	1 000 000,00	MRRFEU	OV7274/19
13.	18.09.2019	zadužnica	1 000 000,00	MRRFEU	OV 7275/19
14.	15.10.2019	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	OV 8030/19 2SoKrog
15.	22.11.2019	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	OV9291/19 Rures
16.	22.11.2019	zadužnica	100 000,00	MRRFEU	OV 9292/19 Rures

Ustanova ne vodi sudske sporove pa se ne daje popis sudskih sporova u tijeku.

4. AOP 223-Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora:

R.broj	opis	Iznos
1.	Vlastiti izvori iz proračuna	4 550
2.	Ostali vlastiti izvori	820 575
3.	Ispravak vlastitih izvora za obveze	(51 671)
4.	Višak prihoda poslovanja	201 453
5.	Višak primitaka od financijske imovine	51 671
6.	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	(79 067)
7.	Obračunati prihodi poslovanja	738 409
	UKUPNO	1 681 370

Obračunom rashoda i prihoda poslovanja te rashoda i prihoda nefinancijske imovine iskazan je višak prihoda poslovanja od 156 514 kn, a iz prethodnog razdoblja preneseni je višak od 285 651 kn. Isto tako utvrđen je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 319 779 kuna, te manjak primitaka od financijske imovine od 44 407 kn. Iz prethodnog razdoblja preneseni je višak primitaka od financijske imovine u iznosu od 96 078 kn. Prebijanjem viška i manjka primitaka od financijske imovine za naredno razdoblje ostaje neiskorišteni višak u iznosu od 51 671 kn.

Budući da su evidentirani primici za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 240 712 kn izvršena je korekcija rezultata sukladno članku 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu na način da se zadužio račun viška prihoda poslovanja, a odobrio račun manjka prihoda od nefinancijske imovine za iznos primljenih sredstava za nabavu nefinancijske imovine. Nakon korekcije rezultata utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 201 453 kn, višak primitaka od financijske imovine od 51 671 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine od 79 067 kn, koji će se pokriti u 2020. godini temeljem odluke o rasporedu rezultata.

Višak prihoda i primitaka za prijenos u naredno razdoblje iznosi 174 057 kn (AOP 635).

5. AOP 245- Izvanbilančni zapisi

Na ovoj poziciji iskazana je tuđa imovina na korištenju koja u naravi predstavlja fotokopirni aparat u vrijednosti od 5 100 kn, te dana zadužnice u iznosu od 4 903 342.

2. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Ustanova je imala izdataka za otplatu zajmova u iznosu od 44 407 kn, pa su stoga podaci iskazani na obrascu RAS-funkcijski umanjani za navedeni iznos i jednaki su ukupnim rashodima iskazanima u PR-RAS obrascu na AOP 404.

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

Tokom godine nije bilo promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, pa je obrazac za 2019 godinu prazan.

4. Bilješke uz izvještaj o obvezama

1. AOP 036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na dan 31. 12. 2019. iznosi 5 418 887 kuna od čega je dospjelo 1 007 kn, a razliku čine nedospjele obveze. Dospjele obveze podmirene su u siječnju 2020. godine.

U Čakovcu, 24. 1. 2020.

Osoba za kontakt:
Mirna Vurušić Kriković
Tel: 040 395 560

Ravnateljica:

Sandra Polanec Marinović