# Javna ustanova za razvoj Međimurske županije REDEA

**Čakovec, Bana Josipa Jelačića 22**

**Razina: 21**

**RKP: 50240**

**MB: 04938186**

**OIB: 86547803101**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2022. 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 članka13. 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. godine 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 slično.

Ustanova nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

Na dan 31. 12. 2022. godine u Ustanovi je zaposleno 25 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 6)

U 2022. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od **6.093.273,07** kune.

Usporedba podataka sa prethodnom godinom daje se u nastavku:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | NAZIV | 2021. | 2022. | INDEX |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i od subjekata  unutar općeg proračuna | 2.122.325,98 | 2.733.005,66 | 127,4 |
| 64 | Prihodi od imovine | 4.358,13 | 187,41 | 4,3 |
| 65 | Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi | 3.264,72 | 80,00 | 2,5 |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna | 2.652.992,45 | 3 360.000,00 | 126,6 |
|  | **UKUPNI PRIHODI** | **4.782.941,28** | **6.093.273,07** | **127,4** |

Najveće učešće u strukturi prihoda imaju prihodi pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna. Ovi prihodi vezani su uz realizaciju projekata EU.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | Naziv | Plan | Ostvarenje | % ostvarenja |
| 63 | Pomoći iz inozemstva i subjekta  unutar općeg proračuna | 2.054.827,50 | 2.733.005,66 | 133 |
| 64 | Prihodi od imovine | 0 | 187,41 |  |
| 65 | Prihodi od upravnih pristojbi i  naknada | 0 | 80,00 |  |
| 67 | Prihodi iz nadležnog proračuna | 3.360.000,00 | 3.360.000,00 | 100 |
| 6 | **Prihodi poslovanja** | **5,414.827,50** | **6.093.273,07** | **112,52** |

Ukupno odstupanje od plana je 12,52% zbog većeg priljeva sredstava po projektima

### I.2. Rashodi

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| AOP | Naziv | Plan | Ostvarenje | % ostvarenja |
| 31 | Rashodi za zaposlene | 3.860.049,00 | 3.854.703,81 | 99,86 |
| 32 | Materijalni rashodi | 1.280.200,50 | 1.318.346,17 | 102,58 |
| 34 | Financijski rashodi | 5.396,00 | 6.008,89 | 111,35 |
| 36 | Subvencije trgovačkim društvima iz EU sredstava | 27.405,00 | 27.404,61 | 100 |
| 36 | Tekući prijenosi između proračunskih korisnika istog proračuna | 241.777,00 | 241.776,92 | 100 |
| 42 | Rashodi za nabavu nefinancijske imovine | 94.157,00 | 94.156,76 | 100 |
|  | **Rashodi poslovanja** | **5.508.984,50** | **5.542.397,16** | **100,60** |

Rashodi su smanjeni u odnosu na plan za 0.60% najvećim dijelom zbog smanjenja materijalnih troškova i rashoda za nabavu nefinancijske imovine.

Najveće učešće u materijalnim rashodima imaju rashodi za usluge u iznosu od 48,02 %, unutar kojih su najveće usluge najamnina i zakupnina te intelektualne usluge vezane uz EU projekte.

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

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 94.157,76 kn. Proizvedena oprema odnosi se na uredski namještaj i računala u iznosu od 18.670,00 kn i nabavu interaktivne opreme u u iznosu od 75.486,76.

U 2022. godini utvrđen je višak prihoda od poslovanja (AOP 409) u iznosu od **550.875,91 kn.**

Iz prethodnih godina prenesen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 328.694,87 kn , pa tako za naredno razdoblje ostaje višak raspoloživ u iznosu od **879.570,78 kn.**

1. **Bilješke uz pojedine pozicije bilance**
2. AOP B002 - Nefinancijska imovina

Struktura nefinancijske imovine

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| R.broj | opis | Vrijednost  01.01.2021. | povećanje  2022. | Smanjenje  2022. | Ukupno  nabavna vrijednost | ispravak | Neto |
| 1. | Neproizvedena imovina ukupno | 97.710 |  |  | 213.264,56 | 167.457,42 | 45.808,14 |
| 2. | Proizvedena imovina | 576.356 |  |  | 1.743.246,26 | 1.342.943,33 | 400.301,93 |
| **AOP B002** | Sveukupno | **674.066** |  |  | **1.956.510,82** | **1.510.400,75** | **446.110.07** |

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

1. AOP 1 - Financijska imovina

Struktura financijske imovine:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| R.broj | opis | Iznos |
| 1. | Novac u banci | 912.262,64 |
| 2. | Ostala potraživanja | 7.990,83 |
| 3. | Potraživanja za pomoći iz inozemstva i unutar općeg proračuna | 1.662.092,32 |
| 4. | Rashodi budućeg razdoblja | 352.315,28 |
| **AOP 1** | **UKUPNO** | **2.934.661,07** |

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

Ostala potraživanja čine potraživanja za bolovanje na teret HZZO..

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.

Rashodi budućeg razdoblja odnose se na kontinuirane rashode tj. obračunatu plaću za 12. mjesec 2022. godine

1. AOP V006 - Obveze za rashode poslovanja

Struktura obveza:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| R.broj | opis | Iznos |
| 1. | Obveze za zaposlene | 341.038,88 |
| 2. | Obveze za materijalne rashode | 39.269,24 |
| 3. | Obveze za financijske rashode | 12.689,85 |
| 4. | Ostale tekuće obveze | 1.196.338,04 |
| **AOP 170** | **UKUPNO** | **1.589.336,01** |

U strukturi obveza najveći udio zauzimaju ostale tekuće obveze, a čini ih obveza za povrat sredstava u nadležni proračun s osnove predfinanciranja projekata EU .

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

4. AOP B003 - Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| R.broj | opis | Iznos |
| 1. | Višak sredstava raspoloživ u slijedećem razdoblju | 550.875,91 |

Obračunom rashoda i prihoda poslovanja te rashoda i prihoda nefinancijske imovine iskazan je višak prihoda poslovanja od 550.875,91 kn, a iz prethodnog razdoblja preneseni je višak od 328.694,87 kn.

Višak u iznosu od 879.570,78 kn koristit će se u narednom razdoblju temeljem odluke o rasporedu rezultata.

1. AOP 991 - Izvanbilančni zapisi

Na ovoj poziciji iskazana je tuđa imovina na korištenju koja u naravi predstavlja fotokopirni aparat u vrijednosti od 5.100 kn, te dane zadužnice u iznosu od 2.108.341,90 kn.

U Čakovcu, 30. 1. 2023.

Osoba za kontakt: Ravnateljica:

Mirna Vurušić Kriković

[Tel: 040](Tel:040) 395 560

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Sandra Polanec Marinović