

ZAVOD ZA PROSTORNO UREĐENJE ISTARSKE ŽUPANIJE
Riva 8, 52100 Pula

IBAN: HR45 2340 0091 1107 30899

RKP: 43505

Razina: 21

MB: 02364433

OIB:46917415846

Šifra djelatnosti: 7111 Arhitektonske djelatnosti

Klasa: 400-05/22-01/01

Ur.broj: 2163-20/1-22-02

Pula, 29. siječnja 2022.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.GODINU

1.BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE I - XII 2021. uz PR-RAS

AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA

Prihodi poslovanja u 2021. godini ostvareni su ukupnom iznosu od **1.829.171 kn.**

Prihode u izvještajnom razdoblju čine:

Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	045	228.147
Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	064	60.990
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	067	167.157
Prihodi od financijske imovine	078	4
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	080	4
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika	129	1.601.020
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja	130	1.493.260
Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	131	107.760

U odnosu na prihode poslovanja ostvarenih u 2020. u iznosu 1.929.033 kn, prihodi poslovanja u razdoblju I-XII 2021. godine ostvareni su u iznosu 1.829.171 kuna odnosno ostvareno je ukupno 94,80 % prihoda u odnosu prethodnog razdoblja.

AOP 148 – RASHODI POSLOVANJA

Rashodi poslovanja u 2020. godini ostavareni su u iznosu od **1.762.608 kuna.**

Rashode poslovanje čine:

Rashodi za zaposlene	147	119.2753
Materijalni rashodi	158	301.140
Financijski rashodi	191	2.923
Ostali financijskic rashodi	205	2.923
Pomoći dane u inozemstvo i unutar proračuna	219	13.230

Ukupni rashodi poslovanja u obračunskom razdoblju I-XII 2021. godine, ostvareni su u visini od **1.510.046 kn** što je 85,7 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

AOP 147 – RASHODI ZA ZAPOSLENE

Rashodi za zaposlene u obračunskom razdoblju su **1.192.753 kn**, a u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 1.169.125 kn, što čini indeks od 102,0 %, zbog dodatnog zaposlenog djelatnika.

Istovremeno je utjecaj zapošljavanja vidljiv u povećanju u odnosu na prethodnu godinu u iznosu neto plaća, doprinosa poreza i prireza, ta naknada prijevoza djelatnika. Povećanje na poziciji ostalih rashoda za zaposlene nastao je iz razloga isplate prava prema Kolektivnom ugovoru za službenike i namještenike u javnim službama.

Plaće za redovan rad	149	981.216
Ostali rashodi za zaposlene	153	48.063
Doprinosi za obvezno zdravstveno osiguranje	156	163.474

AOP 158 – MATERIJALNI RASHODI

Ukupni materijalni rashodi poslovanja za 2021. godinu, ostvareni su u visini od **301.140 kn**, te su ostvareni manji za 92,20% u odnosu na isto razdoblje prethodne poslovne godine.

Materijalni rashodi	158	301.140
Naknade troškova zaposlenima	159	14.348
Službena putovanja	160	7.568
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	161	4.593
Stručno usavršavanje zaposlenika	162	2.187
Rashodi za materijal i energiju	164	45.492
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	165	42.851
Sitni inventar i auto gume	169	2.641
Rashodi za usluge	172	212.819
Usluge telefona, pošte i prijevoza	173	13.535
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	174	7.152
Usluge promidžbe i informiranja	175	1.449
Komunalne usluge	176	2.302
Zakupnine i najamnine	177	70.995
Intelektualne i osobne usluge	179	114.455
Ostale usluge	181	2.931
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	183	28.481
Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično	184	11.579
Reprezentacija	186	8.167
Članarine i norme	187	5.100

AOP 161 – NAKNADE TROŠKOVA ZAPOSLENIMA

Ukupno je ostvareno 14.348 kn rashoda za naknade troškova zaposlenima, s osnove službenih putovanja, putnih troškova i naknada za vrijeme službenih putovanja, kao i s osnove stručnog usavršavanja zaposlenih. Ukupne naknade troškova prema zaposlenima je manji u odnosu na prethodnu godinu ostvareno 16,6%, dok je indeks 83,40%

AOP 164 – RASHODI ZA MATERIJAL I ENERGIJU

Rashodi za materijal i energiju u 2021.g. ostvareni su ukupno 45.492 kuna s indeksom od 92,5%. Nastali rashodi sastvani su dio troškova uredskog materijala i sirovina, energije, te sitnog inventara.

AOP 172 – RASHODI ZA USLUGE

Ukupni rashodi za usluge u 2021. g. ostvareni su u iznosu od **212.819 kuna**, i u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 233.365 kn, manji za 8,8% . Rashodi za usluge sastoje se od usluga telefona i poštarina, usluga investicijskog održavanja opreme, komunalnih usluga, zakupnina i najamnina, te usluga za zdravstvene usluge, kao i ostalih intelektualnih i ostalih usluga.

AOP 183 – OSTALI NESPOMENUTI RASHODI POSLOVANJA

Ovi rashodi ostvareni su u visini **28.481 kn**, u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvareno 26.879 kn, te su povećani i čine index od 106 %. Osnova spomenutih troškova nastala je na pozicijama isplate naknada za rad predstvaničkih tijela i povjerenstva, troškova reprezentacije i troškova godišnjih članarina.

AOP 191 /AOP 205– FINANCIJSKI (OSTALI) RASHODI

U izvještajnom razdoblju ostvareno je **2.923 kn** financijskih rashoda na ime banknarskih naknada , i negativnih tečajnih razlika. Ukupni indeks od 86,8% i predstavlja smanjenje u odnosu na prethodnu kada je ostvareno 3.367 kn ostalih financijskih rashoda.

AOP 219/ AOP 239 – POMOĆI DANE U INOZEMSTVO I UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Sastavna pozicija nastala je tijekom poslovanja po PROJEKTU PORTODIMARE temeljem tekućih pomoći ostalim korisnicima proračuna, kao i temeljem prijanosa korisnicima od strane prijenosa EU.

Pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna	219	13.230
Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	239	13.230
Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava	240	13.230

AOP 284 - UKUPNI RASHODI POSLOVANJA

AOP 285 – VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja	284	1.510.046
VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 001-281)	285	319.125
MANJAK PRIHODA POSLOVANJA (AOP 281-001)	286	0
Višak prihoda poslovanja - preneseni	287	148.612
Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	289	300

Pozicija AOP 284 predstavlja ukupne rashode poslovne godine, te sučeljavanjem sa ukupnim prihodima poslovanja (AOP 1) predstavlja ukupan višak poslovanja iskazan na poziciji AOP 285. Višak prihoda poslovanja sastoji se od prenesenog viška iz prethodnih godina te od ostalih prihoda poslovanja koji nisu naplaćeni u poslovnoj godini.

AOP 344 – RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	344	168.505
Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	345	107.760
Nematerijalna imovina (AOP 348 do 353)	350	107.760
Ostala nematerijalna imovina	356	107.760
Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	357	60.745
Postrojenja i oprema (AOP 361 do 368)	363	60.745
Uredska oprema i namještaj	364	60.745
MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE (AOP 341-289)	402	168.505

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine sastoje se od rashoda s osnove nabave dugotrajne nematerijalne imovine (GIS – Sistem) u iznosu od **107.760,45 kuna**. Ostala nabavljena dugotrajne imovina u iznosu od **60.745 kn** predstavlja nabavu uredske opreme i namještaja za rad.

AOP 402 - MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE i identičan je sa **AOP 344 RASHODI ZA NABAVU NEFINACIJSKE IMOVINE**

AOP 406 – UKUPNI PRIHODI
AOP 407 - UKUPNI RASHODI
AOP 408 – UKUPAN VIŠAK PRIHODA
AOP 410– Višak prihoda – preneseni
AOP 412 - Obračunati prihod - nenaplaćeni

UKUPNI PRIHODI	406	1.829.171
UKUPNI RASHODI	405	1.678.551
UKUPAN VIŠAK PRIHODA	407	150.620
Višak prihoda - preneseni	410	148.612
Obračunati prihodi - nenaplaćeni	412	300

Predmetne pozicije utvrđuju ukupne prihode i rashode za poslovnu godinu, te godišnji ostvareni višak poslovanja – ukupan manjak prihoda za 2021. godinu u iznosu od **150.620 kuna**.

Pozicija preneseni višak poslovanja predstavlja kumulirani iznos iz prethodnih poslovnih godina, dok pozicija **Obračunati prihodi** (AOP 412) predstavlja nenaplaćene prihode u poslovnoj godini.

AOP 632 - UKUPNI PRIHODI I PRIMICI
AOP 633 – UKUPNI RASHODI I IZDACI
AOP 634 – VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA
AOP 636 – Višak prihoda i primitka – preneseni
AOP 638- Višak prihoda i primitka raspoloživ u sljedećem razdoblju

UKUPNI PRIHODI I PRIMICI	632	1.829.171
UKUPNI RASHODI I IZDACI	633	1.678.551
VIŠAK PRIHODA I PRIMITKA	634	150.620
Višak prihoda i primitka - preneseni	636	148.612
Višak prihoda i primitka raspoloživ u sljedećem razdoblju	638	299.232

Ukupni prihodi su sveukupni primici za 2021. godine ostvareni u iznosu od 1.829.171 kuna sa indeksom od 94,8 % što je manje u odnosu na 2020.godinu.

Ukupni rashodi su sveukupni izdaci za 2021. godinu ostvareni u iznosu od 1.678.551 kuna sa indeksom od 86,2% u odnosu na 2020. godinu manje za 13,80% na godišnjoj razini.

Višak prihoda i primitaka u poslovnoj godini iznosi **150.620 kuna**, te sa ukupnim prenesenim primitkom od **148.612 kune** čini sveukupni višak primitaka u iznosu od **299.232 kunu** sa danom 31.12.2021. godine.

Obvezni analitički podaci

Obvezni analitički podaci za 2021 godinu čine pozicije od AOP 641 do AOP 974.

Iz prednetnih podataka vidljivo je smanjenje na novčanim sredstvima računa, ali i na pozicijama novčanih sredstava u blagajni. Stanje na kraju poslovne godine prema poziciji **AOP 644** povećano je sa inedxom od 162,8% jer predstavlja ukupni promet po novčanim sredstvima.

Tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan **AOP 668** sastoji se od sredstava koja su doznačena za Projekat PORTODIMARE, te za ISPU Program, u iznosu od **60.990 kn**, te je povećanje veće u odnosu na prethodnu godinu.

Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava – AOP 686 umanjena je u odnosu na prethodnu godinu i čini index od 63,3% za 2021. godinu.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU ZA RAZDOBLJE I - XII 2021. godine

UKUPNA IMOVINA per 31.12.2021. godine iznosi 1.108.234 Kuna

IMOVINA

AOP 001 - UKUPNA IMOVINA

Ukupna imovina per 31.12.2021. povećana je u odnosu na prethodnu poslovnu godinu od 98,4% Imovina se sastoji ukupne nefinancijske u iznosu od **150.678 kuna** i financijske imovine u iznosu od **957.556 kuna** što čini ukupnu imovinu u iznosu od **1.108.234 kuna**.

AOP 002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

AOP 007 - PROIZVEDENA DUGOTRAJNE IMOVINA

AOP 014 – POSTROJENJA I OPREMA

AOP 040 - NEMATERIJALNA PROIZVEDENA IMOVINA

Imovina se sastoji od nefinancijske imovine koje je povećana za novu nabavljenu nefinancijsku imovinu u iznosu od **107.760,45 kuna**, novu opreme i uredskog materijala u visini od **60.745 kuna**, što čini ukupno povećanje dugotrajne imovine od **168.505,45. kuna** prije obračuna amortizacije i ispravka vrijednosti imovine.

IMOVINA	001	1.108.234
Nefinancijska imovina	002	150.678
Proizvedena dugotrajna imovina	007	150.678
Postrojenja i oprema	014	141.876
Uredska oprema i namještaj	015	1.381.528
Komunikacijska oprema	016	44.485
Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.284.137
Nematerijalna proizvedena imovina	040	8.802
Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044	2.548.401
Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045	2.539.599
Sitni inventar u upotrebi	049	24.928
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	24.928
Financijska imovina	063	957.556
Novac u banci i blagajni	064	957.256
Novac u banci	065	587.062
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka	067	956.165
Novac u blagajni	071	1.091

AOP 063 - FINANCIJSKA IMOVINA

AOP 064 / AOP 065 - NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNAMA

Financijska imovina sastoji se od novčanih sredstava na žiro računima u kunama i devizama, kao i od novčanih sredstava u kuskim i deviznim blagajnama i čini ukupnu vrijednost od **957.265 kuna**.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

Ukupne obveze i vlastiti izvori per 31.12.2020. godine iznosi 1.108.234 kuna

AOP - 169 OBVEZE I VLASTITI IZVORI

AOP – 170 OBVEZE

AOP – 171 OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA

Obveze za rashode poslovanja sastoje se od ukupnih obveza za obračunatu a neisplaćenu plaću za mjesec prosinac 2021 koja se isplaćuje u siječnju 2022. godine, ostalih materijalnih rashoda na ime obveza prema dobavljačima sa dospeljem u siječnju 2022. godine. Ostale tekuće obveze predstavljaju ukupan iznos neutošenih sredstava koje obveznik mora proslijediti početkom siječnja 2022 godine na Upravni odjel Istarske županije.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI	169	1.108.234
Obveze	170	467.149
Obveze za rashode poslovanja	171	467.149
Obveze za zaposlene	172	123.064
Obveze za materijalne rashode	173	69.571
Ostale tekuće obveze	182	274.515

AOP 231 – VLASTITI IZVORI

AOP 232 - VLASTITI IZVORI I ISPRAVAK VLASTITIH IZVORA

AOP 233 – VLASTITI IZVORI

AOP 234 – VLASTITI IZVORI IZ PRORAČUNA

AOP 239 - VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA

AOP 249 - OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Vlastiti izvori	231	641.085
Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora	232	341.553
Vlastiti izvori	233	341.553
Vlastiti izvori iz proračuna	234	341.553
Višak prihoda	239	299.232
Višak prihoda poslovanja	241	299.232
Obračunati prihodi poslovanja	249	300

Vlastiti izvori sastoje se od vlastitih izvora iz proračuna, vlastitih sredstava, kao i iznosa izvora vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovnu u iznosu od 641.085 kuna.

Ukupni višak poslovanja predstavlja ukupni višak umanjen za manjak poslovanja u 2021 godini dok obračunati prihodi poslovanja iskazuju nenaplaćena potraživanja u 2021 godini.

Obvezni analitički podaci

Predmetne pozicije čine potraživanja dospjele prihode poslovanja AOP 257, obveze za rashode poslovanja – nedospjele AOP 281, te obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun AOP 295.

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji sastoji se od AOP pozicije 078 te predstavlja ukupne troškove poslovanja za poslovnu 2021. godinu.

Proračunski korisnik nema poslovne događaje vezane za Popis ugovornih obveza koji mogu postati obveza ili imovina, kao ni Popis sudskih sporova u tijeku, te za te događaje ne postoje uvjeti u tabličnim prikazima i bilješkama uz financijski izvještaj.

Ravnateljica:
Vedrana Perić, dipl.ing.arh.

