

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

za razdoblje 1. siječnja 2018. do 31. prosinca 2018.

Broj RKP-a: 48040

Matični broj: 01277103

Naziv obveznika: Javna ustanova Športski objekti Kaštela

Pošta i mjesto: 21212 Kaštel Sućurac

Ulica i kućni broj: Braće Radić 1B

Razina: 21

Šifra djelatnosti: 9311

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 181

AOP oznaka razdoblja: 2018-12

Od datuma: 01.01.2018.

Do datuma: 31.12.2018.

OIB: 70561444645

Osoba za kontaktiranje: Vedrana Medić

Telefon/telefax: 021/225-400

Adresa e-pošte za kontakt: vedrana.medic@kastela.hr

Adresa e-pošte obveznika: sportskiobjektikastela@gmail.com

Zakonski predstavnik : Ante Šiškov

Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu sa Zakonom o proračunu (NN 87/08, 136/12 i 15/15), Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16 i 3/18), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10 i 120/130) te drugim hrvatskim propisima koji uređuju gospodarski sustav RH.

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu sa modificiranim računovodstvenim načelom nastanka događaja u proračunskom računovodstvu. Prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti tzv. gotovinsko načelo, a rashodi po načelu nastanka događaja.

Financijski izvještaji sadrže sve bitne financijske informacije koje su usporedive s podacima prethodnih razdoblja i temelje se na pretpostavci neograničenog vremena poslovanja.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama, zaokruženo bez lipa, a detaljnija pojašnjenja pojedinih pozicija izvještaja dana su u bilješkama.

BILJEŠKE UZ BILANCU – Obrazac BIL

Račun	NAZIV	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks	Obrazloženje
1	2	3	4	5	6	7
0222	Komunikacijska oprema	016	3.254	6.253	192,2	Kupnja mobilnog uređaja
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	5.000	9.300	186,0	Kupljen je klima uređaj
129	Ostala potraživanja	080	122	1.635	1.340,2	Potraživanje od HZZO za bolovanje
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	14.765	3.077	7.382,5	Odnose se na neplaćena potraživanja od korisnika usluga športskih objekata, računi koji su doznačeni ali do kraja 2018. godine nisu naplaćeni. Očekivana je naplata tijekom 2019. godine
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	166.183	175.143	105,4	Navedena potraživanja odnose se na uplaćene vlastite prihode tj. prihode Ustanove
9221	Višak prihoda	232	148.738	132.104	88,8	U 2018. godini dobiveni su prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine te je provedena obvezna korekcija rezultata nakon koje je stanje prethodno priloženo

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA – Obrazac PR-RAS

Račun	NAZIV	AOP	Ostvareno prethod. godine	Ostvareno tekuće godine	Indeks	Obrazloženje
6	PRIHODI POSLOVANJA	001	1.433,627	1.417,331	98,9	
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	87.986	109.950	125,0	Ostvareni su viši prihodi od usluga korištenja dvorane
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	132	1.338.232	1.297.308	96,9	Dobivena sredstva iz proračuna Grada za financiranje rashoda poslovanja su smanjena
6712	Prihodi za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine	133	7.409	9.991	134,8	Više ostvarena sredstva za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine od Grada
3	RASHODI POSLOVANJA	148	1.391.583	1.416.676	101,8	
3221	Uredski materija i ostali materijalni rashodi	167	20.068	22.746	113,3	Veći troškovi zbog veće potrebe za uredskim materijalom, higijenskim potrebama te sredstvima za čišćenje i održavanje
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	4.228	16.093	380,6	Očituje se u troškovima potrebnih materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme
3236	Zdravstvene i veterinarske usluge	180	225	6.200	2.755,6	2018. godine su obavljeni sistematski pregledi svih zaposlenika ustanove te su shodno tome i troškovi povećani
4	RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE	341	13.809	17.290	125,2	
422	Postrojenja i oprema	360	13.809	17.290	125,2	Više je utrošeno sredstava zbog kupnje mobilnog i klima uređaja te elektro motora

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

Račun	OPIS	AOP	Iznos	Obrazloženje
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	036	44.673	Iskazano stanje odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2018. godine a koji nisu pristigli do kraja iste. Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju u 2018. godini jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2019. godine. Ove obveze uglavnom čine režijski troškovi, uredski materijal te pojedine usluge

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI – Obrazac RAS-funkcijski

Račun	OPIS	AOP	Ostvareno prethodne godine	Ostvareno tekuće godine	Indeks	Obrazloženje
081	Službe rekreacije i sporta	104	1.405.392	1.433.966	102,0	Kako Javna ustanova Športski objekti Kaštela obavlja poslove u službi rekreacije i sporta tako je prema funkcijskoj klasifikaciji ukupno utrošeno na rashodima poslovanja i rashodima za nabavu nefinancijske imovine 1.433.966 kn u 2018. godini

U Kaštel Sućurcu, 29. siječnja 2019. godine

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

(potpis zakonskog predstavnika)