

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE**

**za razdoblje 1. siječnja 2019. do 31. prosinca 2019.**

**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: 2019-12**

**Od datuma: 01.01.2019.**

**Do datuma: 31.12.2019.**

**OIB: 70561444645**

**Osoba za kontaktiranje: Vedrana Medić**

**Telefon/telefax: 021/225-400**

**Adresa e-pošte za kontakt: [vedrana.medic@kastela.hr](mailto:vedrana.medic@kastela.hr)**

**Adresa e-pošte obveznika: [sportskiobjektikastela@gmail.com](mailto: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, 3/18 i 126/19), Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18 i 126/19), Pravilnikom o proračunskim klasifikacijama (NN 26/10, 120/130 i 01/20) 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**

<b>Račun</b>	<b>NAZIV</b>	<b>AOP</b>	<b>Stanje 1. siječnja</b>	<b>Stanje 31. prosinca</b>	<b>Indeks</b>	<b>Obrazloženje</b>
1	2	3	4	5	6	7
129	Ostala potraživanja	080	1.635	5.920	362,1	Potraživanje od HZZO za bolovanje
166	Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	153	3.077	18.014	585,4	Odnose se na neplaćena potraživanja od korisnika usluga športskih objekata, računi koji su doznačeni ali do kraja 2019. godine nisu naplaćeni. Očekivana je naplata tijekom 2020. godine
167	Potraživanja za prihode iz proračuna	154	175.143	188.585	107,7	Navedena potraživanja odnose se na uplaćene vlastite prihode tj. prihode Ustanove
2	Obveze	163	44.674	91.182	204,1	Obveze za neplaćene račune iz 2019. godine, a koje će biti plaćene početkom 2020. godine
9221	Višak prihoda	232	132.104	103.322	78,2	Obračunom prihoda i rashoda 2019. godine ostvaren je višak prihoda poslovanja

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

Račun	NAZIV	AOP	Ostvareno prethod. godine	Ostvareno tekuće godine	Indeks	Obrazloženje
<b>6</b>	<b>PRIHODI POSLOVANJA</b>	<b>001</b>	<b>1.417.331</b>	<b>1.502.797</b>	<b>106,0</b>	
6615	Prihodi od pruženih usluga	126	109.950	100.922	91,8	Ostvareni su manji prihodi od usluga korištenja dvorane
6711	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	132	1.297.308	1.401.875	108,1	Dobivena sredstva iz proračuna Grada za financiranje rashoda poslovanja su uvećana
<b>3</b>	<b>RASHODI POSLOVANJA</b>	<b>148</b>	<b>1.416.676</b>	<b>1.528.204</b>	<b>107,9</b>	
312	Ostali rashodi za zaposlene	155	28.700	33.382	116,3	Rashodi obuhvaćaju naknadu za bolovanje, regres, jubilarnu nagradu, božićnicu
3223	Energija	169	163.415	186.517	114,1	Ostvareni su veći troškovi za električnom energijom
3224	Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje	170	16.093	23.604	146,7	Očituje se u troškovima potrebnih materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja i opreme
3232	Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	176	24.132	83.267	345,0	Troškovi obuhvaćaju obvezne i izvanredne servise, otklanjanje kvarova te ostale usluge tekućeg održavanja dvorana
3431	Bankarske usluge i usluge platnog prometa	208	500	1.012	202,4	Odnosi se na plaćanje usluga Fine (e-račun, aplikacijski certifikat te kripto uređaj)
96	Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni	286	3.077	18.014	585,4	Nenaplaćeni računi iz 2019. godine prilikom korištenja dvorane
<b>4</b>	<b>RASHODI ZA NABAVU NEF.IMOVINE</b>	<b>341</b>	<b>17.290</b>	<b>3.375</b>	<b>19,5</b>	
422	Postrojenja i oprema	360	17.290	3.375	19,5	Trošak se odnosi na kupnju računala

	<b>Obvezni analitički podatci</b>					
31215	Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj	688	2.500	5.000	200,0	Isplaćene su dvije naknade za bolest

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE**

<b>Račun</b>	<b>OPIS</b>	<b>AOP</b>	<b>Iznos</b>	<b>Obrazloženje</b>
	Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja	036	91.182	Iskazano stanje odnosi se na neplaćene obveze i rashode iz 2019. godine a koji nisu pristigli do kraja iste. Navedeni troškovi se kao takvi iskazuju u 2019. godini jer su tada i nastali, a biti će plaćeni početkom 2020. godine. Ove obveze uglavnom čine režijski troškovi, uredski materijal te pojedine usluge

**BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA – Obrazac P-VRIO**

<b>Račun</b>	<b>OPIS</b>	<b>AOP</b>	<b>Iznos povećanja</b>	<b>Iznos smanjenja</b>	<b>Obrazloženje</b>
91512	Promjene u obujmu imovine	018	0	154	Iznos od 154,00 kn odnosi na isknjiženje knjigovodstvene vrijednosti imovine za rashod

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

<b>Račun</b>	<b>OPIS</b>	<b>AOP</b>	<b>Ostvareno prethodne godine</b>	<b>Ostvareno tekuće godine</b>	<b>Indeks</b>	<b>Obrazloženje</b>
081	Službe rekreacije i sporta	104	1.433.966	1.531.579	106,8	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 1.531.579 kn u 2019. godini

U Kaštel Sućurcu, 30. siječnja 2020. godine

---

(potpis voditelja računovodstva)

M.P.

---

(potpis zakonskog predstavnika)