

BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Financijski izvještaji Zavoda za prostorno uređenje Međimurske županije sastavljeni su sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a bilješke su izrađene na temelju članka 12. i 15-16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.

Zavod za prostorno uređenje Međimurske županije osnovan je rješenjem Trgovačkog suda u Varaždinu broj Tt-08/778-2 od 11. travnja 2008. godine kao javna ustanova. Radom je započeo 01.05.2008. godine. Osnivač Zavoda je Međimurska županija, a predmet poslovanja je izrada i praćenje provedbe dokumenata prostornog uređenja, izrada izvješća o stanju u prostoru, vođenje registra podataka u okviru informacijskog sustava prostornog uređenja, izrada prostornih planova i obavljanje stručno-analitičkih poslova iz područja prostornog uređenja.

Zavod nije u sustavu poreza na dodanu vrijednost.

Budući da je osnivač Zavoda Međimurska županija, a izvor financiranja je proračun Međimurske županije subjekt je upisan u registar korisnika proračuna pod rednim brojem RKP 43548.

Na dan 31.12.2020. godine u Zavodu je zaposleno šest djelatnika.

Odgovorna osoba Zavoda je Mirjana Pintar dipl.ing.arh. koja obavlja funkciju v.d. ravnateljice.

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

I.1. Prihodi (AOP 001)

U 2020. godini ostvareni su prihodi poslovanja u iznosu od 1 264 158 kuna.

Struktura prihoda poslovanja za razdoblje 2018. do 2020. godine

klasa	AOP	Prihodi i primici	2018. godina		2019. godina		2020. godina	
			Iznos	%	Iznos	%	Iznos	%
63	045	Pomoći	83 664	6	40 333	3	38 095	3
64	074	Prihodi od imovine	128		108			
66	123	Prihodi od prodaje usluga			5 000	1		
67	130	Prihodi iz proračuna	1 241 969	94	1 170 956	96	1 226 063	97
		Ukupno	1 325 762	100	1 216 397	100	1 264 158	100

Prihodi poslovanja pokazuju povećanje u 2020. godini. AOP 045 odnosi se sredstva pomoći dobivena od Ministarstva prostornoga uređenja, graditeljstva i državne imovine za ulaganje u računalnu opremu i licence. Prihodi iz nadležnog proračuna (AOP 130) veći su u odnosu na prethodnu godinu za 4,71%. Najveće povećanje odnosi se na prihode za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine (AOP 133) i to za 44,3 %.

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

AOP	NAZIV	Plan	Ostvarenje	% ostvarenja
063	Pomoći proračunskim korisnicima	38 095	38 095	100
064	Prihodi od imovine			
123	Prihodi od prodaje usluga			
131	Prihodi iz nadležnog proračuna	1 232 826	1 226 063	99,45
	UKUPNO	1 270 921	1 264 158	99,47

Odstupanje od plana je svega 0,53% i to kod prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i nabavu nefinancijske imovine.

I.2. Rashodi

1.2.1. AOP 149- Rashodi za zaposlene

AOP	Naziv	Plan	Ostvarenje	% ostvarenja
149	Rashodi za zaposlene	1 048 400	1 044 465	99,62
160	Materijalni rashodi	110 409	108 135	97,94
193	Financijski rashodi	1 100	1 090	99,09
341	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	120 681	111 012	91,99
	UKUPNO	1 280 590	1 264 702	98,76

Ostvarenje je u odnosu na plan manje za svega 1,24 %. Najveće odstupanje je kod nabave nefinancijske imovine kod koje nisu nabavljena sva planirana sredstva.

Najveće učešće u materijalnim rashodima imaju naknade troškova zaposlenima i to naknade za prijevoz zaposlenih na posao i s posla. Ostali nespomenuti rashodi veći su u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja rashoda za naknade članovima Upravnog vijeća. Do povećanja naknade došlo je zbog povećanja članova Upravnog vijeća sa dva na tri i povećanja broja održanih sjednica.

Financijski rashodi u cijelosti se odnose na uslugu platnog prometa po žiro računu otvorenom kod Privredne banke Zagreb.

Rashode za nabavu nefinancijske imovine čine rashodi za nabavu neproizvedene i proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 111 012 kn. Od neproizvedene dugotrajne imovine nabavljene su licence u vrijednosti od 58 750 kn. Od proizvedene dugotrajne

imovine nabavljeno je prijenosno računalo vrijednosti 22 262 kn i program Web GIS Gospodarska zona MŽ vrijednosti 30 000 kn.

U 2020. godini utvrđen je višak prihoda od poslovanja (AOP 282) u iznosu od 110 468 kn te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 111 012 kn (AOP 399). Iz prethodne godine preneseni je višak prihoda od 9 669 kn. Manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je viškom prihoda od poslovanja (izvršena je korekcija za kapitalne prihode). Prijebojem viška i manjka iskazan je ukupan višak prihoda za 2020. godinu u iznosu od 9 125 (AOP 635).

1. Bilješke uz pojedine pozicije bilance

1. AOP 002-Nefinancijska imovina

Struktura nefinancijske imovine

Red. br.	Opis	Vrijednost 01.01.2020	Povećanje 2020.	Smanjenje 2020.	Ukupno nabavna vrijednost	Ispravak	Neto
1.	Neproizvedena imovina ukupno	141 241	58 750	30 000	169 991	138 637	31 354
1.1	ArcGIS licenece	87 000	58 750	30 000	115 750	84 396	31 354
1.2	Intranet WEB GIS preglednik	54 241			54 241	54 241	0
2.	Proizvedena imovina	433 428	52 262		484 690	385 112	99 578
2.1	Računala i računalna oprema	194 444	22 262		216 706	174 072	42 634
2.2	Uredski namještaj	76 741			76 741	65 009	11 732
2.3	Ostala uredska oprema	109 548			109 548	105 888	3 660
2.4	Telefoni i ostali komunik.uređaji	850			850	850	0
2.5	Računalni programi	50 845	30 000		80 845	39 293	41 552
	Sveukupno	574 669	110 012	30 000	654 681	523 749	130 932

Neproizvedena nefinancijska imovina odnosi se na nabavu licenci za uspostavu GIS sustava prostornog planiranja Međimurske županije. Iskazana je po trošku nabave. U 2020. godini nabavljene su licence za primarno i sekundarno održavanje te AEC Collection single licenca. Godišnja stopa amortizacije za preglednik iznosi 25 %, a za licence 100 %.

Proizvedena imovina odnosi se na nabavljenu imovinu te na imovinu koju je u 12. mjesecu 2009. i 2010. godine na Zavod prenijela Međimurska županija bez naknade, pa je tih godina došlo do promjene obujma imovine.

Tokom 2020. nabavljeno je prijenosno računalo DELL G7 7700 vrijednosti 22 262 kn i računalni program Web GIS Gospodarska zona MŽ vrijednosti 30 000 kn.

Tokom 2020. godine otpisane su licence za koje je istekao rok korištenja, a čija je knjigovodstvena vrijednost bila 0.

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

2. AOP 063-Financijska imovina

Struktura financijske imovine:

R.broj	opis	Iznos
1.AOP 065	Novac u banci	7 532
2.AOP 081	Ostala potraživanja	1 742
3.AOP 158	Rashodi budućeg razdoblja	88 088
	UKUPNO	97 362

Novac u banci u cijelosti se odnosi na stanje poslovnog računa otvorenog kod Privredne banke Zagreb.

Ostala potraživanja čine potraživanja od HZZO za naknadu za bolovanje.

Rashodi budućeg razdoblja odnose se na kontinuirane rashode tj. obračunatu plaću za 12. mjesec 2020. godine.

3. AOP 163-Obveze

Struktura obveza:

R.broj	opis	Iznos
1.	Obveze za neto plaću	52 917
2.	Obveze za poreze i doprinose iz plaća	20 970
3.	Obveze za doprinose na plaću	12 192
4.	Obveze prema zaposlenima-prijevoz	2 009
5.	Obveze prema dobavljačima	149
	UKUPNO	88 237

Sve obveze su nedospjele na dan 31.12.2020. godine. Podmirene su u siječnju 2021. godine.

Zavod nema dana kreditna pisma ni hipoteke te ne vodi sudske sporove zbog čega ne iskazuje popise u tablicama.

4. AOP 223-Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora:

Redni broj	Opis	Iznos
1.	Vlastiti izvori iz proračuna	75 503
2.	Ostali vlastiti izvori	55 429
3.	Višak prihoda poslovanja	9 125
	UKUPNO	140 057

Obračunom rashoda i prihoda poslovanja te rashoda i prihoda nefinancijske imovine iskazan je višak prihoda poslovanja od 110 468 kn i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 111 012 kuna. Iz prethodne godine preneseni je višak poslovanja od 9 669 kn. Budući da je na kontu 67121- Prihodi iz proračuna za financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine evidentiran primitak za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 72 917 kn, kao i kapitalna pomoć iz nenadležnog proračuna u iznosu od 38 095 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 utrošenih sredstava za nabavu nefinancijske imovine. Nakon korekcije rezultata utvrđen je višak prihoda poslovanja u iznosu od 9 125 kn (AOP 635).

5. AOP 245- Izvanbilančni zapisi

Na ovoj poziciji iskazana je tuđa imovina na korištenju koja u naravi predstavlja poslovni prostor na II katu zgrade Međimurske županije površine 113 m² dobiven na korištenje od Međimurske županije bez naknade.

2. Bilješke uz izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Zavod nema izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova, pa su podaci iskazani na obrascu RAS-funkcijski jednaki ukupnim rashodima iskazanima u PR-RAS obrascu.

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 2020. godinu prazan.

4. Bilješke uz izvještaj o obvezama

1. AOP 036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje obveza na dan 31.12.2020. godine je 88 237 kuna i u cijelosti su nedospjele. Obveze se odnose na obveze za plaće i materijalne rashode, tj. obveze za rashode poslovanja. Ove obveze podmirene su u siječnju 2021. godine.

U Čakovcu, 28.1.2021.

v.d. Ravnateljica Zavoda

Mirjana Pintar, dipl.ing.arh.