GRADSKA RAZVOJNA AGENCIJA SLATINE

KLASA: 400-04/22-01/1

UR.BROJ: 2189/02-07/04-22-2

Slatina, 28. siječnja 2022.

|  |  |
| --- | --- |
| NAZIV OBVEZNIKA:  | GRADSKA RAZVOJNA AGENCIJA SLATINE |
| BROJ RKP-a: | 48322  |
| SJEDIŠTE OBVEZNIKA:  | SLATINA |
| MATIČNI BROJ:  | 02036541 |
| ADRESA SJEDIŠTA OBVEZNIKA:  | BRAĆE RADIĆ 2  |
| OIB:  | 10997718673 |
| RAZINA:  | 21 |
| RAZDJEL:  | 000 |
| ŠIFRA DJELATNOSTI:  | 7022 – Savjetovanje u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem |
| ŠIFRA ŽUPANIJE:  | 39 – Županija: VIROVITIČKO – PODRAVSKA |
| ŠIFRA GRADA/OPĆINE:  | 395 – Grad Slatina |

*Prema članku 12. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, izrađene su*

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje do 1. siječnja do 31. prosinca 2021. godine

***I. Obrazac PR-RAS:***

1. AOP 070 Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava u 2021. godini zabilježen je iznos od 4.024,00 kn te se navedeni iznos odnosi na projekt PPI BOND 2 u kojem Gradska razvojna agencija Slatine sudjeluje.
2. AOP 071 Kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava na navedenoj poziciji nisu zabilježene uplate u 2021. godini.
3. AOP 122 Prihod od pruženih usluga se smanjio budući da je tijekom 2021. godine pripremljeno manje projekata u odnosu na 2020. godinu.
4. AOP 130 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja su smanjeni budući da je GRAS-u tijekom 2021. godine bilo potrebno manje sredstava za financiranje redovnog poslovanja u odnosu na 2020. godinu.
5. AOP 149 Plaće za redovan rad su se u 2021. godini smanjile budući da je GRAS do kraja mjeseca srpnja imao zaposlenog 1 djelatnika manje u odnosu na isto razdoblje u 2020. godini te u skladu s tim i izdaci za plaće su bili manji.
6. AOP 153 Ostali rashodi za zaposlene se povećao budući da je jedna djelatnica koristila pravo na pomoć zbog privremene nesposobnosti za rad (bolovanje) dužeg od 90 dana.
7. AOP 156 Doprinosi za zdravstveno osiguranje su se smanjili u 2021. godini zbog smanjenja broja zaposlenih osoba za koje se plaćaju doprinosi na plaću u odnosu na 2020. godinu.
8. AOP 160 Službena putovanja – iznos se povećao budući da djelatnice GRAS-a sudjeluju u provedbi projekta PPI BOND 2 u sklopu kojeg se održavaju edukacije na koje djelatnice odlaze službenim automobilom Grada Slatine.
9. AOP 161 Naknada za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život se povećao budući da je jedna djelatnica u 2021. godini ostvarila pravo na naknadu za prijevoz.
10. AOP 162 Stručno usavršavanje zaposlenika se povećao budući da će GRAS u 2022. godini uvesti novi program za proračunsko računovodstvo te je jedna djelatnica morala odslušati određene edukacije za korištenje programa.
11. AOP 165 Uredski materijal i ostali materijalni rashodi se povećao budući da je zbog obavljanja redovne djelatnosti nabavljeno više uredskog materijala.
12. AOP 169 Sitni inventar se povećao u 2021. godini budući da je GRAS preselio u nove prostorije te je nabavljeno više sitnog inventara.
13. AOP 173 Usluge telefona, pošte i prijevoza su se smanjile u 2021. godini jer GRAS ima manje izdatke za fiksne usluge u odnosu na 2020. godinu.
14. AOP 175 Usluge promidžbe i informiranja su se povećale budući da je GRAS tijekom 2021. godine potpisao Ugovor o održavanju web stranice sa Slatinskim informativnim centrom. Isto tako, tijekom 2021. godine raspisan je i poništen natječaj za ravnatelja koji je morao biti objavljen u Narodnim novinama što je iziskivalo značajna novčana sredstva.
15. AOP 176 Komunalne usluge su se smanjile u 2021. godini jer je GRAS preselio u nove prostorije u kojima ne plaća komunalne usluge.
16. AOP 177 Zakupnine i najamnine - zbog preseljenja GRAS-a u nove prostorije i potrebe za dodatnim printerom, povećani su izdaci za zakupnine i najamnine.
17. AOP 179 Intelektualne i osobne usluge – na navedenoj poziciji u 2020. godini nisu zabilježeni troškovi, dok je u 2021. godini potpisan Ugovor o djelu za potrebe vođenja proračunskog računovodstva i izrade periodičnog financijskog izvještaja budući da je djelatnica koja obavlja poslove vezane za financijsko poslovanje GRAS-a bila na bolovanju.
18. AOP 181 Ostale usluge su se smanjile u 2021. godini budući da GRAS više ne koristi usluge čišćenja.
19. AOP 186 Reprezentacija – Gradska razvojna agencija Slatine u 2021. godini ne bilježi troškove po navedenoj poziciji.
20. AOP 188 Pristojbe i naknade – zbog imenovanja vršitelja dužnosti ravnatelja i izmjena i dopuna Statuta, povećane su potrebe za upravne i administrativne pristojbe te u skladu s tim nastalo je povećanje troškova na navedenoj poziciji.
21. AOP 190 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se smanjili jer je na navedenu poziciju u 2021. godini knjiženo manje troškova u odnosu na 2020. godinu.
22. AOP 206 Bankarske usluge i usluge platnog prometa su se povećale u 2021. godini jer GRAS ima veći broj transakcija u odnosu na 2020. godinu.
23. AOP 287 Višak prihoda poslovanja – preneseni u 2021. je veći u odnosu na iznos koji je prenesen u 2020. godinu budući da su u 2020. godini uplaćena sredstva za projekt koji je u 2019. godini financiran iz vlastitih prihoda.
24. AOP 289 Obračunati prihodi poslovanja - neplaćeni su se smanjili jer je veći broj izdanih računa naplaćen te su potraživanja za projekte manja u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.
25. AOP 290 Obračunati prihodi od prodaje proizvoda i pruženih usluga - neplaćeni su se smanjili jer je veći dio izdanih računa naplaćen u odnosu na isto razdoblje 2020. godine.
26. AOP 364 Uredska oprema i namještaj se smanjio jer je nabavljeno manje uredske opreme i namještaja u odnosu na 2020. godinu.
27. AOP 640 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda – navedeno se povećalo jer su veći izdaci za zaposlene i režije.
28. AOP 642 Ukupni priljevi na novčane račune i blagajne su se smanjili budući da GRAS u 2021. godini ima samo redovno poslovanje dok je u 2020. uz redovno poslovanje imao u provedbi dva projekta na kojima je bio nositelj, a na dva projekta partner.
29. AOP 643 Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajni su se smanjili budući da GRAS u 2021. godini ima samo redovno poslovanje dok je u 2020. uz redovno poslovanje imao u provedbi dva projekta na kojima je bio nositelj, a na dva projekta partner.
30. AOP 646 Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi stanja na početku i na kraju izvještajnog razdoblja (cijeli broj) navedeni pokazatelj se smanjio budući da je GRAS do kraja mjeseca srpnja zapošljavao 4 djelatnice.
31. AOP 648 Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada (cijeli broj) navedeni pokazatelj se smanjio budući da je GRAS temeljem sati rada u 2021. zapošljavao 4 djelatnice.
32. AOP 686 Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava odnosi se na priljev sredstava za projekt PPI BOND 2 odnosno navedeni iznos se odnosi na troškove službenih putovanja za edukacije na kojima sudjeluju djelatnice GRAS-a.
33. AOP 690 Kapitalne pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava na navedenoj poziciji nema priljeva sredstava u 2021. godini.
34. AOP 691 Kapitalne pomoći iz proračuna JLP(R)S temeljem prijenosa EU sredstava na navedenoj poziciji nema priljeva sredstava u 2021. godini.
35. AOP 692 Kapitalne pomoći od proračunskog korisnika drugog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava na navedenoj poziciji nema priljeva sredstava u 2021. godini.

***II. Obrazac BlL:***

1. AOP 015 Uredska oprema i namještaj – vrijednost je povećana za nabavljenu uredsku opremu.
2. AOP 023 Ispravak vrijednosti postrojenja se povećao budući da je tijekom 2021. godine nabavljena uredska oprema. Isto tako, za opremu koja je nabavljena tijekom 2020. godine nije obračunata ispravka vrijednosti za sve mjesece već je obračunata u ovisnosti u kojem mjesecu je nabavljena, dok je u 2021. godinu ispravka vrijednosti obračunata za svih 12 mjeseci.
3. AOP 045 Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine se povećao u odnosu na početak razdoblja s obzirom da je određena imovina otpisana.
4. AOP 049 Sitni inventar i auto gume u upotrebi se smanjio budući da je određeni sitni inventar inventurom otpisan.
5. AOP 050 Ispravak vrijednosti sitnog inventara se smanjio budući da je određeni sitni inventar inventurom otpisan.
6. AOP 152 Potraživanja za pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava su potraživanja koja se odnose na projekt PPI BOND 2.
7. AOP 155 Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga su se smanjile budući da je GRAS u 2021. godini naplatio više prihoda u odnosu na 2020. godinu.
8. AOP 156 Potraživanja proračunskih korisnika za sredstva uplaćena u nadležni proračun i za prihode od HZZO-a na temelju ugovornih obveza se povećao budući da je GRAS tijekom 2021. godine ostvario vlastite prihode koji su uplaćeni u nadležni proračun.
9. AOP 168 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja su se povećali zbog većih troškova za plaće i režije.
10. AOP 172 Obveze za zaposlene su se povećale jer tijekom 2021. godine nije bilo projekata u provedbi iz kojih su se sufinancirale plaće djelatnika GRAS-a te su svi troškovi za plaće djelatnika financirane iz općih prihoda i primitaka.
11. AOP 173 Obveze za materijalne rashode su se povećale jer su tijekom 2021. godine porasli troškovi za materijalne rashode poput naknade za prijevoz, usluge promidžbe i informiranja i sl.
12. AOP 177 Obveze za ostale financijske rashode su se povećale budući da je povećana potreba za većim brojem obavljenih transakcija.
13. AOP 234 Vlastiti izvor iz proračuna se povećao budući da se manje vlastitih sredstava utrošilo za poslovanje.
14. AOP 235 Ostali vlastiti izvori su se smanjili jer je manje sredstava uloženo u nabavku imovine.
15. AOP 241 Višak prihoda poslovanja se povećao jer je GRAS u 2021. godini ostvario prihod od pruženih usluga koji je uplaćen u proračun te koji povećava iznos viška prihoda poslovanja.
16. AOP 246 Manjak prihoda od nefinancijske imovine se smanjio jer je GRAS u 2021. godini nabavio nefinancijsku imovinu u manjoj vrijednosti u odnosu na 2020. godinu.
17. AOP 249 Obračunati prihodi poslovanja su se smanjili u odnosu na početak razdoblja što kazuje da je više poslovnih subjekata podmirilo svoje obveze.
18. AOP 254 Izvanbilančni zapisi – pasiva iznos se povećao budući da je GRAS tijekom 2021. godine zbog preseljenja na novu lokaciju unajmio još jedan printer.
19. AOP 258 Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela su se povećala budući da je tijekom 2021. godine manje troškova sufinancirano iz projekata u odnosu na isto razdoblje 2020. godine
20. AOP 280 Obveze za rashode poslovanja – nedospjele su se povećale zbog većih troškova za plaće zaposlenika i režije u 2021. godini u odnosu na 2020. godinu.

***III. Obrazac RAS-funkcijski:***

1. AOP 012 Ostale opće usluge su se smanjile budući da je tijekom 2021. godine bilo manje izdataka za rashode.

***IV. Obrazac P-VRIO***

1. AOP 004 Neproizvedena dugotrajna imovina se smanjila budući da je određena imovina inventurom otpisana iz dugotrajne imovine.

***V. Obrazac Obveze***

1. AOP 099 Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja – odnosi se na plaću zaposlenika i kontinuirane rashode za prosinac 2021. godine koji nisu dospjeli.

 v.d. ravnateljice

 Marija Boroša, mag. geogr.