

49171
MB:02454009
OIB: 82859924747
Razina:21
Šifra djelatnosti: 9311
Šifra grada: 204

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

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

Ustanova je od 01.01.2016. ušla u sustav Proračunskog računovodstva.
Od 01.01.2018. godine Ustanova posluje preko jedinstvenog računa Riznice Grada Korčule.

1. Bilješke uz Bilancu – Obrazac Bilanca

- **AOP 001 i 162** – Imovina i potraživanja na dan 31.12.2018. godine iznosila su 29.663.615 kn što odgovara obvezama i izvorima.
- **AOP 002** – Nefinancijska imovina Ustanove iznosi 28.499.008 kn. Za dugotrajnu imovinu primjenjuju se stope otpisa iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i Računskom planu, a ispravak vrijednosti knjižen je na teret izvora vlasništva. Za kratkotrajnu imovinu, sitni inventar, primjenjuje se stopostotni otpis.
- **AOP 063** - Financijska imovina iznosi 1.164.607 kn. Sastoji se od potraživanja.
- **AOP 140** – Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 1.162.790 kn odnose se na potraživanja za pružene usluge od korisnika sportskih objekata kojim Ustanova upravlja i potraživanja za prihode od nadležnog proračuna
- **AOP 163** – Obveze Ustanove na dan 31.12.2018. g. su 173.424 kn , a odnose se na obveze za zaposlene, prema dobavljačima i obveze za poreze podmirene u siječnju 2019.
- **AOP 223** – Iznos 29.490.191 su vlastiti izvori iz proračuna i ostali vlastiti izvori.
- **AOP 232**– Iznos od 956.064 kn odnosi se na višak prihoda
- **AOP 240** – Iznos od 15.119 kn odnosi se na obračunate prihode poslovanja
- AOP 244**- U izvanbilančnim zapisima se nalaze dane zadužnice i garancije izvođača radova kao jamstva za uredno ispunjenje ugovora u iznosu od 550.000 kn.

2. Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima -obrazac RP-RAS

- AOP 058 – Tekuće pomoći od HZZ 24.399
- AOP 123 – Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga 271.931 kn
- AOP 130 – Prihod iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja 1.786.116 kn
- AOP 148 – Rashodi poslovanja u iznosu od 1.851.424 kn su rashodi redovnog poslovanja Ustanove a uključuju rashode za zaposlene, materijalne troškove i rashode za usluge
- AOP 341 – Rashodi za nabavu dugotrajne imovine odnose se na nabavu sportske opreme i dodatnih ulaganja na objektima, postrojenjima i opremi 279.480 kn
- AOP 403 – Iznos 2.082.446 kn su ukupni prihodi i primici poslovanja.
- AOP 404 – Iznos od 2.130.904 kn su ukupni rashodi i izdaci poslovanja.
- AOP 406 – Iznos od 48.458 kn odnosi se na manjak prihoda i primitaka poslovanja u izvještajnom razdoblju
- AOP 407 je preneseni višak poslovanja i iznosi 1.004.521 kn.
- AOP 409 je višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju i iznosi 956.063 kn.

3. Bilješke uz Izvještaj o obvezama

- **AOP 036** – Obveze na dan 31.12.2018. godine iznosile su 173.426 kn. Obveze su podmirene u siječnju 2019.g.

Odnose se na obveze za zaposlene, obveze prema dobavljačima i obveze za porez i primljene jamčevine.

4. Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski

- Ustanova Športski objekti Korčula obavlja djelatnost upravljanja športskim objektima. Rashodi u iznosu od 2.130.904 kn su uvedeni na AOP 104 brojevana oznaka funkcijske klasifikacije 081 Službe rekreacije i sporta.

U Korčuli, 30.01.2019.

Voditeljica računovodstva

Marina Depolo



Ravnatelj

Dalibor Antunović

