

ZAVOD ZA PROSRORNO UREĐENJE
VARAŽDINSKE ŽUPANIJE
MALI PLAC 1/A
OIB:22949553687

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01.01.2018. DO 31.12.2018. GODINE**

Zavod za prostorno uređenje Varaždinske županije registriran je kod Trgovačkog suda u Varaždinu pod brojem Tt-10/166-2 u 2010. godini.

Prema Programu rada i Financijskom planu za 2018. godinu Zavod za prostorno uređenje Varaždinske županije je poslovao u skladu sa planiranim, odobrenim i raspoloživim financijskim sredstvima, prema proračunskim stavkama i pozicijama plana za pojedine programe, a sve u okviru raspoloživih planiranih proračunskih tako i vlastitih i ostalih raspoloživih sredstava.

Izvršenje programa rada i financijskog plana za izvještajno razdoblje prezentirano je u okviru podataka sadržanih u zakonom propisanim izvješćima, a detaljno je obrađeno u dodatnim pokazateljima svih financijski pokazatelja vezanim uz prihode i rashode.

1) BILJEŠKE UZ BILANCU

a) NEFINACIJSKA IMOVINA – OZNAKA AOP 002

Vrijednost pojedinih pozicija nefinancijske imovine iskazana je po trošku nabave. Ispravak vrijednosti obračunan je po stopama iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu proračuna.

Struktura nefinancijske imovine je sljedeća:

Bruto iznos nabavne vrijednosti 31.12.2018.	359.266,00 kn
Ispravak vrijednosti imovine 31.12.2018.	270.552,00 kn
Neto knjigovodstvena vrijednost 31.12.2018.	88.714,00 kn.

b) FINACIJSKA IMOVINA – OZNAKA AOP 063

Iznos od 189.471,00 kn odnosi se na stanje žiro računa na dan 31.12.2018. godine, potraživanja za više uplaćeni porez od Porezne uprave na ime konačnog obračuna plaće u iznosu od 33,00 kn. Ukupno AOP 063 iznosi 189.504,00 kn.

c) OBVEZE – OZNAKA AOP 163

Na toj poziciji iskazane su obveze nastale u prosincu 2018. godine i sve su podmirene u siječnju 2019. godine. Ukupno AOP 163 iznosi 195.573,00 kn.

d) VLASTITI IZVORI IZ PRORAČUNA – OZNAKA AOP 225

Na toj poziciji iskazana je vrijednost nabavljene nefinancijske imovine u vrijednosti 88.714,00 kn.

e) MANJAK PRIHODA - OZNAKA AOP 236

Na toj poziciji iskazan je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 6069,00 kn koji proizlazi iz saldiranja manjka iz redovnog poslovanja 2017. u iznosu od 12.477,00 kn i viška prihoda iz 2018. godine u iznosu od 6.408,00 kn.

2. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

a) PRIHODI POSLOVANJA – OZNAKA AOP 001

Prihodi iskazani na toj poziciji u iznosu od 1.892.826,00 kn naplaćeni su u 2018. godini i bili su raspoloživi.

b) RASHODI POSLOVANJA – OZNAKA AOP 404

Rashodi iskazani na toj poziciji u iznosu od 1.886.418,00 odnose se na 2018. godinu iako su neke obveze plaćene u 2019. godini.

c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA – OZNAKA AOP 405

Na toj poziciji iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 6.408,00 kn. Višak je nastao iz razloga što po izvoru 52 imamo višak prihoda u iznosu od 16.759,00 kn, po izvoru 31 imamo višak prihoda u iznosu od 433,00 kn, a po izvoru 11 imamo manjak prihoda u iznosu od 10.784,00 kn, pa saldiranjem izvora imamo višak prihoda poslovanja u iznosu 6.408,00 kn. Manjak po izvoru 11 odnosi se na obveze za koje će biti izvršena uplata u 2019. godini.

Ravnatelj ustanove:

Tanja Martinec

