

BIJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1.siječnja do 31.prosinca 2021.

Broj RKP: 50602

AOP oznaka razdoblja: 2021-12

Matični broj: 014474936

OIB: 95013307422

Naziv obveznika: JU ŠPORTSKI OBJEKTI

Pošta i mjesto: 21220 Trogir

Osoba za kontakt: Željka Dujmov

Ulica i broj: Dr.F.Tuđmana 14

Telefon: 0989838106

Razina: 21

Zakonski predstavnik: Dubravko Škokić

Šifra djelatnosti: 9312

Razdjel: 000

Šifra grada/općine: 463

Ju športski objekti Trogir do 31.12.2018. vodili su neprofitno knjigovodstvo.

Financijski izvještaji sastavljaju se u skladu sa Zakonom o proračunu (N.N.87/08, 136/12 i 15/15), Pravilniku o proračunskom računovodstvu i Računskom planu (N.N. 124/14, I 115/15, 87/16 i 3/18), Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N. 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17 i 112/18), Pravilniku o proračunskim klasifikacijama (N.N. 26/10, 120/13) 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 priznavaju 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, bez lpa, a detaljna pojašnjenja pojedinih pozicija izvještaja data su u bilješkama.

NAPOMENA: NEMA OTVORENIH SPOROVA I DUGOROČNIH OBVEZA.

**PRIMJENA MODIFICIRANOG NAČELA NASTANKA DOGAĐAJA PO EKONOMSKOJ KLASIFIKACIJI
ZA PERIOD OD 1.1.-31.12.2021.**

POZICIJA	KONTO	NAZIV	TROŠAK/RASHOD	OPĆI PRIHODI IZVOR 1.1.	VLASTITI PRIHOD IZVOR 3.2.	AOP
R0305	3111	TROŠAK PLAĆA	684.317,70	684.317,70	0	148
R0312	3121	NAGRADE ZAPOSLENIMA	27.700,00	0	27.700,00	153
R0307	3132	DOPRINOS ZA ZDRASTVO	112.912,46	112.912,46	0	156
R0308	3212	TROŠAK PRIJEVOZA ZAPOSLENIH	3.528,00	3.528,00	0	161
R0313,1	3213	STRUČNO USAVRŠAVANJE	3.175,00	0	3.175,00	162
R0314	3221	UREDSKI I OSTALI MATERIJAL	33.959,05	0	33.959,05	165
R0319, R0315	3223	ENERGIJA GORIVO	155.192,83	140.000,00	15.192,83	167
R0315,1	3224	MATERIJAL ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE	21.125,85	0	21.125,85	168
R0316	3225	SITAN INVENTAR	530,55	0	530,55	169
R0317	3231	TELEFON, POŠTA, PRIJEVOZ	3.987,30	0	3.987,30	173
R0310	3232	TEKUĆE I INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE	239.329,30	222.309,39	17.019,91	174
R0320	3234	KOMUNALNE USLUGE	27.440,65	0	27.440,65	176
R0321	3237	INTELEKTUALNE USLUGE	41.625,00	0	41.625,00	179
R0322	3291	TROŠAK UPRAVNOG VIJEĆA	6.718,68	0	6.718,68	184
R0323	3292	OSIGURANJE	12.547,27	0	12.547,27	185
R0324	3299	OSTALI NESPOMENUTI RASHOD	14.979,91	0	14.979,91	190
R0325	3431	PLATNI PROMET	8.006,19	0	8.006,19	206
R0313	3211	SLUŽBENI PUT	0	0	0	0
R0319	3233	PROMIDŽBA I INFORMIRANJE	0	0	0	0
		UKUPNO 3	1.397.075,74	1.163.067,55	234.008,19	146

POZICIJA	KONTO	NAZIV	TROŠAK/RASHOD	OPĆI PRIHOD IZVOR 1.1.	VLASTITI PRIHOD IZVOR 3.2.	AOP
R0326	4124	ULAGANJA U TUĐU IMOVINU	117.934,15	117.934,15	0	354
R0311	4227	OPREMA	156.112,98	156.112,98	0	357
		UKUPNO 4	274.047,13	274.047,13	0	344
		UKUPNO 3+4	1.671.122,87	1.437.114,68	234.008,19	407
		UKUPAN PRIHOD PO IZVORIMA	1.672.169,33	1.437.114,68	235.054,65	001
		VIŠAK PRIHODA PO IZVORIMA	1.046,46	0	1.046,46	408

BILJEŠKE UZ FINANCISIJSKI IZVJEŠTAJ

PRIHODI:

Ju športski objekti Trogir u poslovnoj 2021. godini ostvarili su ukupan prihod u iznosu 1.672.169,33 kn iz dva izvora. U odnosu na prethodnu godinu ukupan prihod veći je za 14,9%.

Izvori financiranja:

- Izvor 1.1. Opći prihod i primitak u ukupnom iznosu od 1.437.114,68 kn (AOP 128), koji je u odnosu na prethodnu godinu veći za 19,5%. Prihodi iz nadležnog proračuna korišteni su za:
 - Financiranje rashoda poslovanja (AOP 130) u iznosu od 1.163.067,55 kn što je u odnosu na 2020. za 3,3% manje
 - Financiranje rashoda za nabavu opreme i ulaganje u tuđu imovinu radi prava korištenja (AOP 131) u iznosu 274.047,13 kn.
- Izvor 3.2. vlastiti prihod od pružanja usluga (AOP 120) u iznosu od 235.054,65 kn što je u odnosu na prethodnu godinu za 8,3% manje. Prihodi su korišteni za podmirjenje rashoda poslovanja.
- Prihod od Osiguravajuće kuće u iznosu od 4.880,00 kn za podmirjenje štete na osiguranoj imovini (AOP 112).
- Kamate po viđenju poslovne banke u iznosu od 0,65 lipa.

RASHODI

Ukupni rashodi (AOP 407) u iznosu od 1.671.122,87 kn u odnosu na prethodnu godinu veći je za 18,2%. (Tablica)

1. Rashodi poslovanja (AOP 146) iznose 1.397.075,74 kn i u odnosu na prethodnu godinu veći su za 6,3%.
 - Trošak plaće za redovan rad za 9 zaposlenih (AOP 149) u iznosu od 684.317,70 kn veći je za 6,5% u odnosu na 2020. I u cijelosti je financiran iz Općih prihoda.
 - Ostali rashodi za zaposlene (AOP 153) u iznosu od 27.700,00 kn manji je za 66,40% u odnosu na 2020.
 - Doprinosi na plaću-zdrastveno osiguranje (AOP 154) u iznosu od 112.912,46 kn veći je za 6,8% u odnosu na 2020.
 - Ukupan materijalni rashodi (AOP 158) u iznosu od 564.139,39 kn veći je za 19,4% u odnosu na 2020.
 1. Naknade troškova zaposlenih (AOP 159) u iznosu od 6.703 kn manji je za 28,2% u odnosu na 2020.
 2. Rashodi za materijal i energiju (AOP 164) u iznosu od 210.808,28 kn veći je za 15% u odnosu na 2020.
 3. Rashodi za usluge (AOP 172) u iznosu od 312.382,25 kn veći su za 20,1%
 4. Ostali nespomenuti rashodi (AOP 183) u iznosu od 34.246 kn veći su za 73,5%
 - Financijski rashod (AOP 191) u iznosu od 8.006,19 kn manji je za 2,5%.
2. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 274.047,13 kn (AOP 344) veći je za 174,7% u odnosu na 2020. I odnosi se na:
 - Ulaganja u tuđu imovinu radi prava korištenja (Ugovor sa Gradom Trogirom) u iznosu od 117.934,15 kn veća su za 48% u odnosu na 2020. S obzirom da imovina nije u vlasništvu JU športskih objekata, popratna knjiženja ovih događaja su na računu iz rač.plana 012/019 (AOP 005-006 Bilanca) i izvanbilančno knjiženje (AOP 253-254 Bilanca).
 - Nabava nove opreme u iznosu od 156.112,98 (AOP 357) veći je za 676,3% u odnosu na 2020.

Rashodi su u cijelosti financirani iz Općih prihoda.

REZULTAT POSLOVANJA

U poslovnoj 2021.godini ostvaren je višak prihoda poslovanja iz vlastitih prihoda u iznosu od 1.046,46 kn (AOP 408) što je manje za 97,5% u odnosu na 2020. Višak prihoda proizlazio je iz naplate potraživanja za usluge iz prethodnih godina i prenosi se u narednu poslovnu godinu.

BIJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA – Obrazac OBVEZE

OPIS	AOP	IZNOS	OBRAZLOŽENJE
Stanje obveza 1.siječnja	001	88.585	Obveze 12/2020.
Povećanje obveza u 2021.	002	1.666.379	
Smanjenje obveza u 2021.	020	1.662.203	
Stanje obveza sa 31.12.2021.		92.761	Nedospijele obveze

OBRAZLOŽENJE:

Ukupno prenesene obveze iz prethodne godine iznose 88.585,01 i odnose se na obveze za plaće 12/20. u iznosu od 70.910,62 kn, materijalne rashode 12/20. u iznosu od 17.656,26 kn i financijske rashode u iznosu 18,13 kn. U cijelosti su podmirene u tekućoj godini iz vlastitih sredstava i općih prihoda nadležnog proračuna.

Ukupne nedospjele obveze sa 31.12.2021. za rashode poslovanja iznose 92.761,31 kn (AOP 171 Bilanca) i odnose se na troškove zaposlenih u iznosu od 72.030,52 kn (AOP 172 Bilanca), materijalnih troškova u iznosu od 6.253,38kn (AOP 173 Bilanca), financijske rashode u iznosu od 880,63 kn (AOP 177 Bilanca) i obveza za povrat više doznačenih sredstava u nadležan proračun u iznosu od 13.596,78 kn (AOP 182 Bilanca).

Kontinuirane obveze za rashode poslovanja (AOP 165 Bilanca) u iznosu od 75.255,02 kn čine:

- Nedospjele obveze plaća za redovan rad i prijevoz zaposlenih za 12/21. u iznosu 72.030,52 kn (AOP 172 Bilanca)
- Usluge telefona 12/21. u iznosu od 224,50 kn (zbirno na AOP-u 173 Bilance)
- Intelektualne usluge 12/21. u iznosu od 3.000,00 kn (zbirno na AOP-u 173 Bilance)

Ostale nedospjele obveze za rashode poslovanja nastali u 12/21., a nisu kontinuirani, iznose od 17.506,29 kn (dio AOP-a 173, AOP 177 i AOP 182 Bilance).

FINANCIJSKA IMOVINA

1. NOVAC NA ŽIRO RAČUNU I BLAGAJNI

Ukupan priliv novčanih sredstava na žiro račun u tekućoj godini iznosi 1.710.809,38 kn i u blagajni 1.900,00 kn (AOP 642 PR-RAS). Priliv novčanih sredstava na žiro račun u čine prihodi u iznosu 1.672.169,33 kn, sredstva koja su doznačena iz općih prihoda i vraćena u iznosu 18.476,78 kn i krivo doznačena i vraćena sredstva u iznosu 20.163,27 kn.

Ukupno stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 18.587,36 kn (AOP 644 PR-RAS):

- Stanje novčanih sredstava na žiro račun u iznosu 18.263,42 kn (AOP 065 Bilanca). Obaveza povrata više doznačenih sredstava u nadležan proračun u mjesecu siječnju 2022. iznosi 13.596,98 kn (AOP 182 Bilanca).
- Stanje blagajne na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 323,94 kn (AOP 071 Bilanca)

2. POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA

RB	OPIS	IZNOS POTRAŽIVANJA	GODINE PRAĆENJA		SALDO POTRAŽIVANJA SA 31.12.21.	
			2020.	2021.	2020.	2021.
1.	POTRAŽIVANJA SA 1.1.2021. OTPIS POTRAŽIVANJA IZ 2018. I 2019.	33.640,82 -3.680,00				
	UKUPNA POTRAŽIVANJA SA 1.1.2021. NAPLAĆENO U 2021.	29.960,82 -24.360,82	29.960,82 -24.360,82			
	NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA PRETHODNIH GODINA	5.600,00	5.600,00		5.600,00	
2.	UKUPNO FAKTURIRANO U 2021. NAPLAĆENO POTRAŽIVANJE IZ 2021.	250.671,50 -205.813,18		250.671,50 -205.813,18		
	NENAPLAĆENA POTRAŽIVANJA TEKUĆE GODINE	44.858,32		44.858,32		44.858,32
	UKUPNA POTRAŽIVANJA	50.458,32			5.600,00	44.858,32
	UKUPAN PRIHOD TEKUĆE GODINE	230.174,00			24.360,82	205.813,18

U obračunskoj godini 2021. donesena je Odluka o otpisu potraživanja za korisnike usluga iz 2018. i 2019. zbog nemogućnosti naplate u iznosu od 3.680,00 kn.

Ukupna potraživanja za prihode na kraju izvještajnog razdoblja iznose 50.458,32 kn (AOP 141 Bilanca) što odgovara stanju na kontu 96-obračunati a nenaplaćeni prihodi (AOP 412 PR-RAS).

NEFINANCIJSKA IMOVINA

Na AOP-u 002 Bilance ukupna imovina u iznosu od 426.817 kn odgovara iznosu na kontu 911 Vlastiti izvor i odnosi se na :

- Proizvedenu dugotrajnu imovinu – poslovni objekti AOP 008 Bilace u iznosu 107.163 kn. U odnosu na prethodnu godinu, vrijednost poslovnog objekta manja je za 50% usljed primijene ispravka vrijednosti.
- Postrojenja i oprema (AOP 014 Bilanca) u iznosu 291.209 kn što je u odnosu na 2020. za 49,7% veća.
- Sitan inventar u upotrebi (AOP 047 Bilanca) iznosi 28.445 kn što je u odnosu na 2020. za 27%.

Trogir, 25.1.2022

Ovlašteni knjigovođa

Željka Dujimov



Zakonski predstavnik

Dubravko Škokić

