



**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017.**



UVOD

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave.

Financijska izvješća Razvojne agencije VTA za razdoblje 01.01.2017. do 31.12.2017. godine izrađena su sukladno navedenom Pravilniku, sukladno Zakonu o proračunu te ostalim zakonima Republike Hrvatske.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA:

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. (Obrazac PR-RAS)

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, u Bilješkama uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima potrebno je navesti razloge zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

Razvojna agencija VTA ostvarila je u razdoblju od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine prihode poslovanja u iznosu od 3.388.935 kuna (AOP 001). U istom razdoblju prethodne godine, prihodi poslovanja iznosili su 1.443.766 kuna što je za 1.945.167 kuna manje nego u 2017. godini. Indeks povećanja iznosi 234,7.

Razlog povećanja prihoda poslovanja je radi stvaranja Tekućih pomoći od institucija i tijela EU (AOP 052) u iznosu od 1.375.167 kuna, koji se odnosi na projekt iz programa ERASMUS +, a čiji je nositelj Agencija. Navedeni iznos pripada projektnim partnerima, dok je samo 14% novac Agencije.

Tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava (AOP 067) povećale su se sa 2.385 kuna u 2016. na 11.372 kune u 2017. godini (indeks 476,8). Navedeno se odnosi na projekt Korak u život jednakih mogućnosti u kojem je Agencija partner i ostvaruje sredstva za pokriće dijela plaće jednog djelatnika, a razlog povećanja je taj što je u projektu 2016. godine to pokriće iznosilo 10% plaće djelatnika, a u 2017. godini 20%.



Prihodi od pruženih usluga (AOP 126) povećali su se sa 34.250 kuna u 2016. godini na 91.500 kuna u 2017. godini (indeks 267,2). Tijekom 2017. godine Agencija je sklopila nekoliko ugovora o obavljanju konzultantskih usluga, kojih je u 2017. godini bilo daleko više nego godinu ranije.

Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja (AOP 132) su za 500.945 kuna veći u odnosu na 2016. godinu, što je indeksom iskazano 136. Povećanje prihoda iz Proračuna Grada Virovitice rezultiralo je povećanjem rashoda Agencije koji će biti pojašnjeni u nastavku.

Rashodi poslovanja Agencije u razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2016. iznosili su 1.432.377 kuna, dok su se u istom razdoblju 2017. godine povećali na 2.566.159 kuna, što je indeksom iskazano 179,2 (AOP 148).

Od toga su se značajnije povećali rashodi za službena putovanja (AOP 162) uz indeks 298,0, a zbog provedbe projekta RE-ENTER koji je međunarodnog karaktera. Utrošena sredstva financiraju se iz projekta, tj. iz EU fondova. Iz istog razloga povećale su se usluge promidžbe i informiranja (AOP 177), sa 1.560 kuna u 2016. na 27.829 kuna u 2017. godini. Naime, u 2017. godini Agencija je provodila ukupno četiri projekta i većina izvanrednih troškova je nastala u tu svrhu.

Intelektualne i osobne usluge (AOP 181) povećale su se sa 24.712 kune na 132.465 kuna, u najvećem dijelu zbog usluge pomoći u provedbi projekta Integrirani razvojni program Virovitice „5 do 12 za Dvorac“. Indeks povećanja je 536,0.

Ostalih nespomenutih rashoda poslovanja (AOP 192) u 2016. godini nije bilo, a u 2017. iznose 604.106 kuna. Isti rashod odnosi se na, već spomenuti ERASMUS +, koja su raspodijeljena projektnim partnerima kao predujam. Kontrola obrasca nije dozvoljavala unos navedenog iznosa na AOP 223 (Tekuće pomoći inozemnim vladama) te je isti preknjižen na konto Ostali nespomenuti rashodi poslovanja.

Ukupan višak prihoda od 01.01.2017. do 31.12.2017. godine ostvaren je u iznosu od 787.734 kune (AOP 405), a u izvještajnom razdoblju prošle godine ostvaren je manjak prihoda u iznosu od 14.764 kune (AOP 406).

Ukupni prihodi i primici u razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine iznosili su 1.443.766 kuna, a u istom razdoblju 2017. godine iznose 3.388.935 kuna. Indeks povećanja iznosi 234,7 (AOP 629).



Ukupni rashodi i izdaci u razdoblju od 01.01.2016. do 31.12.2016. godine iznosili su 1.458.530 kuna, a u istom razdoblju 2017. godine 2.601.201 kuna, uz indeks 178,3 (AOP 630).

U 2016. godini ostvaren je manjak prihoda i primitaka u iznosu od 14.764 kune (AOP 632), a u 2017. godini višak prihoda i primitaka u iznosu od 787.734 kune (AOP 631).

Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja u 2017. godini iznosilo je 951.426 kuna. Indeks povećanja u odnosu na 2016. godinu je 722,8 (AOP 641). Novčana sredstva su sredstva iz RE-ENTER-a i po završnom izvješću će se raspodijeliti projektnim partnerima.

2. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. (Obrazac RAS- funkcijski)

Funkcijski se klasificiraju rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine. Ukupni navedeni rashodi iznosili su u 2016. godini 1.458.530 kuna, a u 2017. godini 2.601.200 kuna i svi su funkcijski klasificirani kao 062 – Razvoj zajednice (AOP 080).

3. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA OD 01.01.2017. DO 31.12.2017. (Obrazac P-VRIO)

Sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu, u Bilješkama uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza objašnjavaju se značajnije promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza.

U promatranom razdoblju Agencija nije ostvarivala promjene u vrijednosti i obujmu imovine i obveza, tako da su svi iznosi u obrascu P-VRIO jednaki nuli (0).

4. BILANCA ZA STANJE NA DAN 31.12.2017. (Obrazac BIL)

Bilješke uz Bilancu također su izrađene sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu.



Bilanca prikazuje stanje na dan 01. siječnja 2017. godine i stanje na dan 31. prosinca 2017. godine.

Vrijednost imovine na početku promatranog razdoblja iznosila je 212.340 kuna, dok je na kraju razdoblja iznosila 1.046.489 kuna (AOP 001). Indeks promjene iznosi 492,8. U najvećoj mjeri razlog povećanja je Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 067), koji se povećao sa 131.628 kuna na 951.426 kuna i to zbog projekta RE-ENTER iz programa ERASMUS +, čiji je Agencija nositelj. Navedena sredstva će se po završnim izvješćima raspodijeliti projektnim partnerima.

Obveze i vlastiti izvori jednaki su vrijednosti imovine (AOP 162). Najznačajnije povećanje odnosi se na Višak prihoda poslovanja (AOP 233), nastao upravo radi razloga navedenog ranije, projekta RE-ENTER. Višak prihoda poslovanja iznosi 785.484 kune.

5. IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 01.01.2017. DO 31.12.2017.

U obrascu Izvještaj o obvezama stanje obveza na dan 1. siječnja iznosilo je 128.877 kuna (AOP 001), a povećanje obveza u izvještajnom razdoblju 4.014.853 kune (AOP 002).

Obveze za rashode poslovanja iznosile su 3.979.811 kuna (AOP 004), od čega su obveze za zaposlene 1.433.517 kuna (AOP 005), a obveze za materijalne rashode 524.688 kuna (AOP 006).

Navedene Obveze za rashode poslovanja podmirene su u izvještajnom razdoblju u iznosu od 3.982.789 kuna (AOP 019), tako stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 160.941 kunu (AOP 036). Sve navedene obveze su nedospjele, dospjelih obveza nije bilo.