# **RAZVOJNO INOVACIJSKI CENTAR ALUTECH**

**VELIMIRA ŠKORPIKA 6**

**22000 ŠIBENIK**

**RKP: 49745**

**MB: 04605519**

**OIB: 34431614153**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA**

**ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2021.**

**Bilješke uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima- Obrazac PR-RAS**

1. AOP 001 – ukupni prihodi: 2.133.627,73 kn. U odnosu na prethodnu godinu, indeks porasta je 225,7, a porast je evidentiran u dijelu prihoda od prodaje usluga (indeks porasta 543,2) te kapitalnih pomoći temeljem prijenosa iz EU za projekt Centar za razvoj marikulture.
2. AOP 071 – kapitalne pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, u iznosu od 498.853,30 kn odnose se na primljena sredstva od Agencije za plaćanja u poljoprivredi, a temeljem prijenosa EU sredstava.
3. AOP 122 – prihodi od pruženih usluga, u iznosu od 136.750,00 kn se odnose se na usluge 3D printanja i modeliranja te usluga ispitivanja uzoraka
4. AOP 130 – prihodi za financiranje rashoda poslovanja, u ukupnom iznosu od 1.472.115,28 kn odnose se na primljena sredstva iz nadležnog županijskog proračuna
5. AOP 131 – prihodi za financiranje nabave nefinancijske imovine, u iznosu od 25.909,15 kn odnose se na prihode za nabavu nematerijalne imovine.
6. AOP 147 – rashodi za zaposlene, u iznosu od 1.063.241,76 kn odnose se na isplaćene plaće i naknade zaposlenika. Broj zaposlenih na 31.12.2021. je 7, a rashodi za plaću se, u većem dijelu odnose na plaću za 6 zaposlenika zbog porodiljnog dopusta zaposlenice kojoj se naknada isplaćuje na teret HZZO.
7. AOP 158 – materijalni rashodi, u iznosu od 410.041,19 kn odnose se na troškove materijala, energije i usluga
8. AOP 191 – financijski rashodi, u iznosu od 3.447,13 kn odnose se na usluge platnog prometa i redovnih kamata na revolving kredit HPB
9. AOP 344 – rashodi za nabavu nefinancijske imovine, u iznosu od 1.025.909,15 kn odnose se na nabavu nematerijalne imovine, odnosno izgradnja Centra za marikulturu, financiranog iz sredstava EU
10. AOP 484 – prihodi od primljenih kredita, u iznosu od 595.586,25 kn odnose se na primljeni revolving kredit od HPB d.d., u iznosu od 1.000.000,00 kn koji je tijekom razdoblja djelomično vraćen iz primljenih sredstava temeljem prijenosa EU.
11. AOP 638 – višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju, u iznosu od 226.574,55 kn se odnosi na vlastite prihode od pružanja usluga te primljenih sredstava temeljem prijenosa iz EU.

**Bilješke uz Bilancu – Obrazac BIL**

1. AOP 002 – nefinancijska imovina, u iznosu od 9.618.319,27 kn odnosi se na neto vrijednost imovine, koja je amortizirana linearnom metodom, za razdoblje korištenja, uz primjenu amortizacijskih stopa prema važećim propisima. Povećanje imovine u odnosu na prethodnu godinu je iskazano na poziciji nabave nematerijalne imovine, a odnosi se na radove na Centru za marikulturu
2. AOP 079 – potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, u iznosu od 2.380,12 kn odnosi se na preplatu poreza i prireza na dohodak po konačnom obračunu plaće, za koja će se podnijeti zahtjev za povrat iz Državnog proračuna
3. AOP 081 - ostala potraživanja, u iznosu od 49,37 kn odnose se na predujmljeni iznos dobavljaču, po osnovi naknadno odobrenih rabata
4. AOP 155 – potraživanja za prihode od pruženih usluga, u iznosu od 1.000,00 kn odnose se na nenaplaćena potraživanja od kupaca. Na 31.12.2021. sva su potraživanja dospjela.
5. AOP 156 – potraživanja od nadležnog proračuna, u iznosu od 226.574,55 kn odnose se na naplaćene vlastite prihode, u iznosu od 132.135,00 kn i naplate temeljem prijenosa EU, u iznosu od 94.439,55 kn, za koji je iznos vraćen dio glavnice kredita, u siječnju 2022. godine
6. AOP 168 – aktivna vremenska razgraničenja, u iznosu od 109.121,12 kn odnose se na kontinuirane rashode poslovanja koji će se priznati u rashod, u siječnju 2022. godine
7. AOP 172 – obveze za zaposlene, u iznosu od 83.109,10 kn odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2021. godine, na osnovi 6 zaposlenika. Plaća je isplaćena u siječnju 2022.
8. AOP 173 – obveze za materijalne rashode, u iznosu od 25.182,51 kn se odnose na obveze za prosinac 2021. godine koje su podmirene u siječnju 2022.
9. AOP 176 – obveze za kamate na primljene kredite, u iznosu od 829,51 kn, odnosi se na obvezu od prosinca koja je podmirena u siječnju 2022.
10. AOP 182 – obveze za ostale tekuće obveze, u iznosu od 2.429,49 kn odnose se na preplatu poreza i prireza na dohodak po konačnom obračunu plaće za 2021. godinu (iznos 2.380,12 kn) te odobrenja dobavljača za naknadno odobrene rabate (iznos 49,37 kn).
11. AOP 206 - obveze za revolving kredit HPB-a, u iznosu od 595.586,25 kn odnosi se na preostalu glavnicu kredita koja će biti vraćena tijekom 2022. godine, primljenim sredstvima temeljem prijenosa iz EU
12. AOP 240 – konstrukcija viška poslovanja prema izvorima financiranja

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Izvor** | **Prihodi** | **Rashodi** | **Rezultat** |
| 1100 | 1.448.930,38 | 1.448.930,38 | 0,00 |
| 1526 | 49.094,05 | 49.094,05 | 0,00 |
| 3126 | 136.750,00 | 4.615,00 | 132.135,00 |
| 5126 | 498.853,30 | 404.413,75 | 94.439,55 |
| 8126 | 595.586,25 | 595.586,25 | 0,00 |
| **Ukupno** | **2.729.213,98** | **2.502.639,43** | **226.574,55** |

Višak poslovanja iz izvora financiranja 3126 se prenosi u sljedeće poslovno razdoblje za financiranje redovnih aktivnosti, a za iznos viška poslovanja iz izvora 5126, vratiti će se dio glavnice kredita HPB-a.

**Bilješke uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – Obrazac RAS-funkcijski**

1. AOP 031 – Ukupni rashodi su razvrstani prema funkcijskoj klasifikaciji i odgovaraju AOP 407 iz obrasca PR-RAS

**Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – Obrazac P-VRIO**

1. Nema iskazanih promjena u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za 2021. godinu

**Bilješke uz Izvještaj o obvezama – Obrazac Obv**

1. AOP 038 – ukupan iznos nepodmirenih nedospjelih obveza na 31.12.2021. je 707.136,86 kn. Sve obveze su podmirene u siječnju 2022. godine.

**Opće bilješke**

1. U ustanovi nema evidentiranih sudskih sporova na dan 31.12.2021. godine
2. Kreditna zaduženja: revolving kredit HPB d.d., broj 26/2021-DPVPJS, na iznos od 1.000.000,00 kn namjene za povećanje potencijala akvakulturnih lokaliteta. Rok vraćanja kredita 31.03.2022. godine. Kamata 1,80% godišnja, fiksna.

Pregled stanja kredita na 31.12.2021.:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Partija kredita** | **Redovna kamata** | **Glavnica** | **Nedospjela glavnica** |
| 9920601729 | 829,51 | 595.586,25 | 404.413,75 |

U Šibeniku, 28.01.2022.

Osoba ovlaštena za zastupanje

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ravnatelj

Zoran Belak

Prilozi:

1. Prilog 1. Pomoćne tablice za izradu bilješki uz financijske izvještaje
2. Pregled zaduživanja