

Izveštaj jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave o vlasničkim

Uputa za popunjavanje izvještaja

1. Općenito

Izveštaj se odnosi na jedinice lokalne države prema službenoj ESA 2010 sektorskoj klasifikaciji objavljenoj od strane DZS-a, koje u bilančnoj aktivni imaju stanja i/ili transakcije vezane uz vlasništvo nad trgovačkim društvima ili drugim oblicima. Izveštaj se bazira na knjiženju u proračunskom računovodstvu, tj. obuhvaća sve transakcije knjižene na skupinama 83 i 53 te rezultirajuća stanja vlasništva u poduzećima osnovanim kao trgovačka društva ili drugim pravnim oblicima kapitala. Sve vrijednosti Stanja i Transakcija prikazuju se agregatno u slučaju kada su vrijednosti u stupcima 2 do 14 identične, a u Format izvještaja i oblikovanje ćelija ne smije se mijenjati.

2. Izveštajni subjekti

Obveznici izvještavanja su jedinice lokalne i područne samouprave (gradovi, općine i županije) koje Ministarstvu financija dostavljaju objedinjene podatke o svom vlasništvu te vlasništvu njihovih proračunskih i izvanproračunskih korisnika.

3. Predmet izvješćivanja

Predmet izvještaja je vrijednost stanja udjela u vlasništvu, transakcije koje dovode do promjene strukture vlasništva, ostale

4. Opis polja

Kod svakog novog izvještavanja prvo se u listu "1" u polju " D1" odabire datum kraja tromjesečja, čime se određuje da se stanje odnosi na taj datum tj. kraj tromjesečja, a podaci o transakcijama, otpisima i ostalim prilagodbama na proteklo razdoblje tj. izvještajno tromjesečje. Također, izvještajni subjekt odabire iz padajućeg izvještaja samo Naziv, a automatski se 1 - "Redni broj" - Sekvencijalni brojevi koji označavaju redni broj retka u izvještaju. Na novi redni broj se prelazi u slučaju 2, 3 - Vrijednosti polja: "Naziv vlasnika", tj. proračuna, proračunskog ili izvanproračunskog korisnika je potrebno izabrati iz padajućeg izbornika, a "OIB vlasnika" (11-ero znamenasti porezni broj) se pridružuje automatski. 4, 5, 6 i 7 - Vrijednosti polja: "OIB vlasnika" je 11-ero znamenasti porezni broj, "Skrraćeni naziv poduzeća/jedinice u vlasništvu", "Pravni oblik poduzeća/jedinice u vlasništvu" i "ISIN" - Opisuje se poduzeće/jedinica koja je u vlasništvu jedne od definiranih državnih jedinica ili grupa jedinica.

Vrijednost polja "Pravni oblik poduzeća/jedinice u vlasništvu" je predefiniрана od strane HNB-a, a šifra pravnog oblika bira se iz padajućeg izbornika: (1 - društvo s ograničenom odgovornošću - d.o.o., 2 - dioničko društvo - d.d., 3 - investicijski fond, 8 - "Izdatak knjižen kao rashod" - Odabire se "DA" iz padajućeg izbornika ako su izdaci po predmetnom ulaganju u 9 - "Primitak knjižen kao prihod" - Odabire se "DA" iz padajućeg izbornika ako su primici po predmetnom ulaganju u 10 - "Razine u FINA izvještajima" - Upisuju se razine izvještavanja koje se dostavljaju u FINA-u, a na kojima su knjiženi 11 - "Skup računa iz računskog plana na kojima su knjiženi predmetni iznosi u FINA izvještajima (4 znamenke)" - Upisuje se skup svih računa proizašlih iz poslovnog događaja na kojima su knjiženi iznosi predmetnih stanja, izdataka i primitaka danih 12 - "Napomena" - Upisuje se tekst ako izvještajna jedinica smatra da je potrebno dodati neko objašnjenje.

13 i 14 - U polja "Temeljni kapital" i "Ukupni kapital" (Ukupni kapital = temeljni kapital + rezerve + dobit/gubitak tekuće godine + zadržana dobit) upisuju se iznosi stanja u kunama iz zadnjih raspoloživih financijskih izvještaja poduzeća/jedinica.

"Transakcije povećanja udjela u vlasništvu" (izvještavaju se u 3 stupca) odnose se na:

15 - izdatke za inicijalno osnivanje i/ili dokapitalizacije (u novcu) u kapital poduzeća/jedinice,

16 - izdatke za inicijalno osnivanje i/ili dokapitalizacije u naravi (stvarima) te

17 - dokapitalizacije zamjenom potraživanja za vlasnički udio u poduzeću/jedinici. Potraživanja u ovom smislu obuhvaćaju dane zajmove, držanja dužničkih vrijednosnih papira, trgovačke kredite i ostala potraživanja, a ne obuhvaćaju ista

18 - "Transakcije smanjenja udjela u vlasništvu" odnose se na primitke u novcu od prodaje udjela u poduzećima/jednicama.

19 - "Ostale prilagodbe" odnose se na promjene stanja vlasništva uslijed drugih vrsta transakcija nego prethodno navedenih kao npr. prijenos udjela u poduzećima/jednicama. Izveštava se kao pozitivni ili negativni broj.

20 - "Dividenda" - odnosi se na isplaćenu dividendu u toku izvještajnog razdoblja.

21 - "Broj dionica/ udjela u vlasništvu" - Broj dionica u vlasništvu na kraj razdoblja, odnosno broj udjela u d.o.o.-ima.

22 - "Udio u temeljnom kapitalu" - Postotni udio vlasništva u temeljnom kapitalu poduzeća/jedinice.

5. Opis izvještajnih vrijednosti

Svi podaci o stanjima, transakcijama i dividendama izvještavaju se kao pozitivni brojevi u kunama na dvije decimale, dok podatak o ostalim prilagodbama može biti pozitivan ili negativan broj. Podatak o "Broj dionica/udjela u vlasništvu" izvještava se kao pozitivan broj na dvije decimale. Podatak o "Udjelu u temeljnom kapitalu" izvještava se kao postotak na Vrijednosti "Temelnog kapitala", "Ukupnog kapitala", "Udjela u temeljnom kapitalu" i "Broja dionica/udjela" odnose se na stanje na kraju tromjesečja, dok se ostali podaci o transakcijama, dividendama i ostalim prilagodbama odnose na proteklo

		31.12.2017.	00935002462	OPĆINA VELA LUKA				32192	OBALA 3 BR. 19	20270 VELA LUKA	u kunama											
R.br.	OIB vlasnika	Naziv vlasnika	OIB poduzeća/jedinice u vlasništvu	Skraćeni naziv poduzeća/jedinice u vlasništvu	Pravni oblik	ISIN	Izdatak knjižen kao rashod	Primitak knjižen kao prihod	Razine u FINA izvještajima u kojima se podatak knjiži	Skup računa iz računskog plana na kojima su knjiženi predmetni iznosi u FINA izvještajima (4 znamenke)	Napomen a	Temeljni kapital poduzeća	Ukupni kapital poduzeća	Transakcije povećanja udjela u vlasništvu (u novcu)	Transakcije povećanja udjela u vlasništvu (u stvarima)	Transakcije povećanja udjela u vlasništvu (zamjena potraživanja za udio u vlasništvu)	Transakcije smanjenja udjela u vlasništvu (prodaja)	Ostale prilagodbe	Dividenda	Broj dionica/udjela u vlasništvu	Udio u temeljnom kapitalu (u postotku)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Stanje na kraju izvještajnog tromjesečja 13	Stanje na kraju izvještajnog tromjesečja 14	U tromjesečju 15	U tromjesečju 16	U tromjesečju 17	U tromjesečju 18	U tromjesečju 19	U tromjesečju 20	Stanje na kraju izvještajnog tromjesečja 21	Stanje na kraju izvještajnog tromjesečja 22	
1.	00935002462	Općina Vela Luka	24953443727	Dječji vrtić "Radost"	5							0,00									0,00	100,00
2.	00935002462	Općina Vela Luka	51876693841	Centar za kulturu Vela Luka	5							0,00									0,00	100,00
3.	00935002462	Općina Vela Luka	76372317758	Narodna knjižnica "Šime Vučetić"	5							0,00									0,00	100,00
4.	00935002462	Općina Vela Luka	29816848178	NPKLM Vodovod d.o.o. Korčula	1							160,074,000.00									19,208,880.00	12,00
5.	00935002462	Općina Vela Luka	25167296962	Vodovod d.o.o. Blato	1							12,325,700.00									3,697,710.00	30,00
6.	00935002462	Općina Vela Luka	99887760897	Komunalac d.o.o. Vela Luka	1							20,000.00									20,000.00	100,00
7.	00935002462	Općina Vela Luka	80457977311	Komunalne djelatnosti d.o.o. Vela Luka	1							166,500.00									166,500.00	100,00

31.12.2016.