

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2015.godine

Naziv obveznika ŽUPANIJSKO DRŽAVNO
ODVJETNIŠTVO U PULI – POLA
Poštanski broj: 52100
Mjesto: PULA
Adresa sjedišta: S.S.KRANJČEVIĆA 8
Žiro-račun: HR1123900011100012071
Matični broj: 03204154
Šifra djelatnosti: 8423
OIB: 93993757343

Razina: 11
Razdjel: 110
RKDP: 3646
Šifra županije: 18
Šifra općine: 359

I/ BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2015. GODINE

Bilješka broj 1

AOP oznaka 002 – Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina na dan 31. prosinca 2015. godine iznosi 12.105,39 kuna, te proizlazi da je u odnosu na početno stanje vrijednost iste umanjena za 48,9%.

Smanjenje vrijednosti imovine rezultiralo je iz činjenice da je:

- tijekom 2015. godine na trajno korištenje nije dobivena nikakva dugotrajna imovina
- da je izvršen obračun amortizacije za 2015. godinu po propisanim stopama u ukupnom iznosu od 11.595,96 kune.

Tijekom 2015. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 1.307,00 kuna, te je isti odmah stavljen u upotrebu, pa je nakon provedenih knjigovodstvenih evidencija došlo do promjena prikazanih u AOP oznakama 049 i 050 Obrasca BIL.

Bilješka broj 2

AOP oznaka 064 – Novac u banci i blagajni

Na računu novčanih sredstava iskazana su ukupna sredstva koja je Županijsko državno odvjetništvo u Puli imalo na žiro računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2015. godine, u ukupnom iznosu od 8.865,83 kuna. Navedena novčana sredstva koristiti će se za podmirivanje nepodmirenih obveza za isporučenu robu i obavljene usluge iskazane u bilanci na dan 31.12.2015. godine (dio AOP 164), sukladno toč. VII b. Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine Ministarstva financija RH od 13. siječnja 2016. godine.

Bilješka broj 3:

AOP oznaka 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na ovoj AOP oznaci na dan 31. prosinca 2015. godine iskazani iznos od 327.501,97 kuna odnosi se na plaće i doprinose na plaće za mjesec prosinac 2015. godine, te obveze za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2015. godine.

Bilješka broj 4:

AOP oznaka 155 – Potraživanja za prihode iz proračuna

Iznos prikazan u toj AOP oznaci odnosi se na stanje preneseno iz 2013. Godine. Naime u studenom 2013.- godine u Državni proračun RH uplaćen je iznos od 2.187,50 kuna s namjerom da se iz istog dobije odobrenje za financiranje rashoda redovnog poslovanja za nabavku uredskog materijala. Međutim, odobrenje za financiranje navedenih rashoda stiglo je samo u iznosu od 1.500,00 kuna, tako da je na navedenom kontu ostao saldo od 687,50 kuna.

Bilješka broj 5:

AOP oznaka 163 - Obveze

Iskazane obveze na dan 31. prosinca 2015. godine u ukupnom iznosu od 624.108,40 kuna odnose se na slijedeće:

- 319.847,90 kune odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2014. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
- 7.654,07 kuna odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2015. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
- 293.829,456 kuna odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2015. godini, od kojih će dio sukladno Okružnici podmiren tijekom siječnja 2016.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2015. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2016. godini,
- 2.068,71 kuna odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO koja se odnose na bolovanja na teret HZZO-a i obveze za povrat poreza i prireza po godišnjem obračunu poreza i prireza u iznosu od 708,26 kuna (za navedene obveze potraživanja su prikazana u AOP oznaci 080)

Bilješka broj 6:

AOP oznaka 224 – Vlastiti izvori

Vlastiti izvori predstavljaju ostatak imovine nakon odbitka svih obveza i na dan 31. prosinca 2015. godine iznose -272.170,74 kuna, sa slijedećom strukturom:

- izvori vlasništva iz proračuna za nefinancijsku imovinu u iznosu od 6.250,79 kune
- ostalih izvora vlasništva za nefinancijsku imovinu u iznosu od 5.854,60 kuna, te
- manjka prihoda poslovanja na kraju 2015.g. u iznosu od 284.276,13 kune.

Bilješka broj 7:

AOP oznaka 245 i 246 - izvanbilančni zapisi:

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 101.519,02 kuna odnosi se na osobni automobil marke «Škoda Fabia Ambiente» koja je u siječnju 2010. godine od strane Ministarstva pravosuđa RH ovom državnom odvjetništvu u ustupljen na privremeno korištenje na rok od 60 mjeseci, te je sukladno rješenju ta promjena uknjižena izvanbilančno sukladno zakonskim propisima s danom preuzimanja.

Napominjemo da je ugovor o operativnom leasingu za navedeno vozilo istekao u siječnju 2015.g., te da je u istom mjesecu iz nadležnog Ministarstva pravosuđa dostavljena obavijest da se vozilo do daljnje obavijesti zadrži na korištenju.

**III/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA
RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2015. GODINE**

Bilješka broj 8:

AOP oznaka 001 – Prihodi poslovanja

Iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblja od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine vidljivo je da je Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola ostvarilo prihode u ukupnom iznosu od 4.511.723,41 kuna tj. 1,10% manje nego u 2014. godini.

Iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna doznačeno je u 2015. godini Županijskom državnom odvjetništvu u Puli – Pola ukupno 4.511.130,37 kuna (AOP oznaka 129).

Iznos od 37,04 kuna naveden u AOP oznaci 074 predstavlja iznos dobiven od HPB po osnovi kamata na novčana sredstva na žiro računu IBAN HR11 2390001 1100012071 koji ovo Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola koristi za redovno poslovanje.

Nadalje, s osnovu prihoda od pruženih usluga preslika spisa ostvaren je iznos od 556,00 kuna prikazano u AOP oznaci 123. Navedeni prihod ostao je na stanju novčanih sredstava 31.12.2015. godine, te će sukladno Okružnici biti iskorišten za plaćanje nepodmirenih obveza za tekuće izdatke u 2016.g., a koje obveze su prikazane u bilanci na dan 31.12.2015. godine.

Bilješka broj 9:

AOP oznaka 147 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni u 2015. godini iznose 4.759.429,73 kuna tj. za 6,1% bili su veći nego u 2014. godini.

Gledajući samu strukturu rashoda ističe se da je na pojedinim vrstama rashoda došlo do povećanja ali je istovremeno na drugim vrstama rashoda došlo do smanjenja istih.

Osobito je povećanje na računu 3237 Intelektualne i osobne usluge.

Prikazani rashod na računu 3236 Zdravstvene i veterinarske usluge odnosi se na obavljen zdravstveni pregled novo zaposlenih službenika.

Prikazani rashod na računu 3239 Ostale usluge iznimno je povećan u odnosu na proteklo razdoblje iz razloga angažiranja zaštitarske službe na čuvanju novouređenog objekta u Rovinjskoj 2. koji još nije useljiv a za što je izdano odobrenje od strane Ministarstva.

AOP oznaka 274 – Manjak prihoda poslovanja

U 2015.g. uslijed smanjenja prihoda za 1,1% u odnosu na 2014. godinu, te 6,1 % povećanja rashoda u odnosu na 2014. godinu, ostvario se manjak prihoda poslovanja u iznosu od 247.706,32 kuna (prikazan u AOP oznaci 274).

AOP oznaka 276 – Manjak prihoda poslovanja - preneseni

AOP oznaka 638 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

Budući je iz prethodnih razdoblja u 2015. godinu prenesen manjak prihoda poslovanja u iznosu od 36.569,81 kuna (prikazan u AOP oznaci 276) a s obzirom na činjenicu da je u 2014. godini ostvaren manjak prihoda od 247.706,32 kuna, na kraju izvještajnog razdoblja ukupan manjak prihoda koji je ostao za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 284.276,13 kuna što je i prikazano u AOP oznaci 638.

Bilješka broj 10:

Budući da nije bilo nikakvih zajmova uz bilješke se dostavlja prazna tablica o danim i primljenim zajmovima.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:

Danica Bulić, voditelj računovodstva u Županijskom sudu u Puli - Pola
Broj telefona: 052/377-711

U Puli, 29. siječnja 2016. godine

ŽUPANIJSKA DRŽAVNA ODVJETNICA

