

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2017.godine

Naziv obveznika	<u>OPĆINSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO U PULI – POLA</u>	Razina: _____	<u>11</u>
Pošanski broj:	<u>52100</u>	Razdjel: _____	<u>110</u>
Mjesto:	<u>PULA</u>	RKDP: _____	<u>4817</u>
Adresa sjedišta:	<u>ROVINJSKA 2A</u>	Šifra županije: _____	<u>18</u>
Žiro-račun:	<u>HR8623900011100011982</u>	Šifra općine: _____	<u>359</u>
Matični broj:	<u>03204146</u>		
Šifra djelatnosti:	<u>8423</u>		
OIB:	<u>76040308062</u>		

I/ BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2017. GODINE

Bilješka broj 1

AOP oznaka 002 – Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina na dan 31. prosinca 2017. godine iznosi 538.365 kuna, iz toga proizlazi da se u odnosu na početno stanje vrijednost povećala za 528,9%.

Uvećanje vrijednosti imovine rezultiralo je iz činjenice da je Ministarstvo pravosuđa RH, tijekom 2017.g. prenijelo Općinskom državnom odvjetništvu Pula-Pola dugotrajnu imovinu, zato što se ovo preselilo na novu lokaciju, Rovinjska 2a, u vrijednosti:

- 6.651,25 kn za uredski namještaj
- 472.788,82 kn za uredski namještaj
- 6.574,51 kn za dodatna ulaganja na građevinskim objektima.

Iz vlastitih sredstava, ostvarenih od preslika spisa, kupljeni su kuhinjski elementi i hladnjak u ukupnom iznosu od 6.484,94 kn.

Izvršen je obračun amortizacije za 2017. godinu po propisanim stopama u ukupnom iznosu od 84.587,22 kuna.

Tijekom 2017. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 927,81 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 Općinsko državno odvjetništvo u Puli-Pola imalo na žiro računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2017. godine, u ukupnom iznosu od 18.076 kuna. Navedena novčana sredstva koristiti će se za podmirivanje nepodmirenih obveza za isporučenu robu i obavljene usluge iskazane u bilanci na dan 31.12.2017. godine (dio AOP 164).

Bilješka broj 3:

AOP oznaka 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na ovoj AOP oznaci na dan 31. prosinca 2017. godine iskazani iznos od 794.634 kuna odnosi se na plaće i doprinose na plaće za mjesec prosinac 2017. godine, te obveze za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017. godine.

Bilješka broj 4:

AOP oznaka 080 – Ostala potraživanja

Iznos prikazan na toj AOP oznaci u iznosu od 7.300,17 kuna odnosi se na potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a, a iznos od 4.560,42 kuna odnosi se na potraživanja od Porezne uprave za povrat poreza i prireza po GOPP koji su isplaćeni iz sredstva poslodavca.

Bilješka broj 5:

AOP oznaka 163 - Obveze

Iskazane obveze na dan 31. prosinca 2017. godine u ukupnom iznosu od 916.188 kune odnose se na slijedeće:

- 766.686,05 kuna odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2017. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
- 27.947,71 kuna odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2017. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
- 109.594,25 kune odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2017. godini, od kojih će dio biti podmiren tijekom siječnja 2018.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2017. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2018. godini,
- 100,00 kuna su obveze za bankarske usluge
- 11.860,59 kuna odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO-a i porezne uprave.

II/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE

Bilješka broj 6:

AOP oznaka 001 – Prihodi poslovanja

Iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblja od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine vidljivo je da je Općinsko državno odvjetništvo u Puli – Pola ostvarilo prihode u ukupnom iznosu od 11.403.281,81 kuna (AOP 001) tj. 4,3% više nego u 2016. godini.

Iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna doznačeno je u 2017. godini Općinskom državnom odvjetništvu u Puli – Pola ukupno 11.386.726,29 (AOP oznaka 131).

Iznos od 61,09 kuna naveden u AOP oznaci 077 predstavlja iznos dobiven od HPB po osnovi kamata na novčana sredstva na žiro računu IBAN HR86 239000 111 000 11982 koji ovo Općinsko državno odvjetništvo u Puli – Pola koristi za redovno poslovanje.

Prihodi poslovanja navedeni u AOP oznaci 116 u iznosu od 5.955,73 kuna odnosi se:
- povrat dobavljača za greškom više uplaćeni iznos u 2016. godini od 5.635,70 kn
- naknada štete za izgublenu pošiljku od Hrvatske pošte d.d. u iznosu 320,03 kn.

Nadalje, s osnove prihoda od pruženih usluga preslika spisa ostvaren je iznos od 10.538,70 kuna prikazano u AOP oznaci 126. Od navedenog iznosa, iznos od 10.520,70 kuna u prosincu 2017.g. uplaćen je u Državni proračun RH, te je u tom iznosu i iskorišten, dio za plaćanje izdataka za uredski materijal i dio za kupnju kuhinje i hladnjaka u iznosu od 6.484,94 kune.

Bilješka broj 7:

AOP oznaka 148 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni u 2017. godini iznose 11.466.027,54 kuna tj. za 11,2% bili su veći nego u 2016. 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.

Najveće povećanje nastalo je na kontu 3237 Intelektualne usluge. U odnosu na 2016. godinu povećanje je za 44,2%, što konkretno iznosi 398.715,00 kuna.

Bilješka broj 8:

AOP oznaka 341 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

Općinsko državno odvjetništvo u Puli-Pola iz vlastitih sredstava od uplata za preslike (sa pozicije na kontu 66151) kupilo je kuhinju u vrijednosti 6.484,94 kune uz prethodno odobrenje Ministarstva pravosuđa.

Bilješka broj 9:

AOP oznaka 283 – Manjak prihoda poslovanja

U 2017.g. uslijed većeg povećanja rashoda u odnosu na povećanje prihoda ostvaren je manjak prihoda od 62.745,77 kuna.

AOP oznaka 285 – Manjak prihoda poslovanja - preneseni

AOP oznaka 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

Prenesen manjak prihoda poslovanja iz 2016.godine iznosi 22.388 kuna (prikazan u AOP oznaci 285). U prethodnom izvještaju, PR-RAS za razdoblje 01.01.2016.-31.12.2016., bio je prikazan ukupni manjak 22.408 kuna. Međutim, 28.02.2017. stornirano je dio računa koji se odnosi na 2016. u iznosu od 19,96 kuna, pa je iz tog razloga u sadašnji izvještaj pod preneseni manjak upisano 22.388 kuna.

U 2017. godini ostvaren je manjak prihoda poslovanja od 62.725,77 kuna i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 6.484,94 kune.

Na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31.12.2017 g. ostao je manjak od od 91.618,63 kune za pokriće u slijedećem razdoblju, što je i prikazano u AOP oznaci 636.

Najveći dio obveza radi kojih je nastao manjak odnosi se na intelektualne usluge (AOP 181), odnosno na usluge vještaka, tumača i odvjetnika. Na njihovo planiranje i smanjenje se ne može utjecati jer se ne zna koliki će biti broj predmeta i njihova struktura.

III/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE

Bilješka broj 10:

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) je 916.188 kuna. Odnosi se na:

1. dospjele obveze (AOP 037) u iznosu od 40.008 kuna za materijalne rashode
2. nedospjele obveze (AOP 090) u iznosu od 876.180 kuna, a odnosi se na sljedeće:
 - 766.686,05 kuna odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2017. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
 - 27.947,71 kuna odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2017. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
 - 69.586,25 kune odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2017. godini, od kojih će dio biti podmiren tijekom siječnja 2018.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2017. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2018. godini,
 - 100,00 kuna su obveze za bankarske usluge
 - 11.860,59 kuna odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO-a i porezne uprave.

**IV/ BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO ZA RAZDOBLJE
OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2017. GODINE**

Bilješka broj 11:

Iznos povećanja imovine od 514.680 kuna (AOP 021) odnosi se na prijenos bez naknade od Ministarstva pravosuđa.

Bilješka broj 12:

Uz bilješke se ne predaju i obvezne tablice koje se odnose na pregled stanja i rokova dospjeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, te posebno robnih zajmova i financijskih najмова, jer nema podataka koji se odnose na istu.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:

Irena Matić
Voditeljica odjeljka računovodstvenih poslova
Broj telefona: 052/554-412

U Puli, 30. siječnja 2018. godine

OPĆINSKI DRŽAVNI ODVJETNIK

Vlatko Ivandić