



REPUBLIKA HRVATSKA  
ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO U ZAGREBU

Broj: R-15/2021.  
Zagreb, 27. siječnja 2021.

Razina:	11
Razdjel:	109
Glava:	75
RKP:	3718
Matični broj:	03277143
OIB:	1648800145
Djelatnost:	8423
IBAN:	HR9223900011100015560

BILJEŠKE UZ BILANCU  
na dan 31. prosinca 2020.

Bilješka broj 1 - Dugotrajna imovina, AOP 002

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja povećana je za 7,3% u odnosu na početno stanje. Iznos povećanja predstavlja prebijen iznos, a sastoji se od smanjenja za obračunati otpis dugotrajne imovine za 2020. godinu u iznosu od 38.804 kuna, rashoda po inventuri 2020. u iznosu od 7.238 kuna, povećanja vrijednosti u obujmu dugotrajne imovine u iznosu od 70.839 kuna evidentirano u obrascu P-VRIO pod AOP 021, te povećanja za kupljenu dugotrajnu imovinu iz vlastitih sredstava u iznosu od 18.161 kn.

Bilješka broj 2 - Novac u banci i blagajni, AOP 067

Pozicija novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2020. u iznosu od 1.045.711 kuna predstavlja saldo žiro-računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 93 od 31. prosinca 2019., koje stanje je evidentirano inventurom za 2020. godinu.

Pozicija novčanih sredstava na dan 1.siječnja 2020. u iznosu od 3.014.439,00 kuna predstavlja saldo žiro-računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 97 od 31. prosinca 2019. koje stanje je evidentirano inventurom za 2019. godinu.

### Bilješka broj 3 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose, AOP 079

Potraživanja za više plaće poreze, prireze i doprinose u iznosu od 822 kune, odnosi se na potraživanja od Porezne uprave i to iznos od 741 kuna odnosi se na potraživanje za povrat poreza i prireza po konačnom obračunu za 2020., a iznos od 81 kune odnosi se na potraživanje za pogrešno uplaćene poreze i doprinose pri obračunu drugog dohotka. za navedena potraživanja podnijet je zahtjev za povrat.

### Bilješka broj 4 - Ostala potraživanja, AOP 081

Potraživanja na dan 1. siječnja 2020. u iznosu od 24.077 kuna odnose se na potraživanja za refundaciju isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a. Navedena potraživanja nisu zatvorena su u 2020.

Ostala potraživanja na 31. prosinca 2020 u iznosu od 116.264 kuna odnose se na potraživanja za refundaciju isplaćenih bolovanja teret HZZO-a .

### Bilješka broj 5- potraživanja za prihode poslovanja, AOP141

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 1.1.2020. u iznosu od 236 kn odnose se na potraživanja za uplaćene vlastite prihode u državni proračun. Isti su doznačeni i iskorišteni u 2020. godini.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31. prosinca 2020. također se odnose na potraživanja za uplaćene, a neiskorištene vlastite prihode u državni proračun u iznosu od 659 kn.

### Bilješka broj 6 - Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, AOP 164

Na dan 1. siječnja 2020. rashodi budućih razdoblja u iznosu od 1.423.437 kuna.odnose se na obračunate plaće i naknade zaposlenima za prosinac 2019., te su isti u 2020. preneseni na rashode i isplaćeni..

Na dan 31. prosinca 2020. rashodi budućih razdoblja odnose se na obračunate plaće za prosinac u iznosu od 1.287.749 kuna, naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 21.034 kuna, obračunata Božićnica za 2019.g. u iznosu od 1.250, što ukupno iznosi 1.308.783 kuna. Navedeni rashodi su kontinuirani, te su temeljem članka 40. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu teretili iduće obračunsko razdoblje

### Bilješka broj 7 - Obveze za rashode poslovanja, AOP 170

Obveze na dan 1. siječnja 2020 u iznosu od 1.613.670 kuna isplaćeni su u cijelosti u 2020.

Obveze na dan 31. prosinca 2020. u iznosu od 2.513.295 kuna sastoje se od:

- obveze za zaposlene	2.206.678 kuna
-----------------------	----------------

- obveze za materijalne rashode	189.331 kuna
- obveze za financijske rashode	280 kuna
- ostale tekuće obveze	117.006 kuna

UKUPNO : 2.513.295 kuna

Sve obveze obuhvaćene su popisom inventurne komisije i u cijelosti se podudaraju knjigovodstveno i stvarno stanje u pomoćnim evidencijama.

Za dio obveza za zaposlene u iznosu od 1.287.749 kuna terećeni su rashodi budućih razdoblja zbog razloga iz čl. 40. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, dok za razliku od 918.929 kuna koja razlika se odnosi na obvezu za plaćanje doprinosa za benificirani mirovinski staž dužnosnika terećeni su rashodi 2020.g.

Za obveze za materijalne rashode u iznosu od 21.034 kune terećeni su rashodi budućih razdoblja, a za iznos od 168.297 kuna rashodi tekućeg razdoblja, a za obveze za materijalne i financijske rashode u iznosu od 280 kuna terećeni rashodi tekućeg razdoblja.

Ostale tekuće obveze u iznosu od 117.006, kuna, odnose se na obveze za povrat doznačenih sredstava iz državnog proračuna za isplatu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 116.264 kune, budući da za te iznose nije izvršena refundacija. Za iste je istovremeno terećen dio računa ostalih potraživanja, AOP 081, dok se iznos od 0,43 kuna odnosi na doznačena sredstva za kamate na depozite za razdoblje od 10. do 12. mjeseca 2020. koja sredstva su doznačena na žiro račun dana 31. prosinca 2020., pa budući da je to prihod Državnog proračuna za isti je stvorena obveza za uplatu u Državni proračun., a iznos od 749 kuna odnosi na obvezu za povrat u Državni proračun, za obračunate poreze i doprinose po KOPP-u za 2020.g.

Bilješka broj 8 - Vlastiti izvori, AOP 229

Ova pozicija sadrži:

Na dan 1. siječnja 2020.	3.573.819 kuna
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	694.209 kuna
- višak prihoda od posebnih namjena	2.917.350 kuna
- manjak prihoda poslovanja 2019.	- 46.271 kuna
- višak prihoda od pomoći HZZZ-a	7.824 kuna
- višak vlastitih prihoda	707 kuna
Na dan 31. prosinca 2020.	703.937 kuna
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	744.993 kuna
- manjak prihoda poslovanja 2020	-41.056 kuna

Bilješka broj 9 – Višak prihoda poslovanja, AOP 238

Višak prihoda na dan 01. siječnja 2020. u iznosu od 2.879.610 kuna predstavlja prebijeni iznos viška prihoda poslovanja 2019. g za posebne namjene u iznosu od 2.917.350 kuna , viška prihoda od HZZZ-a za stručno usavršavanje u iznosu od 7.824 kune, te manjka prihoda od 45.564 kune.

Bilješka broj 10- Manjak prihoda, AOP 242

Na dan 31. prosinca 2020. utvrđen je ukupni manjak poslovanja za 2020 godinu u iznosu od 2.920.666 kn kuna koji manjak zajedno sa evidentiranim manjkom iz 2019. g. iznosi 2.966.230 kuna. Manjak je pokriven iz viška prihoda 2019. u ukupnom iznosu od 2.925.174 kune, te je tako ostao manjak prihoda 2020. u iznosu od 41.056 kuna.

Bilješka broj 10 - Izvanbilančni zapisi, AOP 250

Iznos od 2.418.618 kuna odnosi se na vrijednost vozila koja su ustupljena od strane Ministarstva pravosuđa Republike Hrvatske, a koja vozila su kupljena na leasing. Navedena vozila su primljena na korištenje, te je Ministarstvo naložilo da se vrijednost vozila knjiži izvanbilančno. u iznosu od 256.093 kune, te na temelju procijenjenih troškova za doprinose za beneficirani mirovinski staž dužnosnika u iznosu od 2.162.525 kuna.

ŽUPANIJSKI DRŽAVNI ODVJETNIK



Jurica Ilić