

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2018.godine

Naziv obveznika	<u>ŽUPANIJSKO DRŽAVNO</u> <u>ODVJETNIŠTVO U PULI – POLA</u>	Razina: _____	<u>11</u>
Poštanski broj:	<u>52100</u> _____.	Razdjel: _____	<u>110</u>
Mjesto:	<u>PULA</u> _____.	RKDP: _____	<u>3646</u>
Adresa sjedišta:	<u>ROVINJSKA 2A</u> _____.	Šifra županije: _____	<u>18</u>
Žiro-račun:	<u>HR1123900011100012071</u>	Šifra općine: _____	<u>359</u>
Matični broj:	<u>03204154</u> _____.		
Šifra djelatnosti:	<u>8423</u> _____.		
OIB:	<u>93993757343</u> _____.		

## I/ BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2018. GODINE

### Bilješka broj 1

#### **AOP oznaka 002 – Nefinancijska imovina**

Nefinancijska imovina na dan 31. prosinca 2018. godine iznosi 24.654.354 kune, iz toga proizlazi da se u odnosu na početno stanje vrijednost smanjila za 5,6%.

Izvršen je obračun amortizacije za 2018. godinu po propisanim stopama u ukupnom iznosu od 1.466.703,95 kuna.

Tijekom 2018. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 2.322 kune, 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-Pola imalo na žiro računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2018. godine, u ukupnom iznosu od 38.084 kuna. Navedena novčana sredstva koristiti će se za podmirivanje nepodmirenih obveza za isporučenu robu i obavljene usluge iskazane u bilanci na dan 31.12.2018. godine (dio AOP 164).

### **Bilješka broj 3:**

#### **AOP oznaka 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

Na ovoj AOP oznaci na dan 31. prosinca 2018. godine iskazani iznos od 359.111 kuna odnosi se na plaće i doprinose na plaće za mjesec prosinac 2018. godine, te obveze za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2018. godine.

### **Bilješka broj 4:**

#### **AOP oznaka 080 – Ostala potraživanja**

Iznos prikazan na toj AOP oznaci u iznosu od 8.354 kuna odnosi se na potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a.

### **Bilješka broj 5:**

#### **AOP oznaka 163 - Obveze**

Iskazane obveze na dan 31. prosinca 2018. godine u ukupnom iznosu od 421.038 kune odnose se na slijedeće:

- 352.009 kuna odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2018. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
- 7.101 kuna odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2018. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
- 53.574 kune odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2018. godini, od kojih će dio biti podmiren tijekom siječnja 2019.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2018. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2019. godini,
- 8.354 kuna odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a (za navedene obveze potraživanja su prikazana u AOP oznaci 080).

### **Bilješka broj :6**

#### **AOP oznaka 244 i 245 – izvanbilančni zapisi:**

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 124.736 kuna odnosi se na osobni automobil marke „Hyundai i 20 1,1 CRDi Like“ koji je u lipnju 2017. godine od strane Ministarstva pravosuđa RH ovom državnom odvjetništvu ustupljen na privremeno korištenje na rok od 60 mjeseci, te je sukladno rješenju ta promjena uknjižena izvanbilančno sukladno zakonskim propisima s danom preuzimanja.

## **II/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

### **Bilješka broj 7:**

#### **AOP oznaka 001 – Prihodi poslovanja**

Iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblja od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine vidljivo je da je Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola ostvarilo prihode u ukupnom iznosu od 5.959.980 kuna (AOP 001) tj. 5,2% više nego u 2017. godini.

Iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna doznačeno je u 2018. godini Županijskom državnom odvjetništvu u Puli – Pola ukupno 5.953.911 kn (AOP oznaka 131).

Iznos od 34 kune naveden u AOP oznaci 077 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 osnove prihoda od pruženih usluga preslika spisa ostvaren je iznos od 6.035 kuna prikazano u AOP oznaci 126. Od navedenog iznosa, iznos od 5.951 kuna u prosincu 2018.g. uplaćen je u Državni proračun RH, te je u tom iznosu i iskorišten za plaćanje izdataka za uredski materijal. Preostali iznos ostao je na žiro računu zajedno sa ostalim sredstvima neiskorištenim sredstvima (prikazano u AOP oznaci 064 Obrasca Bilanca, te će biti iskorišten za plaćanje nepodmirenih obveza za tekuće izdatke iz 2018.g., a koje obveze su prikazane u bilanci na dan 31.12.2018. godine.

### **Bilješka broj 8:**

#### **AOP oznaka 148 – Rashodi poslovanja**

Rashodi poslovanja ostvareni u 2018. godini iznose 5.948.970 kuna tj. Za 4,8% bili su veći nego u 2017. 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.

Do najvećeg povećanja došlo je na poziciji tekućeg i investicijskog održavanja iz razloga što se pokvario sistem za hlađenje koji je za cijelu zgradu (osim Županijskog državnog odvjetništva, tu su i Općinsko državno odvjetništvo i zemljišnoknjižni odjel Suda).

Povisili su se i rashodi na poziciji službenih putovanja radi većeg broja stručnih skupova i radionica na kojima su djelatnici bili obvezni prisustvovati.

Povećanje je vidljivo i na naknadi za prijevoz iz razloga promjene Kolektivnog ugovora za službenike i namještenike i novog načina obračuna.

Rashodi na poziciji sitnog inventara i auto guma su se smanjili jer auto gume na novom službenom automobilu ne kupuje više Županijsko državno odvjetništvo u Puli-Pola.

Na poziciji zdravstvenih usluga u 2018. nije bilo rashoda jer su zdravstveni pregledi službenika i namještenika obavljani godinu prije.

### **Bilješka broj 9:**

#### **AOP oznaka 282 – Višak prihoda poslovanja**

U 2018.g. uslijed većeg povećanja prihoda u odnosu na rashode ostvaren je višak prihoda od 11.010 kuna.

#### **AOP oznaka 285 – Manjak prihoda poslovanja - preneseni**

#### **AOP oznaka 636 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju**

Iz prethodnog razdoblja (2017. godine) prenesen je manjak prihoda poslovanja u iznosu od 26.499 kuna (prikazan u AOP oznaci 285), a u 2018. godini ostvaren je višak prihoda od 11.010 kuna. Iz toga proizlazi da je na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31.12.2018 g. ostao manjak od 15.489 kuna, što je i prikazano u AOP oznaci 636.

### **III/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

#### **Bilješka broj 10:**

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi 421.038 kuna (AOP 036). Od toga je 1.255 kuna stanje dospjelih obveza (AOP 037), a 419.783 kune stanje nedospjelih obveza (AOP 090).

Nedospjele obveze na kraju izvještajnog razdoblja odnose se na sljedeće:

- 352.010 kuna odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2018. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
- 7.101 kunu odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2018. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
- 53.573 kune odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2018. godini, od kojih će dio biti podmiren tijekom siječnja 2019.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2018. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2019. godini,
- 8.354 kune odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a.

### **IV/ BILJEŠKE UZ OBRAZAC P-VRIO ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE**

#### **Bilješka broj 11:**

Iznos povećanja imovine od 11.500 kuna (AOP 021) odnosi se na prijenos bez naknade od Ministarstva pravosuđa za dodatna ulaganja na građevinskim objektima, tj. izradu geodetskog elaborata.

**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 2019. godine

ZAMJENICA ŽUPANIJSKOG DRŽAVNOG ODVJETNIKA

Ovlaštena obavljati poslove županijskog državnog odvjetnika

Mirijana Jelenić