



REPUBLIKA HRVATSKA
ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO U ZAGREBU

Broj: R-35/19
Zagreb, 27. siječnja 2020.

Razina:	11
Razdjel:	110
Glava:	55
RKP:	3718
Matični broj:	03277143
OIB:	1648800145
Djelatnost:	8423
IBAN:	HR9223900011100015560

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan 31. prosinca 2019.

Bilješka broj 1 - Dugotrajna imovina, AOP 002

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja povećana je za 3,9% u odnosu na početno stanje. Iznos povećanja predstavlja prebijen iznos, a sastoji se od smanjenja za obračunati redoviti otpis dugotrajne imovine za 2019. godinu u iznosu od 32.693 kuna te povećanja vrijednosti u obujmu dugotrajne imovine u iznosu od 20.571 kuna evidentirano u obrascu P-VRIO pod AOP 021, te povećanja u vrijednosti dugotrajne neproizvedene imovine u iznosu od 29.669 kuna a koji iznos je evidentiran u obrascu P-VRIO pod rednim brojem 004, te povećanja za kupljenu dugotrajnu imovinu iz vlastitih prihoda u iznosu od 8.674 kn.

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

Pozicija novčanih sredstava na dan 1. siječnja 2019. u iznosu od 3.460.625,00 kuna predstavlja saldo žiro-računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 180 od 31. prosinca 2018., koje stanje je evidentirano inventurom za 2018. godinu.

Pozicija novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2019. 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 i prireze u iznosu od 781,00 kuna, odnosi se na potraživanja od Porezne uprave, Navedena potraživanja zatvorena su u 2019. godini. U 2019. godini nema evidentiranih takovih potraživanja.

Bilješka broj 4 - Ostala potraživanja, AOP 080

Potraživanja na dan 1. siječnja 2019 u iznosu od 33.929,00 kune odnose se na potraživanja za refundaciju isplaćenih bolovanja na teret HZZO-a. Navedena potraživanja zatvorena su u 2019.g.

Ostala potraživanja na 31. prosinca 2019 u iznosu od 24.077,00 kuna odnose se na potraživanja za refundaciju isplaćenih bolovanja teret HZZO-a.

Bilješka broj 5- potraživanja za prihode poslovanja, AOP140

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 1.1.2019. u iznosu od 19.555,00 kn odnose se na potraživanja za uplaćene vlastite prihode u državni proračun. Isti su doznačeni i iskorišteni u 2019. godini.

Potraživanja za prihode poslovanja na dan 31. prosinca 2019. također se odnose na potraživanja za uplaćene, a neiskorištene vlastite prihode u državni proračun u iznosu od 236,00 kn.

Bilješka broj 6 - Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, AOP 161

Na dan 1. siječnja 2019. rashodi budućih razdoblja u iznosu od 1.251.437,00 kuna. odnose se na obračunate plaće i naknade zaposlenima za prosinac 2018., te su isti u 2019. preneseni na rashode i isplaćeni..

Na dan 31. prosinca 2019. rashodi budućih razdoblja odnose se na obračunate plaće za prosinac u iznosu od 1.423.437 kuna, naknada za prijevoz na posao i s posla i naknade za odvojeni život u iznosu od 28.177 kuna, obračunata Božićnica za 2019.g. u iznosu od 1.250, te pomoć za bolovanje u iznosu od 1.663 što ukupno iznosi 1.454.527 kuna. Navedeni rashodi su kontinuirani, te su temeljem članka 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu teretili iduće obračunsko razdoblje

Bilješka broj 7 - Obveze za rashode poslovanja, AOP 163

Obveze na dan 1. siječnja 2019 u iznosu od 1.420.623 kune isplaćeni su u cijelosti u 2019.

Obveze na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 1.613.670,00 kune sastoje se od:

- obveze za zaposlene	1.426.350,00 kuna
-----------------------	-------------------

- obveze za materijalne rashode	156.406,00 kuna
- obveze za financijske rashode	306,00 kuna
ostale tekuće obveze	24.094,00 kuna
Obveze za nabavu dugotrajne imovine	6.514,00 kuna

UKUPNO : 1.613.670,00 kuna

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

Za dio obveza u iznosu od 1.454.527,00 kuna terećeni su rashodi budućih razdoblja zbog razloga iz čl. 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, dok su za obveze za materijalne i financijske rashode, te obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 159.143,00 kuna terećeni rashodi tekućeg razdoblja.

Ostale tekuće obveze u iznosu od 24.094,00 kuna, odnose se na obveze za povrat doznačenih sredstava iz državnog proračuna za isplatu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 24.077,00 kune, budući da za te iznose nije izvršena refundacija. Za iste je istovremeno terećen dio računa ostalih potraživanja, AOP 080, dok se iznos od 17,00 kuna odnosi na doznačena sredstva za kamate na depozite za razdoblje od 10. do 12. mjeseca 2019. koja sredstva su doznačena na žiro račun dana 31. prosinca 2019., pa budući da je to prihod Državnog proračuna za isti je stvorena obveza za uplatu u Državni proračun.

Bilješka broj 8 - Vlastiti izvori, AOP 223

Ova pozicija sadrži:

Na dan 1. siječnja 2019.	4.013.692 kuna
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	667.988 kuna
- višak prihoda od posebnih namjena	3.379.392 kuna
- manjak prihoda poslovanja 2018.	- 33.688 kuna
Na dan 31. prosinca 2019.	3.573.819 kuna
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	694.209 kuna
- višak prihoda od posebnih namjena	2.917.350 kuna
- višak prihoda od pomoći HZZZ-a	7.824 kuna
- višak vlastitih prihoda	707 kuna
- manjak prihoda poslovanja 2019.	-46.271 kuna

U 2019. godini izvršena je korekcija poslovnog rezultata tj. povećan je manjak prihoda u iznosu od 5.916 kuna, koji iznos je u 2018. godini evidentiran kao potraživanje od dobavljača za plaćeni trošak telefona, te je isti iznos vraćen u 2019.g., uplaćen u državni proračun, te izvršena korekcija poslovnog rezultata.

Bilješka broj 9 - Višak prihoda poslovanja, AOP 233

Na dan 1. siječnja 2019. višak prihoda u prebijenom iznosu od 3.345.704 kune sastoji se od viška prihoda posebnih namjena u 2018., te nepokrivenog manjka prihoda u iznosu od 33.688, 00 kuna. Višak prihoda od posebnih namjena prenesen je u 2019. godinu za iste namjene, te isti nije u obvezi vraćanja u državni proračun.

Višak prihoda na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 2.879.610 kuna predstavlja prebijeni iznos viška prihoda poslovanja 2019. Godine 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 - Izvanbilančni zapisi, AOP 244

Iznos od 256.093,00 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.

ŽUPANIJSKI DRŽAVNI ODVJETNIK



Jurica Ilić

u.z. *J. Ilić*