

PRORAČUNSKI
KORISNIK:

ŽUPANIJSKO DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
U SISKU

ADRESA: FERDE HEFELEA 57, 44000 SISAK
MATIČNI BROJ: 03314758
OIB: 05526850490
ŠIFRA ŽUPANIJE: 391
RKP: 3662
ŠIFRA DJELATNOSITI: 8423
RAZINA: 11

Broj žiro računa (IBAN): HR9323900011100011468
otvoren kod Hrvatske poštanske banke

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE

Za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2020.

Bilješka br.1.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA - OBRAZAC PR-RAS

AOP 001 – Prihodi poslovanja

Prihodi poslovanja u 2020.g. ostvareni su iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja, koji su planirani prethodno odobrenim Financijskim planom.

U 2020.g. ostvareni prihodi poslovanja su za 9,1% veći nego u 2019. godini te je ukupno ostvareno 4.498.961 kunu.

AOP-148 Rashodi poslovanja

Ukupni rashodi poslovanja u 2020.g. manji su za 8,8% veći u odnosu na 2019. godinu. Ukupni rashodi u 2020.g. iznose 4.495.284 kunu.

AOP 149 Rashodi za zaposlene – povećani su za 8,2%.

Promatranjem pojedinačnih rashoda za zaposlene, uočava se povećanje na AOP 155-Ostali troškovi za zaposlene za 31,2%, za isplaćena materijalna prava službenicima koja proizlaze iz Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike, konkretno za isplatu jubilarnih nagrada.

AOP 157 – Doprinosi za mirovinsko osiguranje - ovaj trošak do sada se nije pojavljivao u poslovanju ovog državnog odvjetništva. Rješenjem P-8/2020 od 31. kolovoza 2020. zamjeniku županijske državne odvjetnice Stipi Vrdoljaku priznato je pravo na staž s povećanim trajanjem za razdoblje od 01. rujna 2011. do 31. kolovoza 2018. godine te je nalogom računovodstvu od 01. rujna 2020. naloženo obračunati i uplatiti iznos za ovu vrstu

doprinosa, a što je iznosilo 180.507,00 kuna. Sredstva za podmirenje ovih troškova nisu prethodno planirana, obzirom da u vrijeme sastavljanja prijedloga financijskog plana za 2020. godinu nismo raspolagali podacima o ovim troškovima. Ipak, sredstva za podmirenje ovih troškova osigurana su u državnom proračunu i doznačena ovom odvjetništvu.

AOP 160 Materijalni rashodi – u ukupnom iznosu su veći za 12,6%. Pojedinačnim promatranjem pojedinih materijalnih troškova mogu se uočiti određena povećanja kao što su na:

AOP 167 – Uredski materijal – povećanje za 28,5% - zbog pojave pandemije COVID 19 u 2020. godini došlo je do znatnog povećanja potrošnje sredstava za čišćenje, sredstava za higijenske potrebe i dezinfekcijskih sredstava, a koja potrošnja u 2019.g. je bila značajno manja.

AOP 176 – Sitan inventar i auto gume - povećanje za 42,50% u odnosu na 2019.g. zbog nabavke novog mobilnog aparata koji se koristi za poslove dežurstava. Stari mobilni aparat je dotrajavao i neupotrebljiv, te je bilo potrebno nabaviti novi.

AOP 176 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – povećanje za 109,00% odnosno povećanje za 1.674,00 kuna. Ovi troškovi su povećani za troškove održavanja poslovnog prostora u kojem je smješteno ovo državnog odvjetništvo te za troškove održavanja vatrogasne opreme.

AOP 179 – Zakup i najam – povećanje za 45,50% - od travnja 2020.g. Županijsko državno odvjetništvo u Sisku koristi tri unajmljena multifunkcionalna uređaja za fotokopiranje, skeniranje i ispis sa računala, dok je u 2019. godini ovo odvjetništvo koristilo dva takva uređaja.

AOP 181 – Intelektualne usluge – povećanje za 54,60% - na ove troškove teško je utjecati obzirom da su usko vezani za rad na kaznenim predmetima ovog državnog odvjetništva. Ovo povećanje najviše se odnosi na troškove odvjetničkih usluga (troškovi branitelja okrivljenika) i na troškove vještačenja.

AOP 182 - Računalne usluge – u 2020.g. prvi puta se pojavljuju u poslovanju ovog odvjetništva, a odnose se na naknadu FINI za korištenje servisa e-Račun za državu.

AOP 187 Premije osiguranja – povećanje za 82,20% odnosno za 278,00 kuna i to za osiguranje od automobilske nesreće pri redovnoj godišnjoj registraciji službenog vozila.

AOP 192 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja – povećanje za 53,30% zbog pojave troškova mjerenja onečišćujućih čestica pri radu peći za centralno grijanje, koji troškovi su se u 2020. g. prvi puta pojavili, te obnove pečata i štambilja koji se koriste u radu ovog državnog odvjetništva.

Na ostalim troškovima evidentno je značajno smanjenje.

Svi troškovi su nastali u skladu sa stvarnim potrebama poslovanja ovog državnog odvjetništva u okviru planiranih financijskih sredstava prethodno odobrenih Financijskim planom za 2020. godinu.

AOP 282, 405, 631 – Višak prihoda poslovanja

Pregled doznačenih sredstava i rashoda u 2020.g.

	DOZNAČENO	TROŠKOVI U 2020. g.	VIŠAK/MANJAK
Ukupno plaće	3.853.089,08	3.853.089,08	0,00
Plaće	3.085.865,12	3.085.865,12	0,00
Plaća za prekovremeni rad	18.704,23	18.704,23	0,00
Ostali rashodi za zaposlene	67.249,47	67.249,47	0,00
Doprinosi za mirovinsko osiguranje	180.507,38	180.507,38	0,00
Doprinosi za zdrav.osigur.	500.762,88	500.762,88	0,00
Naknade troškova zaposlenicima	121.376,75	120.275,28	1.101,47
Službena putovanja	5.625,00	5.303,53	321,47
Naknade za prijevoz	114.551,75	114.551,75	0,00
Stručno usavršavanje	1.200,00	420,00	780,00
Ostale naknade troškova zaposlenima	0,00	0,00	0,00
Rashodi za mat. i energiju	97.305,00	87.650,87	9.654,13
Uredski materijal	42.985,00	46.655,46	-3.670,46
Energija	51.245,00	37.400,86	13.844,14
Sit. Inv. i auto gume	3.075,00	3.594,55	-519,55
Rashodi za usluge	413.550,00	425.031,39	-11.481,39
Usluge pošte i telefona	28.010,00	25.771,22	2.238,78
Usluge tekućeg i invest. održavanja	3.215,00	3.209,57	5,43
Usluge promidžbe i info.	0,00	0,00	0,00
Komunalne usluge	29.685,00	28.692,87	992,13
Zakup. i najam.	5.295,00	4.921,20	373,80
Zdrav.i veterinar.usl.	0,00	0,00	0,00
Intelekt. i osob.usluge	340.525,00	359.389,44	-18.864,44
Računalne usluge	160,00	150,00	10,00
Ostale usluge 3239	6.660,00	2.897,09	3.762,91
Nakn.troš.osob.izvan rad.odn.	4.600,00	962,30	3.637,70
Nakn.troš.osob.izvan rad.odn.	4.600,00	962,30	3.637,70
Ostali nespom. rashodi poslovanja	4.710,00	4.332,75	377,25
Premije osiguranja	700,00	615,64	84,36
Reprezentacija	1.000,00	377,20	622,80
Ost.nespom.rashodi poslov. 3299	3.010,00	3.339,91	-329,91
Ostali financijski rashodi	4.330,00	3.942,40	387,60
Bankarske usluge	4.330,00	3.942,40	387,60
UKUPNO	4.498.960,83	4.495.284,07	3.676,76

U tablici "Pregled doznačenih sredstava i rashoda u 2020.g." sačinjen je pregled doznačenih sredstava za podmirenje svakog pojedinog rashoda, rashodi po vrstama troškova te njihov višak odnosno manjak, a konačni poslovni rezultat je višak prihoda u iznosu 3.676,76 kuna.

AOP 285, AOP 408, AOP 634 Manjak prihoda poslovanja – preneseni – akumulirani manjak prihoda iz prošlih godina.

AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju – manjak prihoda poslovanja iz prošlih godina umanjen je za višak prihoda u 2020. godini:

preneseni manjak	-33.336 kn
<u>manjak prihoda u 2019.g.</u>	<u>+ 3.677 kn</u>
manjak prihoda za pokriće u sljedećem razdoblju	29.659 kn

Bilješka br. 2

BILANCA na dan 31. prosinca 2020. godine

Imovina

AOP 002 - Nefinancijska imovina

U 2020. godini nije bilo nabavke nove nefinancijske imovine.

Vrijednost nefinancijske imovine je, na kraju izvještajnog razdoblja, smanjena za 29,6 % u odnosu na početno stanje zbog evidentiranja ispravka vrijednosti za 2020.g. (amortizacija).

Nabavljeni sitan inventar je prilikom stavljanja u upotrebu jednokratno otpisan.

AOP 067 – Novac na žiro računu kod tuzemnih banaka – na dan 31.12.2020. godine na žiro računu se nalaze sredstva koja su doznačena iz državnog proračuna i do 31. siječnja 2021. g. iskoristiti će se za podmirenje obveza nastalih u 2020.g.

AOP 071 – Novac u blagajni – na dan 31.12.2020. godine ostala su sredstva u blagajni zbog nemogućnosti uplate ovih sredstava na žiro račun. Dana 29. prosinca 2020. godine Sisak, kao i širu okolicu, pogodio je razoran potres zbog kojeg ovo državno odvjetništvo kao i sve službe u Sisku i široj okolini nisu mogle do 31.12.2020. godine uredno poslovati pa tako ni poslovnice FINE ni poslovnica Hrvatske poštanske banke u kojoj ovo državno odvjetništvo ima otvoren žiro račun. Ova sredstva su ostala u blagajni, a u siječnju 2021. godine iskoristit će se za podmirenje obveza iz 2020. godine.

AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose – iznos povrata poreza i prireza obračunat po konačnom obračunu poreza i prireza za 2020.g. Ovaj iznos evidentiran je na

kontu 12411-Potraživanje za više plaćeni porez i prirez na plaće i kao protustavka na kontu 23958-Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (dio AOP 180). Do ove godine ovako iskazan konačan obračun poreza i prireza proveden je kroz aplikaciju e-Porezna po SNU obrascu, tako da na ovim pozicijama nije bilo salda. No, u prosincu 2020. godine izvršen je obračun i uplata doprinosa za mirovinsko osiguranje za staž u povećanom trajanju za jednog dužnosnika, a za što je u poreznoj upravi bilo je potrebno raditi ispravke svih mjesečnih JOPPD obrazaca za razdoblje od 01. rujna 2011. do 31. kolovoza 2018. godine. Pošto službenici u poslovnici Porezne uprave u Sisku do 31. prosinca 2020. godine nisu obradili sve ove podatke, tako nije moguće u e-Poreznoj provesti SNU obrazac za knjiženje ovog iznosa kao povrat u proračun. Ovo knjiženje biti će provedeno u 2021. godini.

AOP 081 – Ostala potraživanja – potraživanja za naknade bolovanja koje se refundiraju od HZZO-a. Isti iznos nalazi se evidentiran na kontu 23958 kao protustavka. Do sastavljanja ovog financijskog izvješća nije zaprimljena obavijest od Ministarstva pravosuđa i uprave o provedenoj refundaciji potraživanja od HZZO-a tako da su ovi iznosi ostali u evidenciji.

AOP 164 - Kontinuirani rashodi budućih razdoblja – u stanju na dan 31. prosinca 2020. iskazni su troškovi za plaće i doprinose zaposlenika, te za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2020. koji će biti isplaćeni u siječnju 2021. godine.

169 – Obveze

Stanje obveza iskazano u bilanci 01. siječnja 2020. u potpunosti je podmireno u 2020. godini.

Stanje obveza 31. prosinca 2020. odnosi se na:

- dospjele obveze (AOP 281) - u iznosu 8.425 kuna

- nedospjele obveze (AOP 282) – u iznosu 379.479 kuna, a koji iznos se odnosi na sljedeće obveze:

obveze za plaću i prijevoz za prosinac 2020.g.	328.981
obveze za materijalne rashode	44.881
obveze za financijske rashode	331
obveze za povrat u proračun (AOP 180)	5.286.

Sve dospjele obveze, obveze za financijske rashode i dio obveza za materijalne rashode u iznosu 23.976,97 kuna biti će podmireno u siječnju 2021. godine i to sredstvima iz 2020. godine koja su ostala na žiro računu i u blagajni.

Preostali dio obveza za materijalne rashode 29.660 kuna podmirit će se iz proračuna za 2021. godinu.

AOP 180 – Ostale tekuće obveze – prethodno obrazloženo kod AOP 079 i AOP 081.

Obveze za povrat u proračun za KOP 2020.g.	4.360,57
Obveze za povrat u proračun za bolovanja	925,50
<u>Obv.za povrat u proračun za kamate na sredstva na žiro računu</u>	<u>+ 0,18</u>
	5.286,25

AOP 229 – Vlastiti izvori su iskazani s negativnim predznakom zbog male vrijednosti imovine koja ne pokriva visinu prenesenog manjka iz prethodnih godina.

AOP 242 - Manjak prihoda poslovanja – prošlogodišnji manjak prihoda umanjen je viškom prihoda u 2020. godini (objašnjenje kod AOP 636 za obrazac PR-RAS).

AOP 250 Izvanbilančni zapisi – pasiva –

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku	337.544,56
Tuđa imovina dobivena na korištenje	+124.735,74
	<u>462.280,30</u>

Potencijalne obveze po osnovi sudskih sporova u tijeku odnosi se na zahtjeve četiri dužnosnika za naknadu staža u povećanom trajanju za razdoblje od 01. rujna 2011. do 31. kolovoza 2018. godine, a koji zahtjevi još nisu riješeni.

Tuđa imovina dobivena na korištenje odnosi se na službeni automobil koji je ovom državnom odvjetništvu ustupljen na privremeno korištenje Rješenjem Ministarstva pravosuđa broj Klasa: 406-05/17-01/4 Urbroj: 514-02-03-02-02-17-14 od 09. lipnja 2017.g.

Bilješka br. 3

OBRAZAC RAS-funkcijski

AOP 027 – Sudovi – iznos iskazan na ovoj poziciji je iznos ukupnih rashoda poslovanja koji je iskazan na AOP 148 u Obrascu PR-RAS.

Bilješka br. 4

OBRAZAC P-VRIO

Ovaj obrazac iskazan je bez vrijednosti obzirom u 2020.g. godini nije bilo ni nabavke ni isknjiženja dugotrajne imovine.

Bilješke sastavila:

Voditelj Odjeljka materijalno-financijskog
poslovanja

Natalija Kmetović



ŽUPANIJSKA DRŽAVNA ODVJETNICA
Jadranka Huskić