

Razdjel: 110 MINISTARSTVO PRAVOSUDA
Glava: 65 OPĆINSKI SUDOVI
Proračunski korisnik: OPĆINSKI SUD U OSIJEKU
EUROPSKA AVENIJA 7
31000 OSIJEK

Razina: 11
RKP: 04132
Matični broj: 03014789
OIB: 38625793303
Šifra djelatnosti: 8423

B I L J E Š K E
UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD
01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE

Općinski sud u Osijeku za izvještajno razdoblje predaje financijske izvještaje propisane Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15 i 2/17) u za to zakonski utvrđenom roku.

Budući da je danom 01. travnjem 2015. godine za Općinske sudove na snagu stupio Zakon o područjima i sjedištima sudova (Narodne novine 128/14), Općinskom sudu su se pripojili Općinski sud u Belom Manastiru, Općinski sud u Našicama, Općinski sud u Valpovu (sa Donjim Miholjcem) i Općinski sud u Đakovu.

Navedeno napominjemo jer je nužan podatak prilikom usporedbe izvršenja 2016. Godine s prethodnim razdobljem.

I. uz Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za
razdoblje 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine

PRIHODI POSLOVANJA (AOP 001)

Prihodi poslovanja u 2016. godini iznose 36.275.757,13 kn i dijele se na:

Tabela 1.

Red.br.	Vrsta prihoda	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.
1.	Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika (HZZ za stručno osposoblj.)	060	146.835,12
1.	prihodi po posebnim propisima	108	2.341.397,29
	- od Ministarstva od kamata:		1.915.512,72
	3231 Usluge pošte i telefona		38.844,71
	3237 Intelektualne usluge		1.865.436,01
	3295 Pristojbe i naknade		11.232,00
	- od naknada za očevide		425.884,57
2.	prihodi od pruženih usluga	123	10.971,00
3.	prihodi iz proračuna	129	33.776.553,72
	Ukupno:		36.275.757,13

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika su pomoći od HZZ-a za stručno usavršavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

Prihodi po posebnim propisima (prihodi za posebne namjene) u iznosu od 2.341.397,29 kn odnose se na doznaku sredstava od Ministarstva pravosuđa od kamata koje su po uputi ministarstva knjiženi na konto 65269 u iznosu od 1.915.512,72 kuna, a u iznosu od 425.884,57 kn odnose se na prihode za očevide.

Prihodi od pruženih usluga odnose se na prihode od preslika sudskih akata.

Prihodi iz proračuna dijele se na:

- prihode za zaposlene u iznosu od 26.543.799,28 kn (plaća i doprinosi na plaću)
- prihode za ostale rashode za zaposlene od 936.997,25 kn
- prihodi za naknade troškova prijevoza na posao i s posla 634.941,05 kn
- prihode za naknade troškova zaposlenima (osim prijevoza) 38.779,00 kn
- prihode za materijal i energiju u iznosu od 844.557,00 kn
- prihodi za usluge u iznosu od 4.680.895,76 kn
- prihode za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa 719,90 kn
- prihodi za pokriće ostalih nespomenutih rashoda 83.864,48 kn
od čega prihodi za podmirenje pristojbi i naknada u iznosu od 62.353,35 kn
- prihodi za podmirenje financijskih rashoda 12.000,00 kn

PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE (AOP 281)

Prihodi od prodaje proizvedene dugotrajne imovine – osobnog automobila u iznosu od 1.630,00 kn, se odnosi na prodan rashodovani osobni automobil koji nije imao knjigovodstvene vrijednosti.

RASHODI POSLOVANJA (147)

Rashodi poslovanja u 2016. godini iznose 34.706.563,64 kn i dijele se na:

Tabela 2.

Red.br.	Vrsta rashoda	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.
1.	rashodi za zaposlene	148	27.480.796,53
2.	materijalni rashodi	160	7.215.475,75
3.	financijski rashodi	194	10.291,36
	Ukupno:		34.706.563,64

Na AOP-u 639 u izvještajnom razdoblju prethodne godine upisani su podaci za račun 19 te se razlikuju od podataka iskazanih u financijskom izvještaju za 2015. godinu jer se tada tražio samo podatak za račun 191 Unaprijed plaćeni rashodi dok se sada traže za cijelu grupu 19.

Iznos od 2.284.730,52 kn na AOP 639 se odnose na 191 Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja za pretplatu na glasila i časopise u iznosu od 2.350,00 kn, te na 193 kontinuirane rashode budućih razdoblja u iznosu od 2.282.380,52 kn i to:

- za bruto plaću za 12/16	1.875.654,71 kn
- za doprinose na plaću za 12/16	321.125,96 kn
- za naknadu za prijevoz na posao 12/16	56.969,60 kn
- za materijalne rashode	27.659,65 kn
- za financijske rashode	970,60 kn

REZULTAT POSLOVANJA

Ukupni prihodi	=36.275.757,13 kn (AOP 401)
Ukupni rashodi	=34.706.563,64 kn (AOP 402)
Višak prihoda 2016.	=1.570.823,49 kn (AOP 404)
Čine ga	
višak prihoda poslovanja	=1.569.193,49 kn (AOP 273) i
višak prihoda od nefinancijske imovine	=1.630,00 kn (AOP 396).
Manjak prihoda preneseni	=1.742.446,67 kn (AOP 406)

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju (AOP 638) iznosi 171.623,18 kn.

Obrazloženje rezultata: U prihode tekućeg razdoblja priznati su i prihodi primljeni od HZZ-a namijenjenih za podmirenje obveza osobama na stručnom usavršavanju bez zasnivanja radnog odnosa pri Općinskom sudu u Osijeku. Kako su ti prihodi namjenski, u slijedećem obračunskom razdoblju mogu se koristiti samo za namjenu za koju su primljeni. Ipak, samim tim što su morali biti oprihodovani u 2016. godini (iako su većinom namijenjeni za 2017. godinu) ušli su u obračun rezultata poslovanja, te povećali višak poslovanja.

Nadalje, u 2016. godini je prodan jedan rashodovani automobil te ostvaren prihod od prodaje nefinancijske imovine, a samim time i višak prihoda od nefinancijske imovine za koji je provedena korekcija rezultata sukladno članku 70. stavak 2. Zakona o proračunu jer su navedena sredstva ostvarena prodajom automobila utrošena u tekućoj godini za tekuće održavanje postojećih automobila.

Obrazloženje odstupanja: AOP 636 (stupac 5.-tekuća godina) i AOP 638 (stupac 4.-prethodna godina) – tijekom 2016. godine izvršen je povrat sredstava HZZ-u za stručno osposobljavanje bez zasnivanje radnog odnosa za jednog volontera koji je prestao raditi prije isteka ugovorne obveze u iznosu od 1.111,74 kn, za kojega su sredstva primljena u 2015. godini, te prihod su činila prihode 2015. godine povrat u 2016. godini je knjižen na

teret rezultata poslovanja 2015. godine, odnosno za iznos povrata je povećan preneseni manjak prethodnih razdoblja.

II. uz Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji

Temeljem članka 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine br. 3/15) za 2015. godinu uvedena je obveza predaje Izvještaja o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji. Općinski sud u Osijeku rashode iskazuje na AOP-u 27, predviđenom za sudove u iznosu od 34.706.563,64 kn.

Iznosi upisani u obrazac RAS-funkcijski odgovaraju ukupno iskazanim rashodima razreda 3 – Rashodi poslovanja, dok Općinski sud u Osijeku nema rashoda na razredu 4 – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.

III. uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Općinski sud u Osijeku tijekom 2016. godine bilježi promjene u vrijednosti i obujmu imovine i to povećanje u iznosu od na AOP 020 u iznosu od 88.931,05 kuna za ustupljena ulaganja Ministarstva pravosuđa u zgrade sudova koje nisu u vlasništvu sudova, te na AOP 021 u iznosu od 6.773.165,01 kuna i to za ustupljena ulaganja Ministarstva pravosuđa u rekonstrukciju zgrada sudova (Valpovo) i primljenu opremu od Ministarstva pravosuđa.

Tijekom 2016. godine Općinski sud u Osijeku izvršio je povrat opreme Ministarstvu pravosuđa sadašnje vrijednosti 34.839,59 kn.

IV. uz Bilancu na dan 31.12.2016.

IMOVINA (AOP 001)

Imovina Općinskog suda u Osijeku sastoji se od nefinancijske imovine i financijske imovine.

NEFINANCIJSKA IMOVINA (AOP 002) sastoji se od neproizvedene dugotrajne imovine koja se odnosi na ulaganja u svrhu adaptacije zemljišno-knjižnog odjela u zgradi Županijskog suda u Osijeku, te od ulaganja u zgradu u kojoj je smještena Stalna služba u Našicama i od proizvedene dugotrajne imovine koju čine postrojenja i oprema, prijevozna sredstva, sitan inventar i uredske zalihe.

Tabela 3:

Red.br.	Vrsta imovine	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.
1.	nematerijalna imovina	003	905.411,91
2.	građevinski objekti	008	9.712.885,58
3.	postrojenja i oprema	014	187.812,53
4.	uredske zalihe	059	113.573,19
	Ukupno:		10.919.683,21

FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 063) sastoji se od novca na žiro računu, novca u blagajni i od potraživanja.

Stanje novčanih sredstava u banci na dan bilance iznosi 32.961.686,38 kn. Na redovnom žiro računu suda nalazi se 204.116,62 kn od toga se 137.471,32 kn odnosi na sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za osobe primljene na stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa i to: 12.236,26 kn na ime doprinosa za stručno osposobljavanje za 12/2016 i dio koja pripada 2017. godini u iznosu od 125.235,06 kn. Na računu sudskog depozita saldo na dan 31.12.2016. g. iznosi 32.757.569,76 kn (od toga iznosa 14.861,07 kn se odnosi na kamate). Stanje novčanih sredstava u redovnoj blagajni je 5.071,80 kn, dok je u blagajni vlastitih prihoda 19,00 kn. Vrijednosnice u blagajni (AOP 072) su oduzeti predmeti koji se čuvaju u blagajni suda, a iznose 237.267,51 kn.

Potraživanja suda se odnose na potraživanja od HZZO-a u iznosu od 29.291,63 kn, te od Ministarstva pravosuđa za nerfundirane putne naloge za službenike z. k. odjela ovog suda koji su po uputi ministarstva educirali službenike z.k.odjela u Vinkovcima, Županji, Vukovaru u iznosu od 3.522,00 kn, te potraživanje od Prekršajnog suda u Osijeku za zajedničke troškove u Našicama u iznosu od 1.070,38 kuna.

Unaprijed plaćeni rashodi (AOP 159) odnosi se na plaćene pretplate za 2017. godinu i iznose 2.350,00 kn.

Kontinuirani rashodi budućih razdoblja (AOP 161) sadrži rashode koji nastaju kontinuirano tijekom proračunske godine gdje smo prikazali plaću za 12/2016, troškove energije, poštarine....detaljnije na str. 3. Bilješki.

Tabela 4.

Red.br.	Vrsta imovine	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.
1.	novac u banci	067	32.961.686,38
2.	novac u blagajni	071	5.090,80
3.	vrijednosnice u blagajni	072	237.267,51
4.	ostala potraživanja	080	33.884,01
5.	rashodi budućih razdoblja	158	2.284.730,52
	Ukupno:		35.522.659,22

OBVEZE I VLASTITI IZVORI (AOP 162)

Obveze se sastoje od obveza za zaposlene, obveza za naknade zaposlenima, za materijalne rashode, obveza za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa, obveza za financijske rashode i ostalih tekući obveza.

Detaljniju strukturu obveza prikazujemo tabelom u nastavku.

Tabela 5.

Red.br.	Vrsta obveze	AOP	Vrijednost na dan 31.12.2016.
1.	2.	3.	4.
1.	obveze za zaposlene (plaća 12/2016)	165	2.210.030,99
2.	obveze za materijalne rashode	166	472.368,33
3.	obveze za financijske rashode	167	970,60
4.	ostale tekuće obveze	175	33.007.614,70
	Ukupno:	163	35.690.984,62

Ostale tekuće obveze odnose se na:

- obveze za predujmove - depozite	=32.991.539,27
- obveze za naplaćene prihode proračuna	= 34,12
- obveze za povrat u proračun (HZZO)	= 16.041,31
UKUPNO:	=33.007.614,70

VLASTITI IZVORI (AOP 224)

Vlastiti izvori iz proračuna (AOP 227) iznose 10.566.367,54 kn i u cijelosti se odnose na sadašnju vrijednost nefinancijske imovine.

Za proračunsku 2016. godinu ostvaren je višak prihoda nad rashodima u iznosu od 1.570.823,49 kn. Preneseni manjak iz ranijih razdoblja iznosi 1.742.446,67 kn i sadrži preneseni manjak iz prethodnih godina od 1.741.334,83 kn AOP 238 stupac 4 uvećan za sredstva vraćena HZZ-u na teret prihoda 2015. godine. Manjak prihoda poslovanja (AOP 238) iznosi 171.623,18 kn.

IZVANBILANČNA EVIDENCIJA (AOP 246) odnosi se na osobni automobil koje je Ministarstvo pravosuđa Rješenjem od 16. travnja 2014. godine (Klasa: 406-04/12-01/9; URBROJ: 514-02-02-02-01-14-32) ustupilo bez naknade Općinskom sudu u Osijeku na privremeno korištenje u trajanju od 60 mjeseci. Vozilo je nabavljeno temeljem Ugovora o operativnom leasing motornog vozila zaključenog sa davateljem leasing – Porsche Leasing d.o.o. Vozilo je uknjiženo izvanbilančno s datumom preuzimanja. Vrijednost vozila je iznosila 14.391,51 EUR koja je preračunata na srednji tečaj HNB-a s datumom preuzimanja (1 EUR = 7,583518 KN).

Općinski sud u Osijeku nema dugoročnih niti kratkoročnih kredita niti zajmova. Isto tako, nema nikakvih ugovornih odnosa koji bi mogli u budućim razdobljima postati obveza ili imovina.

V. uz Obveze od 01. siječnja do 31. prosinca 2016.

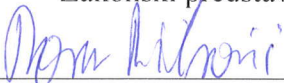
Stanje nepodmirenih obveza odgovara stanju iskazanom u obrascu Bilanca. Dospjele nepodmirene obveze se odnose na međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 18,00 kn a za iznos od 363.956,72 kn na obveze za materijalne rashode. Nedospjele obveze čine međusobne obveze proračunskih korisnika i to za bolovanja 16.075,43 kn i 34,12 kn obveza za naplaćene prihode, te nedospjele obveze za rashode poslovanja za plaću 12/16 iznos 2.210.030,99, prijevoz na posao za 12/16 iznos 56.969,60 kn, stručno osposobljavanje 12/16 iznos 12.236,26 kn, te materijalne rashode iznos 40.158,35 kn.

U Osijeku, 30. siječnja 2017. godine

Voditeljica materijalno financijskog poslovanja


Tanja Božić

Zakonski predstavnik


Davor Mitrović

