

GLAVA 110 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA

PRORAČUNSKI KORISNIK VISOKI TRGOVAČKI SUD RH

RKDP: 3582

Matični broj: 03271064

OIB: 97349366519

B I L J E Š K E

**UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2019. GOD.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

A. NEFINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 1 - AOP 002

Nefinancijsku imovinu u iznosu od 20.406.493 kn čine neproizvedena i proizvedena dugotrajna imovina te je smanjenje u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 127.648 kn.

Iako smo imali povećanja imovine po rješenjima Ministarstva pravosuđa u iznosu od 231.617 kn (provođenje termovizijske analize i pregled postojećeg sustava grijanja i hlađenja zgrade, nabava i montaža uredskog namještaja, izrada tehničke dokumentacije grijanja i hlađenja, izrada projektnog rješenja premještaja vanjskih rashladnih jedinica i učinkovitog hlađenja servera u dvorišnoj zgradi, izrada-dostava-montaža metalnih arhivskih regala, radovi na ugradnji rashladnog uređaja u dijelu prizemlja dvorišne zgrade te sanacija oštećenja zida) do smanjenja je došlo zbog redovitog godišnjeg ispravka vrijednosti u iznosu od 363.752 kn, rashodovanjem imovine i sitnog inventara prema odluci čelnika i prijedlogu povjerenstva za popis imovine kod kojih se uočilo oštećenje, dotrajalost i slični nedostaci u iznosu od 2.970 kn te utvrđenog manjaka sitnog inventara u iznosu od 128 kn i osnovnih sredstava u iznosu od 4.290 kn.

B. FINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 2 - AOP 064

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2019. godine iznosi 42.850 kn i odnosi se na ostvaren prihod od prodaje nefinancijske imovine iz prethodnih godina te VTSRH nije u obvezi

navedeni iznos uplatiti u Državni proračun ali je u obvezi koristiti navedena sredstva samo za nabavu i/ili održavanje nefinancijske imovine.

BILJEŠKA BROJ 3 - AOP 073

Ostala potraživanja u ukupnom iznosu od 7.012 kn se odnose na potraživanja za naknade bolovanja iznad 42 dana od HZZO-a u iznosu od 6.372 kn (za 11/2019.), potraživanje za povrat poreza po GOP-u u iznosu od 530 kn te potraživanje za ENC uređaj za cestarinu u iznosu od 110 kn koji se nije realizirao po putnim nalogima te se prenosi u 2020. godinu.

BILJEŠKA BROJ 4- AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 34.184 kn odnosi se na prihode od uplaćenih prihoda u Proračun u iznosu od 29.477 kn (odnosi se na prenesen vlastiti prihod iz prethodnih godina u iznosu od 6.300 kn, jednokratne uplate vlastitih prihoda u iznosu od 13.660 kn koji se odnose na prihode od prodaje proizvoda i usluga (Izbor odluka) iz ranijih godina a za koje je postojala zakonska obveza uplate u Državni proračun, uplate prihoda ostvarenih u 2018. godini u iznosu od 9.517 kn) te uplata prihoda ostvarenih u 2019. godini u iznosu od 4.707 kn.

BILJEŠKA BROJ 5 - AOP 161

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.804.464 kn odnose se na rashode za plaću za prosinac 2019. god. u iznosu od 1.737.200 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla i odvojeni život za prosinac 2019. godine u iznosu od 26.387 kn, ostali rashodi za zaposlene za mjesec prosinac 2019. u iznosu od 9.148 kn (jubilara nagrada, naknada za bolovanje duže od 90 dana, Regres), naknada zbog neispunjavanja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2019. u iznosu od 1.125 kn te trinaeste obveze za kontinuirane rashode u iznosu od 30.603 kn (komunalne usluge, telekomunikacijske usluge, opskrba energentima, poštanske usluge i druge naknade).

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

A. OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 6 - AOP 163

Ukupne obveze za rashode poslovanja su 1.811.366 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 1.772.735 kn, za trinaeste obveze za kontinuirane rashode u iznosu od 31.728 kn (komunalne usluge, telekomunikacijske usluge, opskrba energentima, poštanske usluge i druge naknade), za naknade bolovanja u iznosu od 6.372 kn, na obvezu povrata poreza po GOP-u u iznosu od 530 kn te na obveze povrata u Proračun iznosa od 0,18 kn koji se odnosi na pasivnu kamatu HPB po žiro računu Visokog trgovačkog suda RH.

BILJEŠKA BROJ 7 - AOP 224

Na vlastitim izvorima imamo vrijednost od 20.406.493 kn (bilješka broj1).

BILJEŠKA BROJ 8 - AOP 232

Višak prihoda za 2019. godinu iznosi **77.144** kn. On se sastoji od viška prihoda poslovanja od vlastite djelatnosti iz prethodnih godina u iznosu od **13.660** kn i može se koristiti za podmirenje ostalih rashoda redovne djelatnosti što je utvrđeno Zakonom o izvršavanju državnog proračuna, prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2017. godine u iznosu od **6.274** (stvarni prihod na kontu 661 je bio 6.299 ali je umanjen za negativnu tečajnu razliku od 25 kn), od prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2018. godine u iznos od **9.236** kn (stvarni prihod na kontu 661 je bio 9.517 kn umanjen za negativnu tečajnu razliku od 281 kn) te od prenesenog viška prihoda poslovanja za 2019. godinu u iznosu od **4.680** kn (stvarni prihod na kontu 661 je bio 4.707 kn umanjen za negativnu tečajnu razliku od 27 kn).

Također se u tom iznosu nalazi i višak prihoda od prodaje nefinancijske imovine iz prethodnih godina u iznosu od **43.294** kn koji je preostao umanjnjem nabavljene opreme u 2019. godinu u iznosu od 7.588 kn (početno stanje u 2019. godini 50.882 kn).

BILJEŠKA BROJ 9 - AOP 244 i 245

Na poziciji izvanbilančnih zapisa evidentiran je iznos od 131.357 kn a sastoji se od vrijednosti automobil HYUNDAI koji je ustupljen bez naknade na privremeno korištenje u trajanju od 60

mjeseci od strane Ministarstva pravosuđa (2017.godina-operativni leasing). U odnosu na prethodnu godinu (135.050 kn) razlika je u iznosu od 3.693 kn koji se odnosio na sudski spor s fizičkom osobom u 2018. godini te prema pravomoćnoj presudi u 2019. godini je isplaćen iznos uvećana za zateznu kamatu (4.390 kn) te knjiženo na kontima 129113/2311320. Sredstva doznačena od Ministarstva pravosuđa.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

A. PRIHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 10 - AOP 001

Prihode poslovanja u iznosu od 21.667.618 kn čine prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 4.707 kn i prihodi iz Proračuna u iznosu od 21.662.911 kn.

BILJEŠKA BROJ 11 - AOP 123

Ukupni prihodi od prodaje proizvoda i roba u iznosu od 4.707 kn odnosi se na prodaju Izborna odluka u iznos od 2.025 kn, od najma prostora za samoposlužni aparat za kavu u iznosu od 1.040 te i pružanje usluga fotokopiranja u iznosu od 1.642 kn.

BILJEŠKA BROJ 12 - AOP 132

Prihodi iz Proračuna ostvareni su u iznosu od 21.662.911 kn i to za podmirenje slijedećih vrsta izdataka:

rashodi za zaposlene	20.347.141 kn
materijalni rashodi	1.309.770 kn
financijski rashodi	6.000 kn

B. RASHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 13 - AOP 148

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 21.662.938 kn, a sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu od 20.347.141 kn, materijalnih rashoda u iznosu od 1.310.017 kn, te financijskih rashoda u iznosu od 5.780 kn.

BILJEŠKA BROJ 14 - AOP 149

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 20.347.141 kn, a sastoje se od:

rashoda za plaće	17.210.460 kn
prekovremeni rad	106.727 kn
doprinosa na plaće	2.771.457 kn
ostalih rashoda za zaposlene	258.497 kn

BILJEŠKA BROJ 15 - AOP 160

Materijalni rashodi na Aktivnosti 632000-Redovna djelatnost suda ostvareni su u iznosu od 1.211.101 kn.

Strukturu materijalnih rashoda čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	469.647 kn	38,77 %
2) Rashodi za materijal i energiju	361.528 kn	29,85 %
3) Rashodi za usluge	339.651 kn	28,04 %

4) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja 40.275 kn 3,32%

Materijalni rashodi na Aktivnosti 632001-Savjetovanja i seminari ostvareni su u iznosu od 98.916 kn.

Strukturu materijalnih rashoda čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	10.907 kn	11,02 %
2) Rashodi za usluge	11.200 kn	11,32 %
3) Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	60.912 kn	61,57%
4) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	15.897 kn	16,07%

BILJEŠKA BROJ 16 - AOP 281

Ukupni rashodi poslovanja iznose 21.662.938 kn.

BILJEŠKA BROJ 17 - AOP 282

Višak prihoda poslovanja iznosi 4.680 kn.

BILJEŠKA BROJ 18 - AOP 284

Višak prihoda poslovanja (preneseni iz prethodne godine) iznosi 26.782 kn.

BILJEŠKA BROJ 19 - AOP 341

Rashodi za nabavu opreme iznose 7.588 kn koja je nabavljena iz viška prihoda od prodaje nefinancijske imovine iz prethodnih godina.

BILJEŠKA BROJ 20 - AOP 627

Višak primitaka od financijske imovine – prenesen iz prethodne godine iznosi 2.388 kn.

BILJEŠKA BROJ 21 - AOP 629

Ukupni ostvareni prihodi iznose 21.667.618 kn.

BILJEŠKA BROJ 22 - AOP 630

Ukupni ostvareni rashodi iznose 21.670.526 kn.

BILJEŠKA BROJ 23 - AOP 632

Ukupan manjak prihoda iznosi 2.908 kn.

BILJEŠKA BROJ 24 - AOP 633

Ukupan višak prihoda – prenesen iz prethodne godine iznosi 80.052 kn.

BILJEŠKA BROJ 25 - AOP 635

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 77.144 kn (bilješka broj 8).

BILJEŠKA BROJ 26 - AOP 637

Objašnjeno u Bilanci (bilješka broj 5).

BILJEŠKE UZ P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 27 - AOP 002

Povećanje u vrijednosti nefinancijske imovine iznosi 124.806 kn a odnosi se na povećanje imovine po rješenjima Ministarstva pravosuđa u iznosu od 127.776 kn (provođenje termovizijske analize i pregled postojećeg sustava grijanja i hlađenja zgrade, izrada tehničke dokumentacije

grijanja i hlađenja, izrada projektnog rješenja premještaja vanjskih rashladnih jedinica i učinkovitog hlađenja servera u dvorišnoj zgradi te sanacija oštećenja zida) i smanjenju obujma zbog rashodovanjem imovine prema odluci čelnika i prijedlogu povjerenstva za popis imovine kod kojih se uočilo oštećenje, dotrajalost i slični nedostaci u iznosu od 2.970 kn.

BILJEŠKA BROJ 28 - AOP 018

Povećanje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 103.841 kn a odnosi se na prijenos imovine po rješenjima Ministarstva pravosuđa (nabava i montaža uredskog namještaja, izrada-dostava-montaža metalnih arhivskih regala, radovi na ugradnji rashladnog uređaja u dijelu prizemlja dvorišne zgrade).

BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski

BILJEŠKA BROJ 29 – AOP 027

Ukupno ostvareni rashodi od 21.670.526 kn isti kao na AOP-404 PR-RAS koji se sastoje od rashoda poslovanja razreda 3 u iznosu od 21.662.938 i rashoda za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 u iznosu od 7.588 kn.

BILJEŠKE UZ OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 30 – AOP 001

Ukupne obveze za rashode poslovanja na početku 2019. godine su 1.733.449 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu od 1.671.147 kn, za trinaeste obveze za kontinuirane rashode u iznosu od 38.177 kn (komunalne usluge, telekomunikacijske usluge, opskrba energentima, poštanske usluge i druge naknade), za naknade bolovanja u iznosu od 24.108 kn ,

na obvezu povrata poreza po GOP-u u iznosu od 17 kn te na obveze povrata u Proračun iznosa od 0,19 kn koji se odnosi na pasivnu kamatu HPB po žiro računu Visokog trgovačkog suda RH.

BILJEŠKA BROJ 31 – AOP 002 + AOP 019

Povećanje obveza u 2019. godini iznosi 21.963.681 kn a podmirene obveze za isto razdoblje iznosi 21.885.764 kn. Razlika je 77.917 kn što je ujedno i razlika između stanja obveza na početku godine 1.733.449 kn i stanja obveza na kraju 2019. godine 1.811.366 kn.

Mjesto i datum: Zagreb, 31.01.2020.

Voditelj računovodstva

Smiljana Mišković
Telefon: 01 4896 848



Predsjednik

Mario Vukelić