17 Su-21/2021

**OPĆINSKI SUD U VARAŽDINU**

**42000 Varaždin**

**Braće Radića**

**Razina: 11**

**Razdjel:109**

**Broj RKP-a: 4366**

**Matični broj: 03006697**

**OIB: 14828046348**

**Šifra djelatnosti: 8423**

**Oznaka razdoblja : 2020-12**

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE**

**ZA 2020. GODINU**

**UVODNI DIO**

Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN br.3/15,93/15,135/15,2/17,28/17,112/18) propisani su obrasci, sadržaj i oblik financijskih izvještaja.

Općinski sud u Varaždinu djeluje u svom sjedištu u Varaždinu, Braće Radića 2, u okviru Stalne službe u Ivancu, Mirka Maleza 3, Stalne službe u Novom Marofu, Ulica kralja Tomislava 16 i u Ludbregu, Ivana Gundulića 3, gdje djeluje Zemljišnoknjižni odjel.

Na dan 31.12.2020. u Općinskom sudu u Varaždinu radi ukupno 165 djelatnika.

Od toga 28 pravosudnih dužnosnika i 137 službenika i namještenika (uključujući vježbenike).

**BILJEŠKE UZ BILANCU**

**-AOP 010 – Poslovni objekti**

**-AOP 013 – Ispravak vrijednosti građevinskih objekata**

Vrijednost je smanjena zbog isknjiženja poslovnog prostora što je objašnjeno u bilješci uz Obrazac P-VRIO

**-AOP 067-Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka**

-redovni račun suda = 37.525,11

-depozitni račun suda = 6.092.429,17

Ukupno = 6.129.954,28

Saldo depozitnog računa je na dan 01.01.2020. iznosio 20.017.493,74 kn. U mjesecu ožujku je isplaćeno s računa namirenje po spisu Ovr.503/19 u iznosu od 12.600.000,00 kn.

**-AOP 081- Ostala potraživanja (AOP 258 i AOP 296)**

* nerefundirana sredstva za bolovanje od HZZO u iznosu od 211.895,32 kn i potraživanje za refundaciju režijskih troškova od Grada Ludbrega za 12/2020 u iznosu od 2.377,00 kn
* u 2020. godini nije bilo kompenzacije za potraživanja bolovanja na teret HZZO-a prema obavijesti Ministarstva pravosuđa – Služba za proračun i računovodstvo od 18.01.2021.

-**AOP 164-Kontinuirani rashodi budućih razdoblja**

* plaća 12/2020 = 1.615.555,95
* prijevozni troškovi 12/2020 = 75.611,73
* ostali rashodi 12/2020 = 13.003,32

ukupno = **1.704.171,00**

**-AOP 180 – Ostale tekuće obveze**

* obveze za primljene depozitne predujmove = 6.092.429,17
* obaveza za uplatu pasivne kamate u proračun = 0,09
* obaveza za bolovanje na teret HZZO-a = 211.895,32

ukupno = **6.304.324,58**

**-AOP 206-Obveze za zajmove od ostalih tuzemnih financijskih institucija**

**izvan javnog sektora (AOP 235)**

- obaveza za financijski leasing za osobni automobil

iznos leasinga za otplatu 01.01.2020. =115.509,70

iznos plaćene glavnice = 23.731,33

iznos leasinga za otplatu 31.12.2020. = **91.778,37**

**-AOP 222-Naplaćeni prihodi budućih razdoblja**

-iznos naplaćenih usluga za fotokopiranje koji je uplaćen u proračun 30.12.2020.

**-AOP 241, AOP 243, AOP 244**

-zbog financijskog leasinga utvrđene su tri vrste rezultata : poslovanja, financijske imovine i nefinancijske imovine:

-višak primitaka od financijske imovine – pokazuje iznos otplaćene glavnice

115.509,70-23.731,33=**91.778,37 = AOP 241**

-manjak prihoda poslovanja 01.01.20. =26.079,54

-manjak prihoda poslovanja 31.12.20. =73.600,93

-višak prihoda poslovanja (nakon korekcije) =3.313,89 = **96.366,58= AOP 243**

**-**manjak prihoda od nefinancijske imovine =112.820,52

-korekcija rezultata od viška prihoda poslovanja = 28.338,96 = **84.481,56 =AOP 244**

Ukupno plaćeno na ime leasinga u 2020. godini 28.338,96 kn, od toga 23.731,33 na ime glavnice, a 4.607,63 kn na ime kamata.

Ukupno plaćeno na ime leasinga do 31.12.2020.

-glavnica 2019. =11.480,30 -kamata 2019. =2.689,18

-glavnica 2020. =23.731,33 -kamata 2020. =4.607,63

ukupno glavnica=35.211,63 ukupno kamata =7.296,81 sveukupno =42.508,44

Trošak leasinga 126.990,00 – 42.508,44 = 84.481,56 koliko je manjak prihoda od nefinancijske imovine

**-AOP 250 i AOP 251-Izvanbilančni zapisi aktiva i pasiva**

- tuđa imovina dobivena na korištenje – najam fotokopirnog aparata

**BILJEŠKE UZ PR-RAS**

**-AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi**

- sredstva deponiranih sredstava stranaka u postupcima suda

**-AOP 134 – Prihodi od nadležnog proračuna za financiranje izdataka za financijsku imovinu i otplatu zajmova**

- u 2019. godini kada je počela otplata leasinga za službeni osobni automobil knjiženje se provodilo na drugačiji način, pa stoga nema podataka za prethodnu godinu

**-AOP 164 – Stručno usavršavanje zaposlenika**

- trošak pravosudnog ispita za 2 vježbenika

**-AOP 171-Sitni inventar i auto gume**

-trošak prozirnih pregrada, beskontaktnih toplomjera zbog epidemioloških mjera

**-AOP 180 – Zdravstvene i veterinarske usluge**

-trošak sistematskih pregleda zaposlenika (svake 3 godine) prema odredbama Kolektivnog ugovora za državne službenike i namještenike

**-AOP 636-Manjak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju**

**-**utvrđivanje rezultata objašnjeno je u bilješkama uz Bilancu

-AOP 241= 91.778 +

-AOP 243= 96.366 - u Bilanci

-AOP 244= 84.482 -

=**AOP 636 PR-RAS=89.070 – manjak prihoda i primitaka**

**-AOP 645 – Prosječan broj zaposlenih kod korisnika na osnovi sati rada**

-zbog epidemije uzrokovane korona virusom veliki broj djelatnika je bio na bolovanju i samoizolaciji (naročito u studenom i prosincu)

-desetak djelatnika je bilo na dugotrajnom bolovanju i porodiljnom dopustu

-veza **AOP 688 – Naknade za bolest, invalidnost i smrtni slučaj** – povećani iznos naknada iz gore navedenih razloga

**BILJEŠKE UZ P-VRIO**

**-AOP 021- Proizvedena dugotrajna imovina**

- isknjiženje poslovnog prostora kojeg je koristio Prekršajni sud u Varaždinu sa adresom u Ivancu, Đure Arnolda 11 (zgrada na toj adresi je u vlasništvu Varaždinske županije).

Prekršajni sud se s datumom 01.01.2019. spojio s Općinskom sudom, a fizičko spajanje je realizirano početkom 2020. godine (Prekršajni sud se preselio u zgradu Stalne službe Općinskog suda na adresi Mirka Maleza 3, Ivanec.

Iznos od 97.531,83 kn je knjigovodstvena sadašnja vrijednost poslovnog prostora na adresi Đure Arnolda 11, a koje je, prema uputi Ministarstva pravosuđa od 02.11.1999. godine knjigovodstveno evidentirano u Glavnu knjigu II.

Prema uputi dobivenoj iz odjela za Strateški razvoj Ministarstva pravosuđa od 15.06.2020. godine izvršilo se isknjiženje iz poslovnih knjiga sa danom primopredaje poslovnog prostora.

Poslan je upit u Varaždinsku županiju da li žele da im se proslijedi dokumentacija koja bi im mogla poslužiti za njihovu knjigovodstvenu evidenciju, za koji oni nisu pokazali nikakav interes. U telefonskom dogovoru sa djelatnicom Varaždinske županije, dokumentacija je ipak poslana.

**BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski**

**-AOP 027-Sudovi**

-ukupni rashodi i izdaci s AOP-a 404 obrasca PR-RAS

**BILJEŠKE UZ OBRAZAC Obveze**

**-AOP 001-Stanje obveza 01.siječnja**

-AOP 036 obrasca za 2019. godinu =21.889.389

-

**-AOP 036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja**

-obveze za bolovanje na teret HZZO= 211.895

-obveze za zaposlene 12/2019 =1.704.171

-obveze za predujmove =6.092.430

-obveze za rashode poslovanja = 129.785

-obveze za financijsku imovinu = 91.778

ukupno =8.230.059

Varaždin, 25.siječnja 2021.

