

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

REPUBLIKA HRVATSKA

RAZINA

11

RAZDJEL 109 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE

RKDP

3531

GLAVA 50 TRGOVAČKI SUDOVI

Matični broj

03014797

Šifarska oznaka

8423

OIB

37588811552

IBAN HR0223900011100012524

PRORAČUNSKI KORISNIK: TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

ZAGREBAČKA 2

31000 OSIJEK

ŠIFRA ŽUPANIJE: 312

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE (AOP OZNAKA RAZDOBLJA 2020-12)

1. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020.g.

AOP 001 Prihodi poslovanja

Trgovački sud u Osijeku za obavljanje svoje djelatnosti financira se iz Državnog proračuna Republike Hrvatske.

Prihodi poslovanja Trgovačkog suda u Osijeku za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2020. godine iznose **9.166.344,02** kn.

AOP 629 Ukupni prihodi i primici

U slijedećoj tablici prikazujemo strukturu ukupnih prihoda i primitaka za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2020. u iznosu od **9.166.344,02** kn :

| | PRIHODI 01.01. -31.12.2020. |
|--|--|
| 1. Plaće (bruto) | 6.754.001,30 |
| 2. Doprinosi na plaće | 1.114.409,58 |
| 3. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 222.861,03 |
| 4. Jubilarne nagrade | 17.619,36 |
| 5. Pomoći | 29.331,32 |
| 6. Regres | 92.750,00 |
| 7. Božićnice | 96.000,00 |
| 8. Dar za rođenje djeteta | 6.652,00 |

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

| | |
|---|---------------------|
| 9. Dar za svetog Nikolu | 18.600,00 |
| 10. Prihodi za materijalne izdatke bez prijevoz na posao i s posla iskazanog pod r.br.3. | 760.799,93 |
| 11. Prihodi za financijske izdatke | 23.000,00 |
| UKUPNI PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA | 9.136.024,52 |
| 12. Prihodi od pruženih usluga konto 6615-prihodi od preslika | 3.543,00 |
| 13. Ostali nespomenuti prihodi konto 6526- Ostali nespomenuti prihodi | 26.776,50 |
| UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA: | 9.166.344,02 |

AOP 630 Ukupni rashodi i izdaci

U slijedećoj tablici prikazujemo strukturu ukupnih rashoda i izdataka poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2020. u iznosu od **9.182.650,69** kn :

| | RASHODI 01.01. - 31.12.2020. |
|--|---|
| 1. Plaće (bruto) | 6.754.001,30 |
| 2. Doprinosi na plaće | 1.114.409,58 |
| 3. Jubilarne nagrade | 17.619,36 |
| 4. Pomoći | 29.331,32 |
| 5. Dar za rođenje djeteta | 6.652,00 |
| 6. Regres | 92.750,00 |
| 7. Božićnice | 96.000,00 |
| 8. Dar za svetog Nikolu | 18.600,00 |
| Rashodi za zaposlene | 8.129.363,56 |
| 9. Naknada za prijevoz na posao i s posla | 222.861,03 |
| 10. Materijalni rashodi bez prijevoza na posao iskazan pod r.br. 9 | 804.365,26 |
| 11. Financijski rashodi | 23.012,95 |
| UKUPNO RASHODI POSLOVANJA: | 9.179.602,80 |
| 12. Ostala uredska oprema | 3.047,89 |
| UKUPNO | 9.182.650,69 |

AOP 632 Manjak prihoda i primitaka

Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2020. godine iznosi **16.306,67** kn.

Od toga manjak prihoda poslovanja iznosi 13.258,78 (AOP 283), a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.047,89 kn (AOP 399).

AOP 634 Manjak prihoda i primitaka preneseni

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi **15.080,25** kn.

AOP 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi **31.386,92** kn.

Dodatni podaci

Broj zaposlenih početkom 2020. godine bio je 72, a na kraju izvještajnog razdoblja 77. Podaci su uzeti iz kadrovske evidencije.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i kraju izvještajnog razdoblja iznosi 75, dok prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada iznosi 67.

Pojašnjenja najznačajnijih promjena uz obrazac PR-RAS u odnosu na izvještajno razdoblje prethodne godine

AOP 058 Račun 6341 Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika se odnosi na doznačena sredstva od HZZ za doprinose za stručno osposobljavanje (1 osoba) iskazano je u prethodnom razdoblju, dok u ovom razdoblju nema doznačenih sredstava te vrste, odnosno samo su isplaćivani doprinosi tijekom 2020.

AOP 116 Račun 6526 Ostali nespomenuti prihodi se odnosi na prihod iz proračuna za uredski materijal (iznos od 22.000,00 kn), koji je doznačen na redovni žiro račun za podmirenje obveza u studenom 2020. umjesto putem materijalnih izdataka, te je knjižen prema uputi ministarstva. Preostali iznos se odnosi na prihode za naknade za izlazak na očevide u sudskim sporovima. Zbog doznačenog iznosa za uredski materijal navedena stavka bilježi značajno povećanje u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

AOP 126 Račun 6615 Prihodi od pruženih usluga se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, a navedeno se odnosi na prihode od preslika.

AOP 164 Račun 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika iskazan u tekućoj godini se odnosi na troškove polaganja pravosudnog ispita za dvije vježbenice.

AOP 167 Račun Uredski materijal i ostali materijalni rashodi pokazuje povećanje u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja narudžbe higijenskog materijala zbog zaštite uslijed Covid epidemije.

AOP 169 Račun 3223 Energija se također smanjio u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

AOP 173 Račun 3237 Službena radna i zaštitna odjeća i obuća, odnosi se na službenu i radnu odjeću i obuću koja je za namještenike (dostavljači i spremačice) iskazana je u prethodnom razdoblju, dok u tekućem razdoblju nije bilo te vrste rashoda.

AOP 175 Račun 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje radi uvođenja e komunikacije što je smanjilo troškove poštarine.

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

AOP 176 Račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja također se smanjio u odnosu na prethodno promatrano razdoblje radi radova koji su se obavljali tijekom 2019. (bojanje unutarnje stolarije, popravak pumpe za grijanje).

AOP 177 Račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja se odnosi na natječaje za popunjavanje radnih mjesta, što je u tekućoj godini iskazano u znatno većem iznosu nego prethodne godine.

AOP 178 3234 Račun Komunalne usluge pokazuje smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje radi usluga odvoza starog namještaja i ostalog na otpad u prethodnom razdoblju.

AOP 179 3235 Račun Zakupnine i najamnine se povećao u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na najam fotokopirnih aparata.

AOP 180 3236 Račun Zdravstvene i veterinarske usluge se značajno povećao, a odnosi se na sistematske preglede koji su odrađeni tijekom 2020. godine.

AOP 181 3237 Račun Intelektualne i osobne usluge se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje jer se iznos u 2019. godini odnosi na usluge student servisa za potrebe selidbe namještaja (dobiven novi namještaj za sjedište suda i stalnu službu), te za uređivanje arhive.

AOP 183 Račun 3239 Ostale usluge su se značajno smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, a veliki iznos u prethodnom razdoblju se odnosi na usluge izrade pečata jer su se tijekom te godine mijenjali svi pečati.

AOP 184 Račun 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa se odnosi se na isplate doprinosa i prijevoza osobi na stručnom osposobljavanju.

AOP 185 Račun 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, navedeni rashodi se odnose na premije osiguranja za vozilo, reprezentaciju, pristojbe i naknade, očevide te ostale rashode.

AOP 208 Račun Bankarske usluge i usluge platnog prometa se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na usluge platnog prometa žiro računa sudskog depozita i redovnog žiro računa.

AOP 286 Račun 96 Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni se odnose na nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2020.

AOP 361 Račun 4221 Uredska oprema i namještaj se odnosi na nabavku osnovnih sredstava iz vlastitih prihoda.

AOP 641 Račun 11 Stanje novčanih sredstava se odnosi najvećim dijelom na predujmljena sredstva stranaka.

AOP 637 Račun 19 Unaprijed plaćeni rashodi se odnosi na kontinuirane rashode (193) odnosno na plaću i prijevoz za zaposlene za prosinac 2020. godine.

2. Bilješke uz bilancu sa stanjem 31. prosinca 2020. godine

AOP 167 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja

Iskazani podatak odnosi se na plaću i prijevoz za prosinac 2020. godine.

AOP 171 Obveze za zaposlene

Iskazani podatak odnosi se na plaću i bolovanje za prosinac 2020.

AOP 067 Novac na račun kod tuzemnih poslovnih banaka

(AOP 638-641 PR-RAS)

Stanje novčanih sredstava iskazanih na AOP 067 sastoji se od stanja redovnog žiro računa suda i žiro računa sudskog depozita :

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

Redovan žiro račun suda (u kn):

| | |
|--|------------------|
| Stanje 01.01.2020. | 49.865,07 |
| Ukupni priljevi na žiro račun i blagajnu | 179.894,07 |
| Ukupni odljevi sa žiro računa i blagajne | 201.348,65 |
| Stanje novčanih sredstava na 31.12.2020. | 28.410,49 |

Žiro račun sudskog depozita (u kn) :

| | |
|--|----------------------|
| Stanje 01.01.2020. | 64.349.498,88 |
| Ukupni priljevi na žiro račun | 55.987.642,78 |
| Ukupni odljevi sa žiro računa | 54.634.859,52 |
| Stanje novčanih sredstava na 31.12.2020. | 65.702.282,14 |

Od ukupnog stanja na redovnom žiro računu sa 31.12.2020. na kamate se odnosi 0,07 kn (uplaćeno u državni proračun u siječnju 2021.), vlastiti prihodi od preslika 6,00 kn (uplaćeno u državni proračun u siječnju 2021.). Preostala sredstva će biti utrošena na plaćanje obveza za materijalne i financijske rashode iz 2020. godine (plaćeno u siječnju 2021.).

Od ukupnog stanja žiro računa sudskog depozita sa 31.12.2020. na kamate se odnosi iznos od 183.196,93 kn.

Podatke o stanju novčanih sredstava iskazali smo temeljem Okružnice Ministarstva financija Klasa:400-06/12-01/163 Urbroj: 513-05-02/13-5 od 25. siječnja 2013. točke X. Evidentiranje primljenih predujmova na depozitnim računima sudova.

AOP 180 Ostale tekuće obveze

Iskazani podatak sastoji se u najvećem dijelu na obveze za predujmljena sredstva stranaka, koje su temeljem Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračunskih korisnika od 25. siječnja 2013. iskazali na osnovnom računu 23951, te obveza za bolovanja na teret HZZO-a i obveze za uplatu kamata u državni proračun.

AOP 296 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (AOP 091 OBV) se odnosi na bolovanje na teret HZZO i obvezu za uplatu kamate u državni proračun.

Pojašnjenja najznačajnijih promjena uz obrazac BIL u odnosu na stanje 1. siječnja 2020.

AOP 003 Račun 01 Ne proizvedena dugotrajna imovina, te AOP 005 Račun 012 Nematerijalna imovina su se povećali radi uknjiženja prema rješenjima Ministarstva pravosuđa. AOP 059 Račun Zalihe za obavljanje djelatnosti se odnosi na uredski materijal.

AOP 067 Račun 1112 Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka se odnosi najvećim dijelom na predujmljena sredstva stranaka.

AOP 081 Račun 129 Ostala potraživanja se povećao u odnosu na početno stanje, a odnosi se na bolovanja HZZO koja za 2020. nisu zatvarana.

AOP 153 Račun 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe se odnosi na nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2020.

AOP 155 Račun 167 Potraživanja za prihode iz proračuna se odnosi na potraživanje od proračuna za prihode od preslika.

Pojašnjenja vezana uz obrazac P-VRIO

Na obrascu P-VRIO su iskazani iznosi promjene vrijednosti i obujmu imovine prema odlukama Ministarstva.

Tijekom 2020. godine primljene su odluke za ulaganja na građevinskim objektima, uređenje dvorišta i ograde te za uredski namještaj. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine tijekom 2020. su u ukupnom iznosu od 172.627,81 kn.

Pojašnjenja vezana uz obrazac RasF

Prema uputi Ministarstva RasF u ovoj godini je iskazan na AOP 027 Sudovi. Iznos iskazan u obrascu je iznos ukupnih rashoda poslovanja i iznosa rashoda za nabavku nefinancijske imovine (nabavka osnovnih sredstava od prihoda od preslika).

3. Dodatna pojašnjenja

Obvezne bilješke uz bilancu se ne prikazuju u tablicama s obzirom da Trgovački sud u Osijeku nema primljenih niti danih zajmova, kredita i najмова.

AOP 251 BIL Trgovački sud u Osijeku ima evidentirano u izvanbilančnoj evidenciji vozilo koje je dano na korištenje od strane Ministarstva. Trgovački sud u Osijeku je tijekom 2018. zaprimio Rješenje od Ministarstva te isto prema uputi proveo u svojoj evidenciji.

Na AOP 246 BIL obračunati prihodi poslovanja iskazane su nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2020. Sa 31.12.2020. u bilanci je iskazano stanje uredskih zaliha (ekonomat) (AOP 059 BIL).

Voditeljica odsjeka materijalno financijskog poslovanja:

mr. sc. Tina Ubrekić

Broj telefona: 031 207-600

U Osijeku, 27. siječnja 2021. godine

ZAKONSKI PREDSTAVNIK

mr.sc. Mirjana Baran