

**REPUBLIKA HRVATSKA
PREKRŠAJNI SUD U RIJECI**

Rijeka, 31.siječanj 2019.

**BILJEŠKE UZ FINANIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
01.01.2018. – 31.12.2018.**

1. IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka br. 1

AOP 001 - Prihodi poslovanja

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihode poslovanja AOP (001) u ukupnom iznosu od 11.731.545 čine prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja na AOP 132 u iznosu od 11.529.951 kn, prihodi od pruženih usluga (preslike sudskih akata) prikazani na AOP 126 u iznosu od 37,00 kn, prihodi od kamata na depozite po viđenju kod Hrvatske poštanske banke (AOP 077) u iznosu od 15,00 kn te ostali nespomenuti prihodi (AOP 116) u iznosu od 201.542 kn koje čine prihodi za posebne namjene-izvor 43 koji su bili namijenjeni za podmirenje troškova intelektualnih usluga u iznosu od 200.000 kn te ost.nesp.prih. u iznosu od 1.542 kn.

Prihodi iz nadležnog proračuna u cijelosti su usklađeni s knjiženjima na računima četvrte razine u Glavnoj knjizi, a rashodi za zaposlene i naknade za prijevoz iskazani u obrascu, jednaki su doznačenim sredstvima u izvještajnom razdoblju.

Bilješka br. 2

AOP 148 - Rashodi poslovanja

AOP 149 - Rashodi za zaposlene

AOP 160 - Materijalni rashodi

AOP 193 - Financijski rashodi

Rashodi poslovanja AOP 148 u iznosu od 11.709.478 čine rashodi za zaposlene (podskupina 31 AOP 149 u iznosu od 9.588.679) - sve pozicije rashoda za zaposlene (AOP 149) usklađene su sa proračunom.

Rashodi za zaposlene (AOP 155 indeks 92,6) iznose ukupno 257.350 kn, od toga je za isplatu jubilarnih nagrada utrošeno 65.600 kn, za isplatu otpremnina 23.687 kn, za pomoći za bolovanja duža od 90 dana i smrtni slučaj 11.063 kn, regres za godišnji odmor 72.500 kn, te dar Sv. Nikole i Božićnica u iznosu od 84.500 kn.

Materijalni rashodi (podskupina 32) (AOP 160 indeks 111,2) u ukupnom iznosu do 2.117.152 kn pokazuju blago povećanje u odnosu na isto razdoblje iz 2017 godine, na što su

prvenstveno utjecale naknade troškova zaposlenima AOP 161 odnosno povećanje troškova naknade za prijevoz, AOP 163 (indeks 139,4) zbog plaćanja poreza i doprinosa, te činjenicu da neki zaposlenici nemaju organizirani prijevoz od mjesta boravišta do mjesta rada.

Rashodi za usluge (AOP 174 indeks 112,7) bilježe povećanje u odnosu na ostvareno prethodne godine prvenstveno zbog povećanja intelektualnih usluga (AOP 181 indeks 128,3), zakupnine i najamnine a koje se odnose na uslugu najma fotokopirnih aparata i printera (AOP 179 indeks 136,1), usluge tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 176 indeks 144,9; došlo je do povećanja uslijed potreba za održavanjem fotokopirnih aparata i printera te popravka istih) te ostalih usluga (AOP 183 indeks 114,6).

Ostale financijske rashode (AOP 207 indeks 144,3) u iznosu od 3.647 kn čine bankarske usluge i usluge platnog prometa (AOP 208 indeks 156,3; povećanje u odnosu na prethodnu godinu), te zatezne kamate dobavljača za materijal i usluge (AOP 210 indeks 120,9).

Bilješka br. 3

AOP – 285 Manjak prihoda poslovanja - preneseni

AOP – 401 Manjak prihoda od nefinancijske imovine-preneseni

AOP – 631 Višak prihoda i primitaka

AOP – 636 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

U izvještajnom razdoblju iskazan je višak prihoda poslovanja u iznosu od 22.067 kn (AOP 632). Iskazani višak prihoda zajedno s prenesenim manjkom prihoda poslovanja od 127.021,00 kn (AOP 285) i prenesenim manjkom prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 25.000,00 kn (AOP 401), daje ukupni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju u iznosu od 129.954 kn AOP 636.

2. BILANCA

Bilješka br.1

AOP 002 - Nefinancijska imovina

AOP 023 – Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme

AOP 049 – Sitan inventar u upotrebi

AOP 050 – Ispravak vrijednosti sitnog inventara

Vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) u iznosu od 341.829 rezultat je knjiženja godišnjeg obračuna ispravka vrijednosti u iznosu od 19.347 kn. Prema prijedlogu povjerenstva za popis imovine u izvještajnom razdoblju rashodovana je oprema u iznosu od 11.410 kn a prema odluci čelnika suda.

Sitnog inventara u upotrebi u izvještajnom razdoblju nabavljeno je u iznosu od 370,00 kn koji je jednokratno je otpisan. Prema prijedlogu povjerenstva za popis imovine, te u izvještajnom razdoblju otpisan je sitni inventar u iznosu od 1.988 kn a prema odluci čelnika.

Bilješka br. 2

AOP 063 – Financijska imovina

AOP 065 – Novac u banci

AOP 080 – Ostala potraživanja

Novac u blagajni i banci (AOP 064, indeks 54,6) objedinjava stanje transakcijskog računa redovnog poslovanja suda u iznosu od 855,47 kn, transakcijskog računa za novčano poslovanje sa strankama u iznosu od 14.853 kn, te novca u blagajni (AOP 071) u iznosu od 77 kn.

Na računu 129 – ostala potraživanja iskazano je potraživanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje za nerefundirane naknade bolovanja u iznosu od 13.216 kn.

Bilješka br. 3

AOP 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na računu 193- kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu od 768.697 kn (AOP 158, indeks 92,6), iskazana je obveza za plaće za prosinac 2018.g. u iznosu od 745.961 kn i obveza za naknade za prijevoz na posao i sa posla u iznosu od 22.736 kn

Bilješka br. 4

AOP 165 – Obveze za zaposlene

AOP 166 - Obveze za materijalne rashode

AOP 167 – Obveze za financijske rashode

AOP 175 – Ostale tekuće obveze

Na AOP 165 (indeks 91,7) iskazane su obveze za plaću za prosinac 2018.g. u iznosu od 745.961 kn.

Obveze za materijalne rashode poslovanja (AOP 166, indeks 85,1) u iznosu od 151.250 kn sadrže sljedeće materijalne rashode:

- naknade za prijevoz za prosinac 2018. (23212)	22.736 kn
- uredski materijal (23221)	16.372 kn
- energija (23223)	13.017 kn
- usl. telefona i pošte, prijevoza (23231)	53.631 kn
- usl. tekućeg i investicijskog održavanja (23232)	6.345 kn
- usl. promidžbe i informiranja (23233)	1.375 kn
- komunalne usluge (23234)	4.129 kn
- zakupnine i najamnine (23235)	1.466 kn
- intelektualne usluge (23237)	21.538 kn
- ostale usluge (23239)	10.501 kn
- nak.tr.os.izvan.radnog odnosa (23241)	140,00 kn

Obveze za financijske rashode (AOP 167, indeks 192,9) u iznosu od 407,00 kn a sadrže;

- obveze za bankarske usluge i usl.pl. prometa (23431)	407,00 kn
--	-----------

Ostale tekuće obveze (AOP 174, indeks 126,4) u iznosu od 28.243 kn a sadrže:

- obveze za uplaćene predujmove stranaka i oduzetu imovinsku korist	14.853 kn
- obveza povrata Hrvatskom zavodu za zapošljavanje	168,00 kn
- obveza povrata u Drž. Proračun za nerefundirane naknade bolovanja na teret HZZO-a	13.219 kn

3. OBVEZE

Bilješka br. 1

AOP 002 – Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

Povećanje obveza za izvještajno razdoblje sadrže ukupne obveze za rashode poslovanja (obveze za zaposlene, obveze za materijalne rashode, obveze za financijske rashode te ostale tekuće obveze) u iznosu od 12.042.579 kn a koje su umanjene za međusobne obveze proračunskog korisnika AOP 003 (obveza povrata u Državni proračun za nerefundirane naknade za bolovanja na teret HZZO-a, u iznosu od 93.227, obveze plaćanja naknade zbog neupošljavanja invalida u iznosu do 2.015 kn, te obveze prema dobavljačima koji su proračunski korisnici - Općinski sud u Rijeci zbog pricipacije troškova radi djeljenja zajedničkih prostorija u iznosu od 23.026 kn) a sveukupno u iznosu od 118.268 kn.

Bilješka br.2

AOP019 – Podmirene obveze u izvještajnom razdoblju

Podmirene obveze sadrže plaćene obveze u izvještajnom razdoblju za rashode poslovanja u iznosu od 12.130.304 kn, a koje su umanjene za plaćene obveze proračunskog korisnika (obveze prema dobavljačima koji su proračunski korisnici – Općinski sud u Rijeci u iznosu od 25.124 kn, refundacija naknade za bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 84.560 kn, obveza plaćanja naknade zbog neupošljavanja invalida u iznosu od 3.980 kn) AOP 020 u ukupnom iznosu do 113.664 kn.

Bilješka br. 3

Stanje obveza na dan 01. siječnja 2018.g. uvećane za obveze za rashode poslovanja i umanjene za podmirene obveze u izvještajnom razdoblju daje stanje obveza na dan 31. prosinca 2018.g. koje iznose 925.861 kn AOP 036, a koje se sastoje od dospjelih obveza za materijalne rashode u iznosu od 26.293 kn. i nedospjelih obveza (obveze za zaposlene – plaća za prosinac 2017, obveze za materijalne i financijske rashode, te ostale tekuće obveze) u iznosu od 899.568 kn od kojih je 13.383 kn nedospjela obveza proračunskog korisnika (obveza prema državnom proračunu za nerefundirane naknade HZZO-a u iznosu od 13.217 kn, te obveza povrata Hrvatskom zavodu za zapošljavanje u iznosu od 166,00kn.)

4. P-VRIO PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

Bilješka br. 1

U obrascu P-VRIO nismo evidentirali iznos povećanja i smanjenja s obzirom da u godini 2018.g. nismo imali povećanje niti smanjenje vrijednosti dugotrajne imovine.

5. IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI

Bilješka br. 1

Na poziciji AOP 027 iskazan je podatak rashoda poslovanja u iznosu od 11.709.478 kn a koji sadrži:

- rashode za zaposlene 9.588.680 kn
- materijalne rashode 2.117.152 kn
- financijske rashode 3.646 kn

Računovodstveni referent:
Mirela Prgić Ivošić

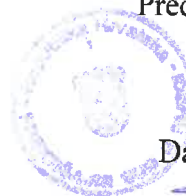


Suglasna:
Voditelj Odjeljka
financijsko-materijalnog poslovanja:

Ksenija Strizić



Predsjednik suda



Davor Grotić

