

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 2018. GOD.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

A. NEFINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 1 - AOP 002

Nefinancijsku imovinu u iznosu od 20.534.141 kn čine proizvedena dugotrajna imovina, nematerijalna proizvedena imovina, sitni inventar a smanjenje je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 344.884,46 kn.

Iako smo imali povećanje imovine po rješenju Ministarstva pravosuđa u iznosu od 18.750,00 kn (izrada analize stanja konstrukcije dvorišne zgrade VTS-a RH) do smanjenja je došlo zbog redovitog godišnjeg ispravka vrijednosti u iznosu od 362.463 kn, rashodovanjem imovine i sitnog inventara prema odluci čelnika i prijedlogu povjerenstva za popis imovine kod kojih se uočilo oštećenje, dotrajalost i slični nedostaci te utvrđenog manjaka sitnog inventara i osnovnih sredstava u iznosu od 1.172 kn.

B. FINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 2 - AOP 064

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2018. godine iznosi 50.465 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 24.235 kn se odnose na potraživanja za naknade bolovanja iznad 42 dana od HZZO-a u iznosu od 15.181 kn, potraživanja za naknade od HZZO-a za ozljede na radu u iznosu od 8.927 kn, potraživanje za povrat poreza po GOP-u u iznosu od 17 kn te potraživanje za ENC uređaj za cestarinu u iznosu od 110 kn koji se nije realizirao po putnim nalogima te se prenosi u 2019. godinu.

BILJEŠKA BROJ 4- AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 29.557 kn odnosi se na prihode:

a) od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga – najma prostora za samoposlužni aparat u iznosu od 80,00 a (najam za prosinac 2018.),

b) 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 te uplate prihoda ostvarenih u 2018. godini u iznosu od 9.517 kn).

BILJEŠKA BROJ 5 - AOP 161

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.709.324 kn odnose se na rashode za plaću za prosinac 2018. god. u iznosu od 1.635.231 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla i odvojeni život za prosinac 2018. godine u iznosu od 21.178 kn, potpora za novorođeno dijete u iznosu od 1.663 kn, na otpremninu u iznosu od 12.043 kn (dio oporezivog iznosa od 4.043 kn se isplaćuje preko COP-a a neoporezivi iznos od 8.000,00 kuna bi se isplatio u gotovini u trenutku kada iz Riznice doznače iznos na žiro račun VTSRH), naknada zbog neispunjavanja kvote za zapošljavanje osoba s invaliditetom za prosinac 2018. U iznosu od 1.032 kn te trinaeste obveze za kontinuirane rashode u iznosu od 38.177 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 1.733.449 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 7 - AOP 224

Na vlastitim izvorima imamo vrijednost od 20.534.141 kn (bilješka broj1).

BILJEŠKA BROJ 8 - AOP 232

Višak prihoda za 2018. godinu iznosi 80.052 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) te od prenesenog viška prihoda poslovanja iz 2018. godine u iznos od 9.235 kn (stvarni prihod na kontu 661 je bio 9.517 kn umanjen za negativnu tečajnu razliku od 281 kn).

Također se u tom iznosu nalazi i višak prihoda od prodaje nefinancijske imovine iz prethodnih godina u iznosu od 50.881 kn.

Prema Završnom računu za 2017. godinu knjižen je na kontu 922111 iznos od 7.660 koji je predstavljao višak poslovanja a odnosio se na proračunska sredstva koja su se trebala 31.01.2018. vratiti u Proračun.

BILJEŠKA BROJ 9 - AOP 244 i 245

Na poziciji izvanbilančnih zapisa evidentiran je iznos od 135.050 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 (operativni leasing) u iznosu od 131.357 kn te sudskog spora od fizičke osobe u iznosu od 3.693 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

A. PRIHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 10 - AOP 001

Prihode poslovanja u iznosu od 21.479.569 kn čine prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 9.517 kn i prihodi iz Proračuna u iznosu od 21.470.052 kn.

BILJEŠKA BROJ 11 - AOP 123

Prihodi od prodaje proizvoda i roba u iznosu od 6.263 kn odnose se na prodaju Izborna odluka dok se iznos od 3.254 kn odnosi na prihode od najma prostora za samoposlužni aparat za kavu i pružanje usluga fotokopiranja.

BILJEŠKA BROJ 12 - AOP 132

Prihodi iz Proračuna ostvareni su u iznosu od 21.470.052 kn i to za podmirenje slijedećih vrsta izdataka:

rashodi za zaposlene	20.596.958 kn
materijalni rashodi	866.355 kn
financijski rashodi	6.739 kn

B. RASHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 13 - AOP 148

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 21.470.333 kn, a sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu od 20.236.848 kn, materijalnih rashoda u iznosu od 1.226.464 kn, te financijskih rashoda u iznosu od 7.021 kn.

BILJEŠKA BROJ 14 - AOP 149

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 20.236.848 kn, a sastoje se od:

rashoda za plaće	16.966.139 kn
prekovremeni rad	184.311 kn
doprinosa na plaće	2.885.855 kn
ostalih rashoda za zaposlene	200.543 kn

BILJEŠKA BROJ 15 - AOP 160

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.226.464 kn.

Strukturu materijalnih rashoda čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	566.826 kn	46,21 %
2) Rashodi za materijal i energiju	315.854 kn	25,75 %
3) Rashodi za usluge	311.622 kn	25,40 %
4) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	32.162 kn	2,62%

BILJEŠKA BROJ 16 - AOP 281

Ukupni rashodi poslovanja iznose 21.470.333 kn.

BILJEŠKA BROJ 17 - AOP 282

Višak prihoda poslovanja iznosi 9.236 kn.

BILJEŠKA BROJ 18 - AOP 284

Višak prihoda poslovanja (preneseni iz prethodne godine) iznosi 17.546 kn.

BILJEŠKA BROJ 19 - AOP 286

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni iznose 80 kn.

BILJEŠKA BROJ 20 - AOP 629

Ukupni ostvareni prihodi iznose 21.479.569 kn.

BILJEŠKA BROJ 21 - AOP 630

Ukupni ostvareni rashodi iznose 21.470.333 kn.

BILJEŠKA BROJ 22 - AOP 632

Ukupan višak prihoda iznosi 9.236 kn.

BILJEŠKA BROJ 23 - AOP 633

Ukupan višak prihoda – prenesen iz prethodne godine iznosi 70.816 kn.

BILJEŠKA BROJ 24 - AOP 635

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 80.052 kn (bilješka broj 8).

BILJEŠKA BROJ 25 - AOP 637

Objašnjeno u Bilanci (bilješka broj 5).

BILJEŠKE UZ P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 26 - AOP 018

Povećanje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 17.578 kn, a odnosi se na povećanje imovine po rješenju Ministarstva pravosuđa za izrada analize stanja konstrukcije dvorišne zgrade VTS-a RH u iznosu od 18.750 kn te smanjenja zbog rashodovanje imovine i sitnog inventara prema odluci čelnika i prijedlogu povjerenstva za popis imovine kod kojih se uočilo oštećenje, dotrajalost i slični nedostaci te utvrđenog manjka sitnog inventara i osnovnih sredstava u ukupnom iznosu od 1.172 kn.

BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski

BILJEŠKA BROJ 27 – AOP 031

Ukupno ostvareni rashodi od 21.470.333 kn isti kao na AOP-404 PR-RAS.

Mjesto i datum: Zagreb, 31.01.2019.

Voditelj računovodstva

Smiljana Mišković

Predsjednik Suda

Mario Vukelić

