

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 2017. GOD.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

IMOVINA

A. NEFINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 1 - AOP 002

Nefinancijsku imovinu u iznosu od 20.879.026 kn čine proizvedena dugotrajna imovina, nematerijalna proizvedena imovina, sitni inventar a smanjenje je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 310.929 kn.

Iako smo imali povećanje imovine najvećim dijelom ustupanjem opreme na trajno korištenje po rješenjima Ministarstva pravosuđa u iznosu od 45.576 kn (sanacija vanjskog stubišta dvorišne zgrade, nabava uredskog namještaja te nabava diktafona) kao i nabavom opreme iz vlastitih sredstava u iznosu od 5.000 kn (bar kod čitač) do smanjenja je došlo zbog redovitog godišnjeg ispravka vrijednosti u iznosu od 361.506 kn.

B. FINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 2 - AOP 064

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2017. godine iznosi 72.170 kn.

BILJEŠKA BROJ 3 - AOP 073

Ostala potraživanja se odnose na ENC uređaj za cestarinu u iznosu od 110 kn koji se nije realizirao po putnim nalogima te se prenosi u 2018. godinu.

BILJEŠKA BROJ 4- AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 6.539 kn odnosi se na prihode:

a) od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga u iznosu od 240 kn:

1. potraživanja za prihode od prodaje Izbor odluka u iznosu od 190 kn
2. potraživanja od najma prostora za samoposlužni aparat u iznosu od 50,00 kn

b) od uplaćenih prihoda u proračun u iznosu od 6.299 kn

BILJEŠKA BROJ 5 - AOP 159

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 1.687.781 kn odnose se na rashode za plaću za prosinac 2017. god. u iznosu od 1.655.916 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2017. godine u iznosu od 20.260 kn, pomoć za smrt u obitelji 3.667 kn , pomoći za bolovanja preko 90 dana u iznosu od 4.188 kn te Božićnice u iznosu od 3.750 kn za 2017. godinu.

BILJEŠKA BROJ 6 - AOP 160

Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 35.505 kn odnose se na naknade bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 6.290 kn i naknadu za ozljede na radu u iznosu od 29.215 kn iz prethodnih godina.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

A. OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 7 - AOP

Ukupne obveze za rashode poslovanja su 1.723.390 kn, a odnose se na obveze za zaposlene (vidi AOP 159), za naknade bolovanja (vidi AOP 160) te na obveze povrata u Proračun iznosa od 104 kn koji se odnosi na pasivnu kamatu HPB po žiro računu Visokog trgovačkog suda RH.

BILJEŠKA BROJ 8 - AOP 232

Višak prihoda iznosi 78.476 kn.

Ukupni prihod poslovanja iz Proračuna su 21.974.836 kn a ukupni rashodi poslovanja su 21.967.176 kn te u Proračun treba vratiti 7.660 kn.

Prema izvršenju povrat treba izvršiti na pozicijama:

- 321 - Naknade troškova zaposlenima (aktivnost 632000)	5.900,18 kn
- 323 - Rashodi za usluge (aktivnost 632000)	1.576,75 kn
- <u>329 - Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (aktivnost 632000)</u>	<u>768,23 kn</u>
UKUPNO	8.245,16 kn

VIŠE UTROŠENO U ODNOSU NA PLAN

- 322 – Rashodi za materijal i energiju (aktivnost 632000)	- 1.129,53 kn
--	---------------

UKUPNO POVRAT PO AKTIVNOSTI 632000	7.115,63 kn
- 321 Naknade troškova zaposlenima (aktivnost 632001)	544,00 kn

UKUPNO POVRAT PO AKTIVNOSTIMA 632000 I 632001	7.659,63 kn
---	-------------

Iznos od 1.576,75 kn po poziciji 323 (aktivnost 632000) je umanjen u povratu za više utrošeno 1.129,53 kn na poziciji 322 (aktivnost 632000) te povrat po poziciji je 447,22 kn.

Za kupnju deviza za službena putovanja nastale su negativne tečajne razlike u iznosu od 34 kn i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 9 kn što predstavlja manjak od 25 kn.

Uplaćeno je u Proračun 6.299 kn vlastitih prihoda koji se odnose na prodaju Izbor odluka, fotokopiranja i najma prostora za samoposlužni aparata za kavu te će se taj iznos u 2018. godini povući za plaćanje određenih obveza.

Visoki trgovački sud RH je s poziciji Viška prihoda poslovanja-od vlastite djelatnosti (početni stanje u 2017. =29.035 kn) platio štampanje 500 kom Izbor odluka br. 19 u iznosu od 15.375 kn te s pozicije Viška prihoda od nefinancijske imovine – prodaja uredskog namještaja iz vlastitih sredstava platio 5.000 kn za nabavu bar kod čitača.

Kada od Viška prihoda poslovanja iz početnog stanja 2017. godine (29.035 kn) dodamo iznos povrata u Proračun od 7.660 kn, oduzmemo 25 kn negativne tečajne razlike te pribrojimo iznos od 6299 koji je uplaćen u Proračun te umanjimo za 15.375 kn plaćeno štampanje Izbor odluka dobijemo iznos od 27.594 kn (AOP 233).

Kada od Viška od nefinancijske imovine iz početnog stanja 2017. godine (55.882 kn) umanjimo 5.000 kn za plaćeni bar kod čitač dobijemo iznos od 50.882 kn (AOP 234).

BILJEŠKA BROJ 9- AOP 240

Obračunati prihodi poslovanja (nenaplaćeni) iznose 240 kn (bilješka broj 4).

BILJEŠKA BROJ 10 – AOP 244 i AOP 245

Sredstva u visini 131.357 kn prikazali smo kao izvanbilančni zapis, a predstavlja službeno vozilo dobiveno od Ministarstva pravosuđa (operativni leasing).

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

A. PRIHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 11 - AOP 001

Prihode poslovanja u iznosu od 21.981.144 kn čine prihodi od imovine u iznosu od 9 kn, prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu od 6299 kn, prihodi iz Proračuna u iznosu od 21.974.836 kn.

BILJEŠKA BROJ 12 - AOP 123

Prihodi od prodaje proizvoda i roba u iznosu od 4.342 kn odnose se na prodaju Izborna odluka dok se iznos od 1.957 kn odnosi na prihode od najma prostora za samoposlužni aparat za kavu i pružanje usluga fotokopiranja.

BILJEŠKA BROJ 13 - AOP 127

Prihodi iz Proračuna ostvareni su u iznosu od 21.974.836 kn i to za podmirenje slijedećih vrsta izdataka:

rashodi za zaposlene	20.751.160 kn
materijalni rashodi	1.208.296 kn
financijski rashodi	7.720 kn
povrat u Proračun	7.660 kn

B. RASHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 14 - AOP 148

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 21.982.585 kn, a sastoje se od rashoda za zaposlene u iznosu od 20.751.160 kn, materijalnih rashoda u iznosu od 1.223.705 kn, te finansijskih rashoda u iznosu od 7.720 kn.

BILJEŠKA BROJ 15 - AOP 149

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 20.751.160 kn, a sastoje se od:

rashoda za plaće	17.207.608 kn
prekovremeni rad	278.932 kn
doprinosa na plaće	2.989.266 kn
ostalih rashoda za zaposlene	275.354 kn

BILJEŠKA BROJ 16 - AOP 160

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.223.705 kn.

Strukturu materijalnih rashoda čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	436.171 kn	35,64 %
2) Rashodi za materijal i energiju	339.584 kn	27,75 %
3) Rashodi za usluge	417.015 kn	34,08 %
4) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	30.935 kn	2,53%

BILJEŠKA BROJ 17 - AOP 281

Ukupni rashodi poslovanja iznose 21.982.585 kn.

BILJEŠKA BROJ 18 - AOP 283

Manjak prihoda poslovanja iznosi 1.441 kn.

BILJEŠKA BROJ 19 - AOP 284

Višak prihoda poslovanja (preneseni iz prethodne godine) iznosi 84.917 kn.

BILJEŠKA BROJ 20 - AOP 286

Obračunati prihodi poslovanja - nenaplaćeni iznose 240 kn.

BILJEŠKA BROJ 21 - AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 5.000 kn, a odnose se na rashode za nabavu bar kod čitača za potrebe godišnjeg popisa imovine.

BILJEŠKA BROJ 22 - AOP 629

Ukupni ostvareni prihodi iznose 21.981.144 kn.

BILJEŠKA BROJ 23 - AOP 630

Ukupni ostvareni rashodi iznose 21.987.585 kn.

BILJEŠKA BROJ 24 - AOP 632

Ukupan manjak prihoda iznosi 6.441 kn.

BILJEŠKA BROJ 25 - AOP 633

Ukupan višak prihoda – prenesen iz prethodne godine iznosi 84.917 kn.

BILJEŠKA BROJ 26 - AOP 635

Višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi 78.476 kn.

BILJEŠKA BROJ 27 - AOP 637

Objašnjeno u Bilanci - bilješke broj 5 i 6.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 28 - AOP 018

Povećanje u obujmu nefinancijske imovine iznosi 45.576 kn, a odnosi se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine dobivene bez naknade od Ministarstva pravosuđa u iznosu i to :

- radovi sanaciji vanjskog stubišta dvorišne zgrade od 10.556 kn
- uredski namještaj od 9.270,00 kn
- diktafon i setovi za prijepis od 25.750 kn

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosi 132.506 kn a odnosi se na povrat službenog vozila marke ŠKODA Ministarstvu pravosuđu (opreativni leasing).

BILJEŠKE UZ RAS-funkcijski

BILJEŠKA BROJ 29 – AOP 031

Ukupno ostvareni rashodi od 21.987.585 kn isti kao na AOP-630 PR-RAS.

Mjesto i datum: Zagreb, 31.01.2018.

Voditelj računovodstva

Smiljana Mišković

Predsjednik Suda

Mario Vukelić

