

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 2021-12)

1. Bilješke uz izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje od 01.siječnja do 31.prosinca 2021.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 2021. godine iznose **9.952.243,69** kn.

AOP 632 Ukupni prihodi i primici

U slijedećoj tablici prikazujemo strukturu ukupnih prihoda i primitaka za razdoblje 01. siječnja do 31.prosinca 2021. u iznosu od **9.952.243,69** kn :

	PRIHODI 01.01. -31.12.2021.
1. Plaće (bruto)	7.386.265,37
2. Doprinosi na plaće	1.218.474,33
3. Naknada za prijevoz na posao i s posla	231.871,89
4. Jubilarne nagrade	26.904,20
5. Pomoći	28.994,50
6. Regres	90.000,00
7. Božićnice	90.000,00
8. Dar za rođenje djeteta	1.663,00

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

9. Dar za svetog Nikolu	16.200,00
10. Otpremnine	10.880,46
11. Prihodi za materijalne izdatke bez prijevoz na posao i s posla iskazanog pod r.br.3.	820.611,54
12. Prihodi za financijske izdatke	23.500,00
UKUPNI PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE RASHODA POSLOVANJA	9.945.365,29
13. Prihodi od pruženih usluga konto 6615-prihodi od preslika	3.896,00
14. Ostali nespomenuti prihodi konto 6526- Ostali nespomenuti prihodi	2.982,40
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA:	9.952.243,69

AOP 633 Ukupni rashodi i izdaci

U slijedećoj tablici prikazujemo strukturu ukupnih rashoda i izdataka poslovanja za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. u iznosu od **9.957.328,78 kn** :

	RASHODI 01.01. - 31.12.2021.
1. Plaće (bruto)	7.386.265,37
2. Doprinosi na plaće	1.218.474,33
3. Jubilarne nagrade	26.904,20
4. Pomoći	28.994,50
5. Dar za rođenje djeteta	1.663,00
6. Regres	90.000,00
7. Božićnice	90.000,00
8. Dar za svetog Nikolu	16.200,00
9. Otpremnine	10.880,46
Rashodi za zaposlene	8.869.381,86
10. Naknada za prijevoz na posao i s posla	231.871,89
11. Materijalni rashodi bez prijevoza na posao iskazan pod r.br. 10	816.335,33
12. Financijski rashodi	37.740,70
UKUPNO RASHODI POSLOVANJA:	9.955.329,78
13. Računala i računalna oprema	1.999,00
UKUPNI RASHODI I IZDACI	9.957.328,78

AOP 635 Manjak prihoda i primitaka

Manjak prihoda i primitaka na dan 31.12.2021. godine iznosi **5.085,09** kn.

Od toga manjak prihoda poslovanja iznosi 3.086,09 (AOP 286), a manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 1.999,00 kn (AOP 402).

AOP 637 Manjak prihoda i primitaka preneseni

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi **31.386,92** kn.

Od toga manjak prihoda poslovanja iznosi 28.339,03 dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 3.047,89 kn.

AOP 639 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi **36.472,01** kn.

Dodatni podaci

Broj zaposlenih početkom 2021. godine bio je 77, a na kraju izvještajnog razdoblja 74. Podaci su uzeti iz kadrovske evidencije.

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja na početku i kraju izvještajnog razdoblja iznosi 76, dok prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada iznosi 69.

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

AOP 112 Račun 6526 Ostali nespomenuti prihodi se odnosi na prihode za naknade za izlazak na očevide u sudskim sporovima.

AOP 122 Račun 6615 Prihodi od pruženih usluga se povećao u odnosu na prethodno razdoblje, a navedeno se odnosi na prihode od preslika.

AOP 160 Račun 3211 Službena putovanja i AOP 162 Račun 3213 Stručno usavršavanje zaposlenika su se smanjili u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, a odnose se na službena putovanja i usavršavanja.

AOP 165 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 167 Račun 3223 Energija se povećala u odnosu na prethodno promatrano razdoblje, a odnosi se na troškove električne energije i grijanja.

AOP 173 Račun 3231 Usluge telefona, pošte i prijevoza se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje radi uvođenja e komunikacije što je smanjilo troškove poštarine.

AOP 174 Račun 3232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja se povećao u odnosu na prethodno promatrano razdoblje radi radova koji su se obavljali tijekom 2021. (redovni godišnji servisi, popravci i ostalo).

AOP 175 Račun 3233 Usluge promidžbe i informiranja se odnosi na natječaje za popunjavanje radnih mjesta, što je u tekućoj godini iskazano u većem iznosu nego prethodne godine.

AOP 176 3234 Račun Komunalne usluge pokazuje povećanje u odnosu na prethodno razdoblje radi povećanja usluge opskrba vodom.

AOP 177 3235 Račun Zakupnine i najamnine se povećao u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na najam fotokopirnih aparata, sklopljeni su ugovori za nove fotokopirne uređaje i skenere.

AOP 178 3236 Račun Zdravstvene i veterinarske usluge se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na obavezne zdravstvene preglede prilikom novog zapošljavanja, te testiranja zbog Covida.

AOP 179 3237 Račun Intelektualne i osobne usluge se smanjio u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na usluge student servisa.

AOP 181 Račun 3239 Ostale usluge su se povećao u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na grafičke i tiskarske usluge, usluge izrade pečata, usluge registracije i pranja službenog vozila, te ostale usluge.

AOP 182 Račun 324 Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa nije iskazan u tekućoj godini, a u prethodnom razdoblju se odnosi se na isplate doprinosa i prijevoza osobi na stručnom osposobljavanju.

AOP 183 Račun 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su se povećali u odnosu na prethodno razdoblje, navedeni rashodi se odnose na premije osiguranja za vozilo, reprezentaciju, pristojbe i naknade, očevide te ostale rashode. Povećanje se najvećim dijelom odnosi na naknadu za nezapošljavanje osoba sa invaliditetom, koja se tijekom 2021. povećala sa jedne osobe na dvije, budući da je službeniku sa invaliditetom prestao radni odnosi.

AOP 206 Račun Bankarske usluge i usluge platnog prometa se značajno povećao u odnosu na prethodno razdoblje, a odnosi se na usluge platnog prometa žiro računa sudskog depozita i redovnog žiro računa. Tijekom 2021. je Fina obračunala naknade po stečajnim predmetima, plaćanja su izvršena te su se stoga i povećale usluge jer je bio veliki broj naloga za plaćanje.

AOP 289 Račun 96 Obračunati prihodi poslovanja nenaplaćeni se odnose na nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2021.

AOP 364 Račun 4221 Uredska oprema i namještaj se odnosi na nabavu osnovnih sredstava iz vlastitih prihoda.

AOP 644 Račun 11 Stanje novčanih sredstava se odnosi najvećim dijelom na predujmljena sredstva stranaka. Račun pokazuje smanjenje u odnosu na prethodno promatrano razdoblje.

AOP 640 Račun 19 Unaprijed plaćeni rashodi se odnosi na kontinuirane rashode (193) odnosno na plaću i prijevoz za zaposlene za prosinac 2021. godine.

2. Bilješke uz bilancu sa stanjem 31. prosinca 2021. godine

AOP 168 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja

Iskazani podatak odnosi se na plaću i prijevoz za prosinac 2021. godine.

AOP 172 Obveze za zaposlene

Iskazani podatak odnosi se na plaću i bolovanje za prosinac 2021.

AOP 067 Novac na račun kod tuzemnih poslovnih banaka (AOP 641-644 PR-RAS)

TRGOVAČKI SUD U OSIJEKU

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

Redovan žiro račun suda (u kn):

Stanje 01.01.2021.	28.410,49
Ukupni priljevi na žiro račun i blagajnu	173.233,84
Ukupni odljevi sa žiro računa i blagajne	177.824,51
Stanje novčanih sredstava na 31.12.2021.	23.819,82

Žiro račun sudskog depozita (u kn) :

Stanje 01.01.2021.	65.702.282,14
Ukupni priljevi na žiro račun	54.430.476,63
Ukupni odljevi sa žiro računa	70.022.631,02
Stanje novčanih sredstava na 31.12.2021.	50.110.127,75

Od ukupnog stanja na redovnom žiro računu sa 31.12.2021. na kamate se odnosi 0,05 kn (uplaćeno u državni proračun u siječnju 2022.). Preostala sredstva su utrošena na plaćanje obveza za materijalne i financijske rashode iz 2021. godine (plaćeno u siječnju 2022.).

Od ukupnog stanja žiro računa sudskog depozita sa 31.12.2021. na kamate se odnosi iznos od 183.812,80 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 182 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 295 Obveze proračunskih korisnika za povrat u proračun (AOP 098 OBV) se odnosi na bolovanja na teret HZZO i obvezu za uplatu kamate u državni proračun.

Pojašnjenja najznačajnijih promjena uz obrazac BIL u odnosu na stanje 1. siječnja 2021.

AOP 003 Račun 01 Ne proizvedena dugotrajna imovina, te AOP 005 Račun 012 Nematerijalna imovina su se povećali radi uknjiženja prema rješenjima Ministarstva pravosuđa (uređenje dvorišta i metal detektorska vrata).

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 tijekom 2021. nisu zatvarana.

AOP 154 Račun 165 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe se odnosi na nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2021.

AOP 156 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 2021. godine primljene su odluke za uknjiženje uređenja dvorišta te za metal detektorska vrata. Promjene u vrijednosti i obujmu imovine tijekom 2021. su u ukupnom iznosu od 584.863,71 kn.

Pojašnjenja vezana uz obrazac RasF

Prema uputi Ministarstva RasF iskazan je 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 254 BIL Trgovački sud u Osijeku ima evidenirano u izvanbilančnoj evidenciji vozilo koje je dano na korištenje od strane Ministarstva. Trgovački sud u Osijeku je tijekom 2017. zaprimio Rješenje od Ministarstva te isto prema uputi proveo u svojoj evidenciji.

Na AOP 249 BIL obračunati prihodi poslovanja iskazane su nenaplaćene sudske pristojbe na dan 31.12.2021. Sa 31.12.2021. u bilanci je iskazano stanje uredskih zaliha (ekonomat) (AOP 059 BIL).

Voditeljica odsjeka materijalno financijskog poslovanja:

mr. sc. Tina Ubrenić

Broj telefona: 031 207-600

U Osijeku, 28. siječnja 2022. godine



ZAKONSKI PREDSTAVNIK

Nada Roso