

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2016.godine

Naziv obveznika	<u>ŽUPANIJSKO DRŽAVNO</u> <u>ODVJETNIŠTVO U PULI – POLA</u>	Razina: _____	<u>11</u>
Poštanski broj:	<u>52100</u>	Razdjel: _____	<u>110</u>
Mjesto:	<u>PULA</u>	RKDP: _____	<u>3646</u>
Adresa sjedišta:	<u>S.S.KRANJČEVIĆA 8</u>	Šifra županije: _____	<u>18</u>
Žiro-račun:	<u>HR1123900011100012071</u>	Šifra općine: _____	<u>359</u>
Matični broj:	<u>03204154</u>		
Šifra djelatnosti:	<u>8423</u>		
OIB:	<u>93993757343</u>		

I/ BILJEŠKE UZ BILANCU NA DAN 31. PROSINCA 2016. GODINE

Bilješka broj 1

AOP oznaka 002 – Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina na dan 31. prosinca 2016. godine iznosi 26.795.041,03 kune, te proizlazi da je u odnosu na početno stanje vrijednost iste znatno uvećana

Uvećanje vrijednosti imovine rezultiralo je iz činjenice da je:

1. MINISTARSTVO PRAVOSUĐA RH, tijekom 2016.g. primljena – prenijeta dugotrajna imovine sadašnje vrijednosti 26.792.242,78 kuna.

Od tog iznosa najveći se dio odnosi na vrijednost preijetu u prosincu 2016.g. u iznosu od 26.764.692,96 kuna temeljem rješenja klasa:404-01/16-02/10, ur broj. 514-02-03-02-02-16 a sve se te vrijednosti odnose na rekonstrukciju bivše vojarne „Istarskih brigada“ u Rovinjskoj ulici br. 2 u Puli, u koju zgradu se uz Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola, smjestilo i Općinsko državno odvjetništvo u Puli – Pola, te Zemljišnoknjižni odjel Općinskog suda u Puli – Pola.

2. izvršen obračun amortizacije za 2016. godinu po propisanim stopama u ukupnom iznosu od 3.994,68 kuna.

Tijekom 2016. godine nabavljen je sitni inventar u iznosu od 6.782,83 kuna, te je isti odmah stavljen u upotrebu, pa je nakon provedenih knjigovodstvenih evidencija došlo do promjena prikazanih u AOP oznakama 049 i 050 Obrasca BIL.

Bilješka broj 2

AOP oznaka 064 – Novac u banci i blagajni

Na računu novčanih sredstava iskazana su ukupna sredstva koja je Županijsko državno odvjetništvo u Puli imalo na žiro računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2016. godine, u

ukupnom iznosu od 7.211,36 kuna. Navedena novčana sredstva koristiti će se za podmirivanje nepodmirenih obveza za isporučenu robu i obavljene usluge iskazane u bilanci na dan 31.12.2016. godine (dio AOP 164), sukladno točki IX b. Okružnice o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna, te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine Ministarstva financija RH od 5. siječnja 2017. godine.

Bilješka broj 3:

AOP oznaka 161 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja

Na ovoj AOP oznaci na dan 31. prosinca 2016. godine iskazani iznos od 349.115,01 kuna odnosi se na plaće i doprinose na plaće za mjesec prosinac 2016. godine, te obveze za prijevoz na posao i s posla za prosinac 2016. godine.

Bilješka broj 4:

AOP oznaka 080 – Ostala potraživanja

Iznos prikazan u toj AOP oznaci u iznosu od 2.626,35 kuna odnosi se na potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO u iznosu od 1.761,40 kuna, te na potraživanja od Porezne uprave za povrat poreza i prireza po GOPP koji su isplaćeni iz sredstva poslodavca.

Bilješka broj 5:

AOP oznaka 163 - Obveze

Iskazane obveze na dan 31. prosinca 2016. godine u ukupnom iznosu od 372.943,73 kun odnose se na slijedeće:

- 343.105,35 kune odnosi se na kontinuirane rashode budućih razdoblja za plaću za mjesec prosinac 2016. godine i pripadajuće doprinose poslodavca na istu plaću;
- 6.009,66 kuna odnosi se na obvezu za naknadu prijevoza na posao i s posla za prosinac 2016. godine (kontinuirani rashodi budućih razdoblja),
- 21.202,37 kuna odnosi se na ostale tekuće obveze, tj. neplaćene račune u 2016. godini, od kojih će dio sukladno Okružnici podmiren tijekom siječnja 2017.g. iz sredstava preostalih na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2016. godine, dok će preostale obveze biti podmirene iz proračunskih sredstava u 2017. godini,
- 2.626,35 kuna odnosi se na obveze prema državi za potraživanja od HZZO za refundacije na ime isplaćenih bolovanja na teret HZZO u iznosu od 1.761,40 kuna, te na potraživanja od Porezne uprave za povrat poreza i prireza po GOPP koji su isplaćeni iz sredstva poslodavca. (za navedene obveze potraživanja su prikazana u AOP oznaci 080).

Bilješka broj :6

AOP oznaka 245 i 246 – izvanbilančni zapisi:

Izvanbilančni zapisi u iznosu od 101.519,02 kuna odnosi se na osobni automobil marke «Škoda Fabia Ambiente» koja je u siječnju 2010. godine od strane Ministarstva pravosuđa RH ovom državnim odvjetništvu u ustupljen na privremeno korištenje na rok od 60 mjeseci, te je sukladno rješenju ta promjena uknjižena izvanbilančno sukladno zakonskim propisima s danom preuzimanja.

Napominjemo da je ugovor o operativnom leasingu za navedeno vozilo istekao u siječnju 2015.g., te da je u istom mjesecu iz nadležnog Ministarstva pravosuđa dostavljena obavijest da se vozilo do daljnje obavijesti zadrži na korištenju.

III/ BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD 1. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2016. GODINE

Bilješka broj 7:

AOP oznaka 001 – Prihodi poslovanja

Iz izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblja od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine vidljivo je da je Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola ostvarilo prihode u ukupnom iznosu od 5.481.256,08 kuna tj. 21,5% više nego u 2015. godini.

Iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti korisnika proračuna doznačeno je u 2016. godini Županijskom državnom odvjetništvu u Puli – Pola ukupno 5.394.508,56 (AOP oznaka 129).

Iznos od 25,52 kuna naveden u AOP oznaci 074 predstavlja iznos dobiven od HPB po osnovi kamata na novčana sredstva na žiro računu IBAN HR11 2390001 1100012071 koji ovo Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola koristi za redovno poslovanje.

Prihodi poslovanja navedeni u AOP oznaci 113) u iznosu od 82.000,00 kuna odnose se na dodatna sredstva koja su u listopadu 2016. godine dostavljena i Riznice za zatvaranje obveza na kontima 23237 i 23239, te su za te namjene i iskorištena.

Nadalje, s osnovu prihoda od pruženih usluga preslika spisa ostvaren je iznos od 4.722,00 kuna prikazano u AOP oznaci 123. Od navedenog iznosa iznos od 4.173,00 kune u prosincu 2016.g.g. uplaćen je u Državni proračun RH, te je u tom iznosu i iskorišten za plaćanje izdataka za uredski materijal. Preostali iznos ostao je na žiro računu zajedno sa ostalim sredstvima neiskorištenim sredstvima (prikazano u AOP oznaci 064 Obrasca Bilanca, te će sukladno Okružnici biti iskorišten za plaćanje nepodmirenih obveza za tekuće izdatke iz 2016.g., a koje obveze su prikazane u bilanci na dan 31.12.2016. godine.

Bilješka broj 8:

AOP oznaka 147 – Rashodi poslovanja

Rashodi poslovanja ostvareni u 2016. godini iznose 5.210.970,96 kuna tj. za 9,5% bili su veći nego u 2015. godini.

Gledajući samu strukturu rashoda ističe se da je na pojedinim vrstama rashoda došlo do povećanja ali je istovremeno na drugim vrstama rashoda došlo do smanjenja istih.

Na računima gdje je došlo do povećanja, do povećanja je došlo zbog preseljenja na novu lokaciju gdje je prostor daleko veći, a i na tom prostoru nastaju novi rashodi koji se u ranijem razdoblju nisu postojali.

Naime, kao što je i naprijed navedeno, u zgradi u Rovinjskoj 2 uz Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola, smješteni su i Općinsko državno odvjetništvo u Puli – Pola i Zemljišnoknjižni odjel Općinskog suda u Puli – Pola, a sukladno napatku iz nadležnog Ministarstva pravosuđa RH, računi za sve „režijske troškove“ koji se odnose na kompletan poslovni prostor u Rovinjskoj 2, glase na Županijsko državno odvjetništvo u Puli – Pola, koje će navedene rashode planirati i podmirivati. To se prije svega odnosi na naknadu za korištenje vode, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, na komunalnu naknadu za korištenje poslovnog prostora i naknadu za uređenje voda, električnu energiju i plin.

Osobito je došlo do povećanja na računu 3239.

Prikazani rashod na računu 3239 Ostale usluge iznimno je povećan u odnosu na proteklo razdoblje iz razloga angažiranja zaštitarske službe na čuvanju novouređenog objekta u Rovinjskoj 2. koji nije bio useljiv sve do kraja listopada 2016.g. a za što je izdano odobrenje od strane Ministarstva. U 2015.g. usluga se koristila za dva mjeseca, dok se ta usluga tijekom 2016.g.. koristila cijelo vrijeme, te je iz tog razloga došlo do povećanja rashoda u odnosu na 2015.g.

AOP oznaka 272 – Višak prihoda poslovanja

U 2016.g. uslijed većeg povećanja prihoda u odnosu na povećanje rashoda ostvaren je višak prihoda od 270.285,12 kuna.

AOP oznaka 276 – Manjak prihoda poslovanja - preneseni

AOP oznaka 638 – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju

Budući je iz prethodnog razdoblja (2015. godine) prenesen manjak prihoda poslovanja u iznosu od 284.276,13 kuna (prikazan u AOP oznaci 276) a s obzirom na činjenicu da je u 2016. godini ostvaren višak prihoda od 270.285,12 kuna, na kraju izvještajnog razdoblja dio prenesenog manjka prihoda saldiran je iz navedenog viška, tako da je na kraju izvještajnog razdoblja tj. 31.12.2016 g. ostao manjak od 13.991,01 kune za pokriće u slijedećem razdoblju, što je i prikazano u AOP oznaci 638.

Bilješka broj 9:

AOP oznaka 641 i 642 (DODATNI PODACI)

Do većih odstupanja – smanjenja priljeva na novčane račune i blagajnu u 2016.g. u odnosu na podatke u 2015.g., došlo je iz razloga što su u prethodnoj godini u iznose priljeva i odljeva uračunati i prometi na računima Državne riznice preko kojih se isplaćuju izdaci za zaposlene (račun HR6210010051563100577) i račun preko kojeg se isplaćuju tekući izdaci (račun HR1410010051563200575), a u 2016. U izračun su uzeti samo transakcijski računi koje koristi ovo Županijsko državno odvjetništvo (HR1123900011100012071) čije stanje je u bilješkama i specificirano. Isto iz razloga jer je takva uputa dobivena na seminaru Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika.

Bilješka broj 10:

Uz bilješke se ne predaju i obvezne tablice koje se odnose na pregled stanja i rokova dospijeća dugoročnih i kratkoročnih kredita i zajmova, te posebno robnih zajmova i financijskih najмова, jer nema podataka koji se odnose na istu.

OSOBA ZA KONTAKTIRANJE:

Danica Bulić,
Voditeljica Odjela financijsko-materijalnog poslovanja
Županijskom sudu u Puli - Pola
Broj telefona: 052/377-713

U Puli, 31. siječnja 2017. godine

ŽUPANIJSKA DRŽAVNA ODVJETNICA

Mirijana Jelenić
