



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO REPUBLIKE HRVATSKE

Broj: R-14/2019
Zagreb, 29. siječnja 2020.

Razina:	11
Razdjel:	110
Glava:	30
RKP:	3365
Matični broj:	03277151
OIB:	43539267895
Djelatnost:	8423
IBAN:	HR9123900011100015578

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan 31. prosinca 2019.

Bilješka broj 1 Nefinancijska imovina, AOP 002

Vrijednost nefinancijske imovine na kraju izvještajnog razdoblja smanjena je za 67,7% u odnosu na početno stanje. Iznos smanjenja odnosi se na obračunati otpis dugotrajne imovine u iznosu od 4.517.667,00 kn, te stavljanja sitnog inventara u upotrebu u iznosu od 3.894,00 kuna, rashoda dugotrajne imovine po inventuri za 2019. u iznosu od 1.260,00 kn te povećanja za primljenu dugotrajnu imovinu u iznosu 19.510,00 kn, te za kupljenu imovinu iz osiguranih sredstava u iznosu od 28.499,00 kn.

Bilješka broj 2 Novac u banci i blagajni, AOP 067

Pozicija novčanih sredstava na dan 1. siječnja 2019. u iznosu od 2.968.911,00 kn predstavlja saldo žiro računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 141 od 31. prosinca 2018., koje stanje je evidentirano inventurom za 2019.

Pozicija novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2018. u iznosu od 7.402.477,00 kn predstavlja saldo žiro računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d., broj 148 od 31. prosinca 2019. koje stanje je evidentirano inventurom za 2019.

Bilješka broj 3 Potraživanja od zaposlenih i ostalo, AOP 073

Ostala potraživanja na dan 1.1.2019. u iznosu od 40.075,00 kn, odnose se na potraživanja za naknade bolovanja od HZZO-a u iznosu od 27.528,00 kn, potraživanja za refundaciju troškova službenih putovanja u inozemstvo u iznosu od 246,00 kn, te ostalih potraživanja za refundacije troškova energije i komunalnih usluga u iznos od 12.301,00 kn.

Ostala potraživanja na dan 31.prosinca 2019. u iznosu od 83.597,00 kn odnose se na potraživanja od zaposlenih za prekoračenje limita u potrošnji telefonskih usluga u iznosu od 66,00 kn, za naknade bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 57.492,00 kn, za dani predujam za pretplatu na TEB za 2020. g. u iznosu od 1.300,00 kn, te na potraživanja od USKOK-a za zajedničke troškove u iznosu od 24.739,00 kn.

Bilješka broj 4 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja, AOP 161

Na dan 1. siječnja 2019. rashodi budućih razdoblja u iznosu od 1.436.483,00 kn odnose se na obračunate plaće i naknade troškova zaposlenima za prosinac 2018. godine, te su isti preneseni na rashode 2019., koji su plaćeni u 2019.

Na dan 31. prosinca 2019. rashodi budućih razdoblja odnose se na obračunate plaće za prosinac u iznosu od 1.498.836,00 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla i naknade za odvojeni život u iznosu od 33.644,00 kn, te ostale rashode za zaposlene u iznosu od 7.936,00 kn, što ukupno iznosi 1.532.480,00 kn. Navedeni rashodi su kontinuirani, te će temeljem članka 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu teretiti iduće obračunsko razdoblje.

Bilješka broj 5 Obveze za rashode poslovanja, AOP 164

Obveze na dan 1. siječnja 2019. u iznosu od 7.635.591,00 kn, plaćene su u cijelosti u 2019.

Obveze na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 15.995.862,00 kn sastoje se od:

- obveze za zaposlene	1.498.836,00 kn,
- obveze za materijalne rashode	13.938.289,00 kn,
- obveze za financijske rashode	1.108,00 kn,
- ostale tekuće obveze	557.629,00 kn.

Sve obveze obuhvaćene su popisom inventurne komisije i u cijelosti se podudaraju knjigovodstveno i stvarno stanje u pomoćnim evidencijama.

Za dio obveza u iznosu od 1.532.480,00 kn terećeni su rashodi budućih razdoblja zbog razloga iz članka 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, dok su za obveze za materijalne, financijske i ostale rashode u iznosu od 14.463.377,00 kn terećeni su rashodi tekućeg razdoblja.

Ostale tekuće obveze u iznosu od 557.629,00 kn odnose se na obveze za povrat doznačenih sredstava iz državnog proračuna za isplatu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 57.492,00 kn, budući da za te iznose nije izvršena refundacija.

Za iste je istovremeno terećen dio računa ostalih potraživanja, AOP 080, dok se iznos od 5,00 kn odnosi na doznačena sredstva za kamate na depozite za razdoblje od 10. do 12. mjeseca 2019. koja sredstva su doznačena na žiro račun dana 31. prosinca 2019., pa budući da je to prihod Državnog proračuna za isti je stvorena obveza za uplatu u državni proračun, te za obvezu uplate PDV-a za prosinac 2019. U iznosu od 500.132,00 kn.

Bilješka broj 6 Vlastiti izvori, AOP 223

Ova pozicija sadrži:

Na dan 1. siječnja 2019.	10.987.132,00 kn,
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	11.146.151,00 kn,
- višak prihoda od aktivnosti ratnih zločina	373.717,00 kn,
- manjak prihoda poslovanja 2018.	532.667,00 kn.
Na dan 31. prosinca 2019.	-4.837.868,00 kn,
- sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	2.139.440,00 kn,
- višak prihoda od aktivnosti ratnih zločina	373.717,00 kn,
- višak prihoda od nefinancijske imovine	11.501,00 kn,
- manjak prihoda poslovanja 2019.	-7.362.526,00 kn.

Kao što je vidljivo na dan 31. prosinca 2019. vlastiti izvori su u minusu od 4.837.868 kn budući su obveze veće od vrijednosti imovine.

Bilješka broj 7 Višak prihoda poslovanja, AOP 232

Na dan 1. siječnja 2019. nije bilo viška prihoda poslovanja.

Na dan 31. prosinca 2019. višak prihoda poslovanja u iznosu od 11.501,00 kn odnosi se na višak prihoda od nefinancijske imovine. Prihodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu od 40.000,00 kn, a rashod u iznosu od 29.499,00 kn.

Bilješka broj 8 Manjak prihoda poslovanja, AOP 236

Manjak prihoda poslovanja u prebijenom iznosu od 6.988.809,00 kn sastoji se od manjka prihoda 2019. u iznosu od 3.798.442,00 kn, prenesenog manjka prihoda iz prethodne godine u iznosu od 3.564.084,00 kn te viška prihoda ratnih zločina u iznosu od 373.717,00 kn, a koji višak prihod nije u obvezi vraćanja u državni proračun.

Bilješka broj 9 Izvanbilančni zapisi, AOP 244

Iznos od 109.159,00 kn odnosi se na vrijednost vozila koje je Državno odvjetništvo Republike Hrvatske primilo od Ministarstva pravosuđa Republike Hrvatske, a koje vozilo je kupljeno na leasing. Ministarstvo je naložilo da se vrijednost vozila knjiži izvanbilančno.

GLAVNI DRŽAVNI ODVJETNIK
REPUBLIKE HRVATSKE



Dražen Jelenić
Dražen Jelenić