



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNO ODVJETNIŠTVO
URED ZA SUZBIJANJE KORUPCIJE
I ORGANIZIRANOG KRIMINALITETA

Broj: R-8/2019
Zagreb, 28. siječnja 2020.

Razina:	11
Razdjel:	110
Glava:	91
RKP:	23649
Matični broj:	01597965
OIB:	32807825145
Djelatnost:	8423
IBAN:	HR7923900011100015115

BILJEŠKE UZ BILANCU
na dan 31. prosinca 2019.

Bilješka broj 1 Dugotrajna imovina, AOP 002

Vrijednost dugotrajne imovine na kraju izvještajnog razdoblja povećana je za 715 % u odnosu na početno stanje. Iznos povećanja vrijednosti i obujma dugotrajne imovine odnosi se na primljenu dugotrajnu proizvedenu imovinu te na ulaganje na tuđoj imovini. Iznos smanjenja u ukupnom iznosu od 31.058,00 kn odnosi se na obračunati redoviti otpis dugotrajne imovine u iznosu od 15.477,00 kn te povećanja vrijednosti otpisa sadašnje vrijednosti imovine koja je predložena za rashod po inventuri 2019. u iznosu od 15.581,00 kn, a koji je evidentiran u obrascu P-VRIO pod rednim brojem AOP 005 i AOP 020.

Bilješka broj 2 Novac u banci i blagajni, AOP 067

Pozicija novčanih sredstava na dan 1.siječnja 2019. u iznosu od 1.496.686,00 kn predstavlja saldo žiro-računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 180 od 31. prosinca 2018. čije stanje je evidentirano inventurom za 2018.

Pozicija novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 1.305.498,00 kn predstavlja saldo žiro-računa koji iznos je jednak izvatku Hrvatske poštanske banke d.d. broj 198 od 31. prosinca 2019. čije stanje je evidentirano inventurom za 2019.

Bilješka broj 3 Sitni inventar na zalihi AOP 047

U 2019. kupljene su auto gume za službeno vozilo koje nisu stavljene u upotrebu u 2019. Iste su evidentirane na računu 91111.

Bilješka broj 4 Sitni inventar u upotrebi, AOP 049

Vrijednost sitnog inventara u odnosu na prošlu godinu smanjena je u prebijenom iznosu od 21.496,00 kn. To smanjenje predstavlja vrijednost isknjiženja uništenog sitnog inventara koji je rashodovan 2018. u iznosu od 25.523,00 kn, te povećanja vrijednosti kupljenog sitnog inventara u 2019. u iznosu od 4.029,00 kn.

Bilješka broj 5 Potraživanja od zaposlenih, AOP 078

Potraživanja od zaposlenih na dan 1.siječnja 2019. u iznosu od 5.601,00 kn odnose se na potraživanje od zaposlenika za plaćanje troškova prijevoza na službenom putu, a koja su vraćena na žiro račun u 2019. Isto tako nije bilo potraživanja od zaposlenih.

Bilješka broj 6 Ostala potraživanja, AOP 080

Ostala potraživanja na 01. siječnja 2019. u iznosu od 8.184,00 kn odnose se na potraživanja za refundaciju isplaćenih bolovanja teret HZZO-a, te su ista zatvorena u 2019.

Potraživanja na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 23.829,00 kn odnose se na potraživanja za naknade bolovanja od HZZO-a u iznosu od 20.900,00 kn i potraživanja za dane predujmove za dugotrajnu neisporučenu imovinu u iznosu od 2.929,00 kn.

Bilješka broj 7 Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja, AOP 161

Na dan 1. siječnja 2019. rashodi budućih razdoblja u iznosu od 1.496.836,00 kn odnose se na obračunate plaće i naknade troškova zaposlenima za prosinac 2018. te su isti preneseni na rashode 2019. i isplaćene u 2019.

Na dan 31. prosinca 2019. rashodi budućih razdoblja odnose se na obračunate plaće za prosinac 2019. u iznosu od 1.594.612,00 kn, naknada za prijevoz na posao i s posla i naknade za odvojeni život u iznosu od 30.032,00 kn, što ukupno iznosi 1.624.644,00 kn. Navedeni rashodi su kontinuirani te će temeljem članka 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu teretiti iduće obračunsko razdoblje, kada su i podmireni.

Bilješka broj 8 Obveze za rashode poslovanja, AOP 164

Obveze na dan 1. siječnja 2019. u iznosu od 1.907.583,00 kn, plaćene su u cijelosti u 2019.

Obveze na dan 31. prosinca 2019. u iznosu od 2.675.341,00 kn sastoje se od:

- obveze za zaposlene	1.594.612,00 kn
- obveze za materijalne rashode	1.058.451,00 kn
- obveze za financijske rashode	1.376,00 kn
- ostale tekuće obveze	20.902,00 kn
UKUPNO:	2.675.341,00 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 1.624.644,00 kn terećeni su rashodi budućih razdoblja zbog razloga iz čl. 39. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, dok su za obveze za materijalne, financijske rashode i ostale rashode u iznosu od 1.028.862,00 kn terećeni rashodi tekućeg razdoblja.

Ostale tekuće obveze u iznosu od 20.902,00 kn, odnose se na obveze za povrat doznačenih sredstava iz državnog proračuna za isplatu bolovanja na teret HZZO-a u iznosu od 20.900,00 kn, budući da za te iznose nije izvršena refundacija. Za iste je istovremeno terećen dio računa ostalih potraživanja, AOP 080, dok se iznos od 2,00 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. Budući da je to prihod Državnog proračuna za isti je stvorena obveza za uplatu u Državni proračun.

Bilješka broj 7 Vlastiti izvori, AOP 223

Ova pozicija sadrži:

Na dan 1. siječnja 2019.	1.183.465,00 kn
-sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	52.171,00 kn
-višak prihoda od Nacionalnog programa suzbijanja korupcije	424.418,00 kn
-višak prihoda poslovanja 2018.	706.876,00 kn
Na dan 31. prosinca 2019.	704.019,00 kn
-sadašnja vrijednost dugotrajne imovine	425.389,00 kn
-višak prihoda za Nacionalni program suzbijanja korupcije	424.418,00 kn
-manjak prihoda poslovanja 2019.	-145.788,00 kn

Bilješka broj 8 Višak prihoda poslovanja, AOP 233

Višak prihoda na dan 1. siječnja 2019. u iznosu od 1.131.294,00 kn predstavlja prebijeni iznos viška prihoda poslovanja 2018. u iznosu od 675.306,00 kn za koji iznos je početkom 2019. stvorena obveza za uplatu u Državni proračun te je isti povrat i izvršen. Viška vlastitih prihoda u iznosu od 31.570,00 kn uplaćenih u proračun za koji iznos je stvoreno potraživanje evidentirano pod AOP 154 te prenesenog viška prihoda iz ranijih godina u iznosu od 424.418,00 kn, koji se ne vraća u proračun.

Na dan 31. prosinca 2019. višak prihoda od 278.630,00 kn predstavlja prebijeni iznos viška prihoda za Nacionalni program suzbijanja korupcije u iznosu od 424.418,00 kn koji se ne vraća u proračun. Isto tako umanjen je za manjak prihoda 2019. u iznosu od 177.357,00 kn koji je djelomično pokriven za preneseni višak prihoda iz 2018. u iznosu od 31.570,00 kn tako da ukupni manjak prihoda na kraju 2019. iznosi 145.788,00 kn.

Bilješka broj 9 Izvanbilančni zapisi, AOP 244

Iznos od 739.459,00 kn na dan 1. siječnja 2019. odnosi se na vrijednost vozila koje je Ured primio od Ministarstva pravosuđa Republike Hrvatske, a koji su kupljeni na leasing. Ministarstvo je naložilo je Uredu da vrijednost vozila knjiži izvanbilančno.

Iznos od 630.300,00 kn na dan 31. prosinca 2019. umanjen je u odnosu na početno stanje za povrat vozila kojem je istekao leasing u iznosu od 109.159,00 kn.

RAVNATELJICA

Vanja Marušić

