

RH/fond/JLS/JP(R)S _____

RAZDJEL 110 MINISTARSTVO PRAVOSUĐA

GLAVA 10 UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV

PRORAČUNSKI KORISNIK KAZNIONICA U LEPOGLAVI

RKDP: 3164

Matični broj: 03125971

OIB: 10236446484

Šifarska oznaka: 8423

IBAN: HR9023900011100014044

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 59.370.623 kn čine neproizvedena dugotrajna imovina, proizvedena dugotrajna imovina, sitni inventar, dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi, te proizvedena kratkotrajna imovina, a smanjena je u odnosu na isto razdoblje prethodne godine za 801.384 kn odnosno za 1,33 %.

Smanjenje je najvećim dijelom rezultat rashodovanja imovine po odlukama, te većeg ispravka vrijednosti postojeće imovine u odnosu na ulaganja u novu imovinu.

BILJEŠKA BROJ 2 - AOP 007

Proizvedena dugotrajna imovina na kraju razdoblja bilježi smanjenje od 0,73 % u odnosu na stanje 01.01.2017. god. odnosno 401.229 kn, a što je rezultat povećanja dugotrajne imovine u iznosu od 974.572 kn (bilješka br 46 AOP 341), povećanja dugotrajne imovine u iznosu od 304.668 kn (vidi bilješku br. 59 P-VRIO (AOP 019)), te smanjenja dugotrajne imovine u iznosu od 1.680.469 kn (zbog redovitog godišnjeg ispravka vrijednosti, rashodovanja imovine po odlukama, te prodaje dugotrajne imovine).

BILJEŠKA BROJ 3 - AOP 058

Proizvedena kratkotrajna imovina iznosi 3.030.860 kn, od čega se na Proračun odnosi 387.384 kn, a na Vlastite prihode 2.643.476 kn. Proizvedenu kratkotrajnu imovinu čine zalihe za obavljanje djelatnosti, nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi, te roba za daljnju prodaju.

BILJEŠKA BROJ 4 - AOP 060

Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi u iznosu od 1.355.443 kn odnose se na Vlastite prihode, a bilježe pad za 25,09 % odnosno za 473.767 kn u odnosu na prošlu godinu na dan 31.12.2016. godine.

B. FINANCIJSKA IMOVINA

BILJEŠKA BROJ 5 - AOP 064

Novac u banci i blagajni na dan 31.12.2017. godine iznosi 1.121.060 kn, od čega se na Vlastite prihode odnosi 1.023.518 kn, a na Proračun 97.542 kn (u taj iznos uključena su doznačena sredstva Hrvatskog zavoda za zapošljavanje za osobe na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa, u iznosu od 31.399 kn).

BILJEŠKA BROJ 6 - AOP 078

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 2.300 kn odnose na akontacije za blagajnički minimum u radionici ugostiteljstva u iznosu od 2.000 kn i akontacija za blagajnički minimum u poljoprivrednoj radionici u iznosu od 300 kn.

BILJEŠKA BROJ 7 - AOP 079

Potraživanja u iznosu od 28.212 kn odnose se na potraživanja za više uplaćeni PDV u iznosu od 22.263 kn te iznos od 5.949 kn se odnosi na više uplaćeni porez i prirez na dohodak.

BILJEŠKA BROJ 8 - AOP 080

Ostala potraživanja u iznosu od 136.272 kn odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja iznad 42 dana u iznosu od 106.428 kn, potraživanja za povrede na radu u iznosu od

9.154 kn, te na potraživanja za predujam za materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje za potrebe radionica u iznosu od 20.690 kn.

BILJEŠKA BROJ 9 - AOP 112

Vrijednosni papiri u iznosu od 18.227 kn odnose se na potraživanja po kreditnim karticama građana – kupaca.

BILJEŠKA BROJ 10 - AOP 140

Potraživanja za prihode poslovanja u iznosu od 857.489 kn čine potraživanja za prihode po posebnim propisima u iznosu od 14.662 kn, te potraživanja za prihode koje proračunski korisnici ostvare prodajom proizvoda, roba i pruženih usluga na tržištu (vlastiti prihodi) u iznosu od 842.827 kn.

Potraživanja za prihode po posebnim propisima čine:

1. potraživanje od sudova za preprate zatvorenika u iznosu od 5.221 kn,
2. potraživanje od Vlastitih prihoda (računi za pekarske proizvode) u iznosu od 4.782 kn,
3. potraživanja od kupaca (zatvorenika) za izvršene preprate i ostale usluge u iznosu od 4.659 kn,

BILJEŠKA BROJ 11 - AOP 159

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od 4.761.867 kn odnose se na rashode budućeg razdoblja Proračuna u iznosu od 4.753.867 kn (rashodi za plaću za prosinac 2017. god. u iznosu od 4.613.540 kn, naknade za prijevoz na posao i s posla i terenski dodatak za prosinac 2017. godine u iznosu od 88.902 kn, te jubilarne nagrade za prosinac 2017. godine u iznosu od 51.425 kn) i na rashode budućih razdoblja Vlastitih prihoda u iznosu od 8.000 kn koji se odnose na nabavu licence u vrijednosti od 20.000 kn za obavljanje šumarskih radova u sklopu poljoprivredne radionice (trošak nabave licence podijeljen je na pet jednakih godišnjih rata s time da je ove godine plaćena 3. rata).

BILJEŠKA BROJ 12 - AOP 160

Nedospjela naplata prihoda u iznosu od 44.229 kn odnose se na utržke radionica koji su položeni na blagajnu u siječnju 2018. godine, a prihod se odnosi na 2017. godinu.

OBVEZE I VLASTITI IZVORI

A. OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 13 - AOP 163

Ukupne obveze u iznosu od 10.510.128 kn odnose se na obveze Proračuna u iznosu od 8.882.673 kn, te na obveze Vlastitih prihoda u iznosu od 1.627.455 kn.

BILJEŠKA BROJ 14 - AOP 165

Obveze za zaposlene u iznosu od 4.664.965 kn su obveze za plaću i jubilarne nagrade, za prosinac 2017. godine (vidi bilješku br. 11).

BILJEŠKA BROJ 15 - AOP 166

Obveze za materijalne rashode u iznosu od 5.156.460 kn odnose se na obveze za materijalne rashode Proračuna u iznosu od 4.094.499 kn i obveze Vlastitih prihoda u iznosu od 1.061.961 kn.

BILJEŠKA BROJ 16 - AOP 167

Obveze za financijske rashode u iznosu od 1.773 kn odnose se na obveze Proračuna u iznosu od 1.678 kn (obveza za podmirenje računa za FINA paket) i na obveze Vlastitih prihoda u iznosu od 95 kn (zatezne kamate dobavljača).

BILJEŠKA BROJ 17 - AOP 174

Ostale tekuće obveze u iznosu od 235.645 kn odnose se na obveze Vlastitih prihoda u iznosu od 114.114 (obveza za trošarine na cigarete u iznosu od 379 kn, obveza za porez na potrošnju 3.007 kn, obveza za uplatu PDV-a u iznosu od 88.465 kn, prenesene porezne obveze iz tuzemstava u iznosu od 22.263), te na ostale obveze Proračuna u iznosu od 121.531 kn (obveze za povrat više uplaćenog poreza i prireza na dohodak u iznosu od 5.949 kn te bolovanja od HZZO-a (vidi bilješku br.8)).

BILJEŠKA BROJ 18 - AOP 175

Obveze za nabavu nefinancijske imovine (licenca za obavljanje šumarskih radova) u iznosu od 8.000 kn i 50.750 kn (nabava viševretene bušilice) odnose se na obveze Vlastitih prihoda. (vidi bilješku br.11)

BILJEŠKA BROJ 19 - AOP 222

Naplaćeni prihodi budućih razdoblja u iznosu od 392.535 kn odnosi se na prihod poljoprivredne radionice koji će se priznati u trenutku nastanka rashoda vezanih uz potrošnju vlastitih proizvoda predanih na skladište repromaterijala.

BILJEŠKA BROJ 20 - AOP 224

Vlastiti izvori u iznosu od 60.875.642 kn odnose se na vlastite izvore Proračuna u iznosu od 49.393.416 kn i vlastite izvore Vlastitih prihoda u iznosu od 11.483.098 kn.

BILJEŠKA BROJ 21 - AOP 236

Manjak prihoda iznosi 5.693.188 kn, a sastoji se od manjka prihoda Proračuna u iznosu od 3.907.118 kn (manjak prihoda poslovanja), te od manjka prihoda Vlastitih prihoda u iznosu od 1.786.070 kn (manjak prihoda poslovanja u iznosu od 825.451 kn, te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 960.619 kn).

BILJEŠKA BROJ 22 - AOP 237

Manjak prihoda poslovanja iznosi 4.732.569 kn, a sastoji se od manjka prihoda poslovanja Proračuna u iznosu od 3.907.118 kn i manjka prihoda poslovanja Vlastitih prihoda u iznosu od 825.451 kn.

U odnosu na manjak prihoda poslovanja od 4.732.569 kn koji je iskazan u PR-RAS-u, a koji se utvrđuje zbrajanjem ostvarenog viška prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 2.084.810 kn (AOP 282 – PR-RAS) i prenesenog manjka prihoda poslovanja u iznosu od 6.817.019 kn (AOP 285 – PR-RAS), manjak prihoda poslovanja u Bilanci (AOP 237) veći je za 360 kn.

Manjak u Bilanci je uvećan za kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna (AOP 129 – PR-RAS) u iznosu od 360 kn. Iznos od 360 kn odnosi se na dobivenu donaciju diktafona u iznosu od 360 kn kupljenog iz sredstava programa „Čitateljski program za zatvorenike i djecu“ koji financira Ministarstvo pravosuđa. Za navedenu kapitalnu donaciju napravljena je korekcija rezultata, tj. smanjen je manjak prihoda od nefinancijske imovine, a povećan je manjak prihoda poslovanja.

BILJEŠKA BROJ 23 - AOP 238

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 960.619 kn (jednak AOP 399 – PR-RAS) umanjen je za iznos kapitalne donacije u iznosu od 360 kn te je napravljena je korekcija rezultata, tj. smanjen je manjak prihoda od nefinancijske imovine.

BILJEŠKA BROJ 24 - AOP 240

Obračunati prihodi poslovanja (nenaplaćeni) iznose 648.200 kn, a odnose se na obračunate prihode poslovanja Proračuna u iznosu od 12.047 kn i obračunate prihode poslovanja Vlastitih prihoda u iznosu od 636.153 kn.

BILJEŠKA BROJ 25 – AOP 244 i AOP 245

Sredstva u visini 30.393.132 kn prikazali smo kao izvanbilančne zapise, a predstavljaju slijedeće izvanbilančne evidencije:

- novčani polozi zatvorenika i prodavaonica za zatvorenike u iznosu od 3.026.599 kn,
- zalihe (roba dobivena bez naknade od Ministarstva pravosuđa, drugih zatvora i Vlastitih prihoda) u iznosu od 39.575 kn,
- vozila dobivena od Ministarstva pravosuđa (operativni leasing) u iznosu od 2.931.221 kn,
- sredstva za poboljšanje energetske učinkovitosti zgrada Kaznionice u iznosu od 24.260.183 kn.
- 2 zadužnice u iznosu od 135.554 kn koje su kao sredstvo osiguranja plaćanja proslijeđene na Financijsku agenciju radi naplate potraživanja od kupaca,

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

A. PRIHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 26 - AOP 001

Prihode poslovanja u iznosu od 88.566.378 kn čine prihodi Proračuna za razdoblje siječanj-prosinac 2017. godine u iznosu od 76.722.200 kn te Vlastiti prihodi za razdoblje siječanj-prosinac 2017. godine u iznosu od 11.844.178 kn .

BILJEŠKA BROJ 27 - AOP 002

Iznos od 127.500 kn odnosi se na dodijeljena sredstva sukladno Odluci o raspodjeli financijskih sredstava za projekte/programe udruga, za provedbu projekta “ Rešetke nisu prepreke” a koji provodi udruga “Roditelji u akciji”.

BILJEŠKA BROJ 28 - AOP 055

Tekuće pomoći iz proračuna iznosu od 409.758 kn odnose se na na dobivene novčane poticaje Ministarstva poljoprivrede i šumarstva za rasplodne krmače, za teže uvijete gospodarstva u poljoprivredi u 2017., te za prava na regionalno plaćanje za biljnu proizvodnju.

BILJEŠKA BROJ 29 - AOP 057

Tekuće pomoći od izvanproračunskih korisnika u iznosu od 9.787.660 kn odnose se na iznos od 33.701 kn doznačenih sredstava od strane HZZO-a za doprinose osoba na stručnom osposobljavanju te na iznos od 9.753.959 kn doznačenih sredstava od Fonda za zaštitu

okoliša a za podmirenje računa ispostavljenog za izvršene radove u sklopu projekta energetske učinkovitosti.

BILJEŠKA BROJ 30 - AOP 077

Prihodi od imovine u iznosu od 709 kn odnosi se na kamate na depozite po viđenju.

BILJEŠKA BROJ 31 - AOP 111

Ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 112.962 kn odnose se na doznačena sredstva od Vlastitih prihoda za pekarske proizvode, prihoda od sudova za izvršene preprate i ostale usluge.

BILJEŠKA BROJ 32 - AOP 124

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga u iznosu od 11.294.536 kn su prihodi koje proračunski korisnik ostvari obavljanjem poslova na tržištu (Vlastiti prihodi).

Prihodi od prodaje proizvoda i roba (AOP 125) iznose 5.419.722, a prihodi od pruženih usluga (AOP 126) iznose 5.874.814.

	Prihodi od prodaje proizvoda i roba	Prihodi od pruženih usluga
Drvoprerađivačka radionica	785.195 kn	701.959 kn
Metalska radionica	1.786.902 kn	113.534 kn
Radionica održavanja – Autoservis	0 kn	9.590 kn
Radionica poljoprivrede	2.431.952 kn	252.588 kn
Radionica ugostiteljstva	110.619 kn	4.727.973 kn
Radno-terapijska radionica	<u>305.054 kn</u>	<u>69.170 kn</u>
UKUPNO:	5.419.722 kn	5.874.814 kn

BILJEŠKA BROJ 33 - AOP 130

Prihodi iz Proračuna ostvareni su u iznosu od 66.637.402 kn i to za podmirenje slijedećih vrsta izdataka:

rashodi za zaposlene	53.400.997 kn
materijalni rashodi	13.227.305 kn
financijski rashodi	9.100 kn

BILJEŠKA BROJ 34 - AOP 147

Ostali prihodi u iznosu od 195.491 kn odnose se na Vlastite prihode u iznosu od 139.274 kn (prihodi iz prethodnih godina u iznosu od 33.537 kn, prihodi od prodaje materijala u iznosu od 24.013 kn, prihodi od otpisa obveza (kamata) u iznosu od 22.927 kn, prihodi od naknade štete s osnova osiguranja u iznosu od 24.451 kn, prihodi od viškova po godišnjem popisu robe u iznosu od 12 kn, prihodi kod utuženja u iznosu od 9.161 kn, ostali nespomenuti prihodi u iznosu od 25.173, te na prihode Proračuna u iznosu od 56.217 kn (prihodi od otpisa kamata dobavljača u iznosu od 45.124 kn, prihod od obustave na plaću za trošak mobilnog telefona u iznosu od 643, doznaka za ozbiljnost ponude u iznosu od 10.000 kn i 450 kn doznaka HZZO).

B. RASHODI POSLOVANJA

BILJEŠKA BROJ 35 - AOP 148

Rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 86.007.801 kn, a sastoje se od rashoda Proračuna u iznosu od 76.227.605 kn, te rashoda Vlastitih prihoda u iznosu od 9.780.196 kn.

BILJEŠKA BROJ 36 - AOP 149

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu od 53.400.998 kn, a sastoje se od:

rashoda za plaće	40.419.917 kn
doprinosa na plaće	11.064.585 kn
ostalih rashoda za zaposlene	1.916.496 kn

BILJEŠKA BROJ 37 - AOP 160

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu od 32.416.173 kn, a sastoje se od materijalnih rashoda Proračuna u iznosu od 22.689.195 kn, te materijalnih rashoda Vlastitih prihoda u iznosu od 9.726.978 kn.

Strukturu materijalnih rashoda Proračuna čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	1.147.814 kn	5,06 %
2) Rashodi za materijal i energiju	9.174.487 kn	40,43 %
3) Rashodi za usluge	11.126.019 kn	49,04 %
4) Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	54.553 kn	0,24 %
5) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	<u>1.186.322 kn</u>	<u>5,23 %</u>
UKUPNO:	22.689.195 kn	100 %

Strukturu materijalnih rashoda Vlastitih prihoda čine:

1) Naknade troškova zaposlenih	42.355 kn	0,44 %
2) Rashodi za materijal i energiju	6.234.708 kn	64,10 %
3) Rashodi za usluge	1.757.617 kn	18,06 %
4) Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	<u>1.692.298 kn</u>	<u>17,40 %</u>
UKUPNO:	9.726.978 kn	100 %

BILJEŠKA BROJ 38 - AOP 193

Financijski rashodi iznose 63.130 kn, a sastoje se od financijskih rashoda Proračuna u iznosu od 9.912 kn i od financijskih rashoda Vlastitih prihoda u iznosu od 53.218 kn, a čine ih rashodi za zatezne kamate, bankarske usluge i usluge platnog prometa, te ostali financijski rashodi ostvareni poslovanjem.

BILJEŠKA BROJ 39 - AOP 280

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda Vlastitih prihoda na kraju razdoblja smanjile su se u odnosu na iste zalihe na početku razdoblja za 473.767 kn.

BILJEŠKA BROJ 40 - AOP 281

Ukupni rashodi poslovanja iznose 86.481.568 kn, a sastoje se od ukupnih rashoda poslovanja Proračuna u iznosu od 76.227.605 kn i ukupnih rashoda poslovanja Vlastitih prihoda u iznosu od 10.253.963 kn korigiranih za povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda (AOP 280 PR-RAS).

BILJEŠKA BROJ 41 - AOP 282

Višak prihoda poslovanja u obračunskom razdoblju u iznosu od 2.084.810 kn sastoji se od ostvarenog viška na Vlastitim prihodima u iznosu od 1.590.215 kn umanjenog za sufinanciranje proračunskih izdataka u iznosu od 221.055 kn, te ostvarenog viška a prihoda poslovanja Proračuna u iznosu od 494.595 kn uvećanog za sufinanciranje proračunskih izdataka od strane Vlastitih prihoda u iznosu od 221.055 kn.

BILJEŠKA BROJ 42 - AOP 285

Manjak prihoda poslovanja (preneseni iz prethodne godine) u iznosu od 6.817.019 kn odnosi se na prenesenu proračunski manjak u iznosu od 4.520.369 kn, te na preneseni manjak poslovanja Vlastitih prihoda u iznosu od 2.296.650 kn

U strukturi prenesenog manjka došlo je do promjene odnosno preneseni manjak veći je za 833.508 kn u odnosu na podatak iskazan u Bilanci (AOP 238) jer je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/2015) tijekom 2016. godine donesena odluka o preraspodjeli rezultata poslovanja u svrhu realnog iskazivanja viška/manjka po aktivnostima.

Za manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 833.508 kn povećan je manjak prihoda poslovanja.

BILJEŠKA BROJ 43- AOP 286

Obračunati a nenaplaćeni prihodi poslovanja iznose 648.200 kn, a sastoje se od obračunatih prihoda Vlastitih prihoda u iznosu od 636.153 kn te prihoda proračuna u iznosu od 12.047 kn.

BILJEŠKA BROJ 44 - AOP 289

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 13.593 kn a odnose se na prodaju osnovnog stada poljoprivredne radionice.

BILJEŠKA BROJ 45 - AOP 341

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 974.572 kn, a odnose se na rashode Proračuna u iznosu od 221.415 kn i na rashode Vlastitih prihoda u iznosu od 753.157 kn.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Vlastite prihode:

- **za Radionicu poljoprivrede:**

- stol i stolice	11.731 kn
- motorna pila	2.706 kn
- pumpni set	1.904 kn
- plug	73.600 kn
- lozni cijepovi	1.882 kn
- sadnice smreke	998 kn
- licenca	4.000 kn

- **za Radionicu ugostiteljstva:**

- plinska instalacija	82.584 kn
- podno korito s rešetkom	6.330 kn
- ventilacija za kuhinju restorana	103.782 kn
- police za rashladnu komoru	22.078 kn
- stroj za izradu čevapa	5.932 kn
- salamoreznica	3.890 kn
- ugostiteljska oprema	374.400 kn

- **za Drvoprerađivačku radionicu:**

- viševretna bušilica	40.600 kn
-----------------------	-----------

- **za Metalsku radionicu:**

- aparat za zavarivanje	3.861 kn
-------------------------	----------

- **za Pogon za graditeljstvo:**

- bušilica-štemerica	4.319 kn
- uljni grijač	8.560 kn

SVEUKUPNO VLASTITI PRIHODI:

753.157 kn

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Proračun:

- žilet žica	11.400 kn
- metalni ormar za lijekove	2.319 kn
- namještaj (dvosjed, fotelje)	6.470 kn
- ormar za spise	4.476 kn
- klima uređaj	5.124 kn
- toplovodni kalorifer	38.250 kn
- press kontejneri	150.592 kn
- projektor	2.424 kn

Nabava nefinancijske imovine Proračuna u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine povećana je s osnove donacije diktafona u iznosu od 360 kn kupljenog iz sredstava programa „Čitateljski program za zatvorenike i djecu“ koji financira Ministarstvo pravosuđa.

SVEUKUPNO PRORAČUN: 221.415 kn

BILJEŠKA BROJ 46- AOP 399

Manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 960.979 kn odnosi se na manjak na Vlastitim приходima u iznosu od 739.564 kn uvećan za sufinanciranje proračunskih izdataka za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 221.055 kn, te na manjak na Proračunu u iznosu od 221.055 kn umanjen za sufinanciranje proračunskih izdataka za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 221.055 kn.

BILJEŠKA BROJ 47 - AOP 403

Ukupni ostvareni prihodi iznose 88.579.971 kn, od čega ukupni prihodi Proračuna iznose 76.722.200 kn, a ukupni prihodi Vlastite djelatnosti iznose 11.857.771 kn.

BILJEŠKA BROJ 48 - AOP 404

Ukupni ostvareni rashodi iznose 87.456.140 kn, od čega ukupni rashodi Proračuna iznose 76.449.020 kn, a ukupni rashodi Vlastite djelatnosti iznose 11.007.120 kn.

BILJEŠKA BROJ 49 - AOP 405

Ukupan manjak prihoda u obračunskom razdoblju iznosi 1.123.831 kn, a sastoji se od ostvarenog viška na Vlastitim prihodima u iznosu od 850.651 kn umanjenog za sufinanciranje proračunskih izdataka i izdataka za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 201.055 kn, te viška prihoda poslovanja Proračuna u iznosu od 273.180 kn uvećanog za sufinanciranje proračunskih izdataka i izdataka za nabavu nefinancijske imovine od strane Vlastitih prihoda u iznosu od 201.055 kn.

BILJEŠKA BROJ 50 - AOP 408

Ukupan manjak – preneseni iz prethodne godine iznosi 6.817.019 kn. (vidi AOP 285-bilješka broj 42)

BILJEŠKA BROJ 51- AOP 409

Obračunati prihodi - nenaplaćeni iznose 648.200 kn (vidi bilješku broj 43).

BILJEŠKA BROJ 52 - AOP 629

Ukupni prihodi i primici iznose 88.579.971 kn.

BILJEŠKA BROJ 53 - AOP 630

Ukupni rashodi i izdaci iznose 87.456.140 kn.

BILJEŠKA BROJ 54 - AOP 631

Ukupan višak prihoda i primitaka isti kao pod AOP 404. (vidi bilješku broj 48)

BILJEŠKA BROJ 55 - AOP 634

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 6.817.019 kn. Ukupno stanje prenesenog manjka odgovara stanju po bilanci na dan 31. prosinca 2016. godine (AOP 236 BIL). U strukturi prenesenog manjka došlo je do promjene jer je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/2015) tijekom 2017. godine donesena odluka o preraspodjeli rezultata poslovanja u svrhu realnog iskazivanja viška/manjka po aktivnostima.

Za manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2016. godine povećan je manjak prihoda poslovanja.

BILJEŠKA BROJ 56 - AOP 636

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi 5.693.188 kn, od čega je manjak prihoda i primitaka na Proračuna 3.907.118 kn (na manjak je utjecala činjenica što od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nije uplaćen preostali iznos od 2.290.780 kn kojim bi se zatvorili računi prema izvođaču radova u sklopu projekta energetske učinkovitosti) i manjak prihoda Vlastite djelatnosti 1.786.070 kn.

BILJEŠKA BROJ 57 - AOP 637

Objašnjeno u bilješci br.11 i br. 12. Bilance .

BILJEŠKE UZ P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 58 - AOP 019

Povećanje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 304.668 kn odnosi se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine Proračuna u iznosu od 274.608 kn i na povećanje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda u iznosu od 30.060 kn.

Iznos od 274.608 kn na Proračunu odnosi se na dobivenu proizvedenu dugotrajnu imovinu bez naknade od Ministarstva pravosuđa (stroj za ljuštenje krumpira, profesionalni zamrzivač, klima uređaj, instalacije generičkog kabliranja, EKG uređaj, ultrazvuk, tlakomjer, tračna brusilica).

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda u iznosu od 30.060 kn odnosi se na prijevod obrtnog stada u osnovno stado (7 krmača, 21 ovca).

Smanjenje nefinancijske imovine Proračuna u iznosu od 13.047 kn odnosi se na ustupanje na trajno korištenje metalnog arhivskog regala Zatvoru u Rijeci.

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 9.227 kn odnosi se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda (rashodovanje po Odluci).

Mjesto i datum: 31.01.2018. god.

Osoba za kontaktiranje: ANA ERLAČ

Telefon: 042/700-865

***Zakonski predstavnik
(potpis)***

DRAŽEN POSAVEC