



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU
Kaznionica u Lepoglavi

RKP: 3164
Matični broj: 03125971
OIB: 10236446484
Grad: Lepoglava
Ulica: Hrvatskih Pavlina 1
Razina: 11
Razdjel: 109
Šifra djelatnosti: 8423
Šifra grada: 229
Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2023.

Zakonski predstavnik: Dražen Posavec

B I L J E Š K E

UZ FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2023.

UVOD:

Kaznionica u Lepoglavi ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave.

Osnovna djelatnost Kaznionice je izvršavanje kazne zatvora punoljetnih muških osoba a uključuje tretman zatvorenika te rad i strukovnu izobrazbu sa svrhom osposobljavanja i pripreme zatvorenika za nastavak života po isteku kazne.

Sukladno zakonskim odredbama, zatvorenike se potiče na rad te im se isti omogućuje temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora i Pravilnika o radu i raspolaganju novcem zatvorenika.

Radne aktivnosti odvijaju se u sklopu Odjela za rad i strukovnu izobrazbu zatvorenika u slijedećim radionicama: Odsjeku drvoprerađivačke radionice, Odsjeku metalske radionice, Odsjeku poljoprivredne radionice, Odsjeku radionice ugostiteljstva, te u Odsjeku održavanja i radno-terapijske radionice. Rad zatvorenika se organizira i provodi sukladno Pravilniku o radu i raspolaganju novcem zatvorenika.

Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja nenamjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva pravosuđa i uprave. Rad Kaznionice financira se pretežitim djelom iz sredstava Državnog proračuna RH, te iz ostvarenih vlastitih prihoda, prihoda po posebnim propisima te ostalih prihoda.

BILJEŠKE
UZ BILANCU
SA STANJEM 31.12.2023. GODINE

BILJEŠKA BROJ 1.

ŠIFRA B002 - NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi ukupno 7.794.239,97 €, a odnosi se na:

- Neproizvedenu dugotrajnu imovinu ukupne vrijednosti 235.286,76 €,
- Proizvedenu dugotrajnu imovinu ukupne vrijednosti 7.023.710,94 € koja se sastoji od:
 - Građevinskih objekata ukupne vrijednosti 5.849.410,23 €,
 - Postrojenja i oprema ukupne vrijednosti 565.561,30 €,
 - Prijevoznih sredstava u cestovnom prometu vrijednosti 192.768,98 €,
 - Knjiga, umjetničkih djela vrijednosti 31.962,80 €,
 - Višegodišnjih nasada vrijednosti 383.442,12 €,
 - Nematerijalne proizvedene imovine vrijednosti 565,51 €,

Proizvedena dugotrajna imovina bilježi pad od 3,5 % u odnosu na stanje 01.01.2023. u ukupnom iznosu od 254.220,12 € a što je rezultat većeg smanjenja obujma imovine u odnosu na vrijednost nabavljene imovine. U izvještajnom razdoblju nabavljena su osnovna sredstva u vrijednosti od 432.128,29 €, ustupljena je imovina na trajno korištenje od strane drugih kaznenih tijela u vrijednosti 51.983,01 €, izvršen prijevod obrtnog stada u osnovno stado u vrijednosti 3.047,42 €, dok je na smanjenje utjecalo ustupanje na trajno korištenje bez naknade, rashodovanje i prodaja imovine po odlukama u vrijednosti 2.351,10 € te redoviti godišnji ispravak vrijednosti u ukupnom iznosu od 740.027,74 €.

- Sitni inventar vrijednosti 7.556,21 €,
- Dugotrajnu nefinancijsku imovinu u pripremi u vrijednosti 6.576,42 €,
- Proizvedenu kratkotrajnu imovinu vrijednosti 521.109,64 € od čega se na Proračun odnosi 58.848,32 € a na Vlastite prihode 462.261,32 €. Ista predstavlja zalihe za obavljanje djelatnosti, nedovršenu proizvodnju i gotove proizvode, te na robu za daljnju prodaju.

BILJEŠKA BROJ 2.

ŠIFRA 1 - FINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna financijska imovina iznosi 1.528.601,58 € od čega se 1.183.747,07 € odnosi na Proračun, a 344.854,51 € na Vlastite prihode.

Financijska imovina sadrži:

- novac u banci i blagajni – novčana sredstva na računu i blagajni u iznosu od 249.587,75 € viša su za 248,7 % u odnosu na početak godine. Značajni rast nastao je zbog povećanja ukupnog prihoda poslovanja, pa tako i naplaćenih prihoda,
- iznos od 789,58 € odnosi se na više uplaćeni porez i prirez po godišnjem obračunu poreza,
- ostala potraživanja bilježe rast u odnosu na prethodno razdoblje za 8,9 % te iznose 114.788,91 € a odnose se na potraživanja od HZZO-a za bolovanja iznad 42 dana. Potraživanja bilježe rast u odnosu na prethodno razdoblje iz razloga što HZZO nije izvršio refundaciju dospjelih potraživanja,
- vrijednosni papiri vrijednosti 13.219,82 € odnose se na potraživanja po kreditnim karticama građana-kupaca te bilježe rast od 18,8 % u odnosu na prethodno razdoblje a zbog povećanog broja transakcija korištenjem kreditnih kartica krajem godine, kojima je rok naplate 15 dana tako da su do sredine siječnja 2024. godine sva potraživanja na 31.12.2023. zatvorena ,
- Potraživanja za prihode poslovanja – odnose se na potraživanja za prihode koje proračunski korisnici ostvare prodajom proizvoda, roba i pruženih usluga na tržištu. Stanje ukupnih potraživanja za prihode na dan 31.12.2023. iznosi 83.905,61 € te bilježi pad za 46,4 % u odnosu na prošlu godinu zbog bolje naplate potraživanja u 2023.,
- Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda iznose 1.065.823,21 € od čega su 1.058.455,48 € rashodi budućeg razdoblja Proračuna (rashodi za plaću za prosinac 2023. u iznosu od 971.007,15 €, ugovori o djelu za obavljanje lječničkih usluga od 2.585,25 €, naknade za prijevoz na posao i terenski dodatak za prosinac 2023. u iznosu od 23.274,85 € te jubilarne nagrade, otpremnine i pomoći od 61.588,23 €) i rashodi budućih razdoblja Vlastitih prihoda u iznosu od 7.367,33 € koji se odnose na nabavu licence za obavljanje šumarskih radova u sklopu poljoprivredne radionice u vrijednosti od 637,07 € (trošak nabave licence podijeljen je na pet jednakih godišnjih rata s time da je ove godine plaćena 4. rata u iznosu od 530,89 €) i rashodi od 6.730,66 € koji se odnose na utržke radionica koji su položeni na blagajnu u siječnju 2024. godine, a odnosi se na prihod 2023.

BILJEŠKA BROJ 3.

ŠIFRA 2 - OBVEZE RASHODE POSLOVANJA

Ukupne obveze u iznosu od 1.542.698,36 € veće su za 6,6 % u odnosu na prethodnu godinu.

- Obveze za zaposlene – iznose 1.032.595,38 €
- Obveze za materijalne rashode – iznose 323.074,96 €,
- Obveze za financijske rashode – iznose 75,94 €,
- Ostale tekuće obveze – iznose 130.143,68€,
- Obveze za nabavu nefinacijske imovine – iznose 1.267,07 €,
- Odgođeno plaćanje rashoda – iznose 55.541,33 €.

BILJEŠKA BROJ 4.

ŠIFRA 922 - REZULTAT POSLOVANJA

Ukupno ostvareni manjak na dan 31.12.2023. iznosi 167.994,63 € (višak prihoda poslovanja u iznosu od 54.758,55 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 222.753,18 €). U ukupnom iznosu manjka, manjak prihoda Proračuna iznosi 152.703,89 € dok je manjak prihoda Vlastitih prihoda 15.290,74 €.

Višak prihoda poslovanja iznosi 54.758,55 €, a sastoji se od manjka prihoda poslovanja Proračuna u iznosu od 152.703,89 € i viška prihoda poslovanja Vlastitih prihoda u iznosu od 207.462,44 €. Manjak prihoda od nefinancijske imovine u Bilanci (92222) manji je za 246.727,65 € u odnosu na PR RAS obrazac (Y002) . Manjak u Bilanci umanjen je za kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna i za doznačena sredstva iz riznice za podmirenje troška nabave osnovnih sredstava proračuna i vlastitih prihoda. Za navedena sredstva napravljena je korekcija rezultata (kapitalne donacije u iznosu od 3.880,74 €, doznake riznice od 154.008,30 € za podmirenje troškova nabave proračunskih osnovnih sredstava i 88.587,71 € za nabavu osnovnih sredstava vlastitih prihoda te 251,10 € ostalih proračunskih prihoda), čime je smanjen manjak prihoda od nefinancijske imovine a povećan je manjak prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 246.727,65 €.

ŠIFRA 96 - OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 65.749,15 € bilježe pad za 47,7 % od početnog stanja, a odnose se na: prodaju pekarskih proizvoda, preprate zatvorenika, prodaja otpadnog materijala te na obračunate prihode Vlastite djelatnosti ostvarenih prodajom proizvoda i usluga.

ŠIFRA 991 - IZVANBILANČNI ZAPISI

Sredstva u visini 3.351.815,15 € prikazali smo kao izvanbilančne zapise, a predstavljaju slijedeće izvanbilančne evidencije:

- novčani polozi zatvorenika i prodavaonica za zatvorenike u iznosu od 696.029,71 €,
- zalihe (roba dobivena bez naknade od Ministarstva pravosuđa, drugih zatvora i Vlastitih prihoda) u iznosu od 8.743,63 €,
- sredstva za poboljšanje energetske učinkovitosti zgrada Kaznionice u iznosu od 2.152.946,32 €,
- zadužnice dobavljača Funda d.o.o. u iznosu od 411.440,71 € kao jamstvo za uredno ispunjenje usluga,
- 2 specijalna vozila ukupne vrijednosti 82.654,78 € ustupljenih od Ministarstva pravosuđa na privremeno korištenje u trajanju od 60 mjeseci, nabavljenih temeljem ugovora o javnoj

nabavi specijalnih vozila za prijevoz osoba lišenih slobode, financijski leasing.

Iskazano početno stanje imovine razlikuje se od stanja na dan 31.12.2022. koje je popunjeno u obrascu prilikom preuzimanja iz aplikacije RKPF1. Početno stanje iskazano u glavnoj knjizi manje je za 2,78 € od čega se 2,77 € odnosi na nefinancijsku imovinu i 0,01 € na financijsku imovinu. Ukupne obveze i vlastiti izvori evidentirani u glavnoj knjizi manji su od stanja preuzetog u izvješću za 2,81 €. Razlika je nastala uslijed usklađivanja sintetičkih i analitičkih evidencija zbog preračunavanja i zaokruživanja kuna u eure. Za razlike su provedena potrebna knjiženja.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O
PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE
01.01.– 31.12.2023. GODINE

BILJEŠKA BROJ 5.

ŠIFRA 6 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2023. godine u iznosu od 15.917.404,26 € veći su za 16,1 % od ostvarenih prihoda u izvještajnom razdoblju prethodne godine. Razlog povećanja prihoda u odnosu na prošlu godinu je više doznačenih proračunskih novčanih sredstava za podmirenje troškova nastalih u prošloj godini, a dospjelih u tekućoj te zbog povećanih rashoda poslovanja u tekućoj godini, kao i zbog rasta ukupnih prihoda gospodarskih jedinica vlastitih prihoda.

BILJEŠKA BROJ 6.

ŠIFRA 614 POREZI NA ROBU I USLUGE

Doznačenih 53.316,64 € odnosi se na sredstva namijenjena provođenju slijedećih projekta:

- Projekt „Boje stvarnosti“ čija je ukupna vrijednost ugovora 32.251,64 €, od čega je prva rata 22.576,15 €, a druga rata isplaćena u 2023.g. iznosi 9.675,49 €. Projekt provodi Udruga Hrvatsko društvo likovnih umjetnika iz Zagreba,
- Projekt „Unapređivanje implementacije psihosocijalnog programa tretmana ovisnika o kockanju“ čija je ukupna vrijednost ugovora 36.186,87 €, od čega je prva rata 25.330,81 €, a druga rata isplaćena u 2023.g. iznosi 10.856,06 €. Projekt provodi „Udruga za kreativni socijalni rad“ iz Zagreba,

- Projekt „Ja to mogu“ čija je ukupna vrijednost ugovora 33.882,15 €, od čega je prva rata isplaćena u 2023.g. 23.675,50 €. Projekt provodi Udruga Hrvatsko društvo likovnih umjetnika,
- Projekt „Evaluacija posebnog programa PORTOs“ čija je ukupna vrijednost ugovora 13.272,28 €, od čega je prva rata isplaćena u 2023.g. 9.290,60 €. Projekt provodi Centar za mentalno zdravlje Zagreb.

Financijska sredstva dodijeljena su sukladno Odluci o raspodjeli financijskih sredstava iz djela prihoda od igara na sreću u području pružanja potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora.

Ukupno je doznačeno 53.497,65 €. Po podnesenim izvješćima o provedenim aktivnostima i utrošenim sredstvima utvrđeno je da doznačena sredstva nisu bila utrošena u cijelosti. Udruga Hrvatsko društvo likovnih umjetnika iz Zagreba utrošila je manje 2,72 € dok je Udruga za kreativni socijalni rad iz Zagreba utrošila manje 178,29 €. Za neutrošena sredstva izvršen je povrat u državni proračun.

ŠIFRA 63 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA

Pomoć u iznosu od 61.065,73 € odnosi se na primitke od: Varaždinske županije u iznosu od 2.389,00 € i Agencije za plaćanja u poljoprivredi, ribarstvu i ruralnom razvoju (APPRRR). Od čega su 13.813,98 € sredstva dobivena iz hrvatskih fondova a iznos od 44.862,75 € odnosi se na sredstva dobivena iz EU fondova (sva novčana sredstva doznačena su posredstvom APPRRR).

Doznačena sredstva su namjenska i koriste se isključivo za potrebe pododsjeka radionice poljoprivrede. Mjere temeljem kojih su izvršene uplate su sljedeće:

A) mjere iz programa izravnih plaćanja

1. osnovno plaćanje, dodjela i korištenje prava na plaćanja iz nacionalnih rezervi
2. plaćanja za poljoprivredne prakse korisne za klimu i okoliš, preraspodijeljeno

plaćanje, proizvodno vezane potpore

B) mjere državne potpore koje se financiraju iz državnog proračuna-potpore za iznimno osjetljive sektore

-rasplodne krmače

C) IAKS mjere ruralnog razvoja iz članka 20. Zakona o poljoprivredi

Mjera 10 Poljoprivreda, okoliš i klimatske promjene

- 10.1.15. Primjena ekoloških gnojiva u višegodišnjim nasadima
- 10.1.16. Mehaničko uništavanje korova unutar redova višegodišnjih nasada

Mjera 13 Plaćanja područjima s prirodnim ograničenjima ili ostalim posebnim ograničenjima

- 13.2. Plaćanja u područjima sa značajnim prirodnim ograničenjima

Mjera 14 Dobrobit životinja

- 14.1.2. Dobrobit životinja u svinjogojstvu (odbijena prasada, krmače i nazimice, svinje za tov)

– 14.1.5. Dobrobit životinja u ovčarstvu.

ŠIFRA 6413 PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 10,06 € odnose se na kamate na depozite po viđenju.

ŠIFRA 6526 PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ostali nespomenuti prihodi ukupnog iznosa 13.327,95 € prihodi su od: sudova za izvršene preprate u iznosu od 8.389,16 €, iznos od 2.805,00 € za naknade za rad službenika angažiranih prilikom snimanja serijala o svjetskim zatvorima u organizaciji Film Croatia Zagreb, ostali prihodi u iznosu 234,00 €, 268,97 € naknada štete od zatvorenika te prihod od prodaje kruha radionici ugostiteljstva u iznosu od 1.630,82 €.

BILJEŠKA BROJ 7.

ŠIFRA 66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

Ukupni iznos od 2.181.948,52 € sastoji se od:

- prihoda od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga u iznosu 2.177.197,57 € (bilježi se rast u odnosu na prošlu godinu za 23,8 % zbog povećanog obima posla u odnosu na isto razdoblje prošle godine)
- donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 4.750,95 €.

Prihodi od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga u iznosu od 2.177.197,57 € su prihodi koje proračunski korisnik ostvari obavljanjem poslova na tržištu (Vlastiti prihodi). Prihodi od prodaje proizvoda iznose 1.100.275,97 € a prihodi od pruženih usluga 1.076.921,60 €.

	Prihodi od prodaje proizvoda	Prihodi od pruženih usluga
Drvoprerađivačka radionica	150.385,29	88.343,70
Metalska radionica	449.390,75	31.195,67
Poljoprivredna radionica	472.145,57	459,31
Radionica ugostiteljstva	10.420,24	945.961,29

	Prihodi od prodaje proizvoda	Prihodi od pruženih usluga
Radionica Auto-servisa	0,00	2.676,03
Radno-terapijska radionica	17.934,12	8.385,60
UKUPNO:	1.100.275,97	1.076.921,60

Primljene donacije u vrijednosti od 4.750,95 € odnose se na donaciju:

- Hrvatskog Caritasa – smrznuto povrće vrijednosti 340,00 €,
- Udruge za kreativni socijalni rad Zagreb – slikarski pribor i platno za projektor vrijednosti 530,21 €, namještaja (2 ormara, stolice) vrijednosti 3.451,49 € i projektor vrijednosti 294,25 €
- 78 knjiga vrijednosti 135,00 € Zaklade za prevenciju kriminaliteta „Sveti Mihael” iz Varaždina.

ŠIFRA 68 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

Ukupni iznos od 24.322,83 € odnosi se na Vlastite prihode u iznosu 19.623,13 € (prihodi od naknade štete s osnova osiguranja u iznosu od 1.867,30 €, prihod od prodaje materijala u iznosu od 311,81 €, višak po inventuri 26,83 €, prihod od prodaje otpadnog materijala 851,07 €, ostalih nespomenutih prihoda u iznosu od 273,42 €, 929,90 € prihoda koji se odnose na podmirenje troška komunalne naknade iz prethodnih godina, prihodi od 15.362,80 € odnose se na 180 kom odojaka primljenih ustupanjem bez naknade od strane Kaznionice u Požegi koji su namijenjeni za daljnji tov – isti iznos je osim na kontu prihoda proknjižen i na kontu troškova).

Prihodi Proračuna iznose 4.699,70 € (prihod od obustave na plaću za trošak mobilnog telefona u iznosu od 17,29 €, ostali nespomenuti prihodi iznosa 132,72 €, 1.828,32 € odnosi se na kompenzaciju sredstava za podmirenje plaća zatvorenika, 2.721,37 € odnosi na preplatu naknade za zaštitu voda po konačnom obračunu za 2022. g..

Značajni pad prihoda u odnosu na prošlu 2022. godinu za 44,6% nastao je iz razloga što je u prošlom razdoblju za podmirenje naknada za rad pokriven iznos od 28.524,61 € iz sredstava rabata ostvarenog u prodavaonici za zatvorenike dok su ostali prihodi ostali na razini prošlogodišnjih.

BILJEŠKA BROJ 8.

ŠIFRA 3 - RASHODI POSLOVANJA

Ukupni rashodi poslovanja iznose 15.192.283,43 € i veći su za 13,3 % u odnosu na prošlo razdoblje.

ŠIFRA 31 – Rashodi za zaposlene – bilježe rast od 16,4 % na što je utjecao:

- veći trošak plaće za redovan rad zbog povećanja osnovice za obračun plaće za 2 %, te zbog uvedenog dodatka na plaću za državne službenike i namještenike,
- povećanje troška za prekovremeni rad za 6,5 % nastao je zbog nesrazmjera broja službenika i obujma posla, posebno u odjelu osiguranja i odjelu za rad te
- povećanje ostalih rashoda za zaposlene za 33,5 % zbog novog načina obračuna otpremnina i većeg broja umirovljenja u odnosu na isto razdoblje prošle godine.

ŠIFRA 32 - Materijalni rashodi - veći su za 6,9 % i ukupno iznose 4.650.452,56 €, a posebno se izdvajaju slijedeći rashodi:

- cto 3221 – uredski materijal i ostali materijalni rashodi bilježe rast za 49,3% zbog povećanje cijena nabave u odnosu na isto razdoblje prošle godine kao i nabave higijenskog pribora za zatvorenike koju kaznena tijela provode samostalno,
- cto 3222 – materijal i sirovine – troškovi bilježe rast za 23,2 %. Na povećanje troška utjecalo je povećanje cijena nabave osnovnog materijala i sirovina te povećanja obima poslova u radionicama Kaznionice u kojima se koriste isti,
- cto 3223 – energija – trošak energije manji je u odnosu na prethodno razdoblje za 36,6 % na što je značajno utjecala uredba vlade o formiranju cijena električne energije te manja potrošnja plina u odnosu na isto razdoblje prošle godine kada se zbog kvara na peći u kojoj se koristi drvena sječka kao glavni energent za grijanje, alternativno koristio plin ,
- cto 3236 – zdravstvene i veterinarske usluge bilježe rast od 74,3% zbog troška sistematskog pregleda zaposlenika Kaznionice, u ukupnom iznosu od 18.253,28 €
- Cto 3291 – naknade za rad predstvaničkih tijela – iznos naknada za rad zatvorenika od 422.467,61 € veći je u odnosu na prošlo razdoblje za 12,5 % zbog povećanja osnovice za izračun naknade uslijed povećanja osnovice za izračun plaća za 2 % ,
- Cto 3239 – troškovi za ostale usluge bilježe rast za 19,1% zbog činjenice da je rata za energetska učinkovitost povećana za 17% zbog inflatornog učinka.
- Cto 3295 – pristojbe i naknade – troškovi bilježe pad za 59,3 % zbog troškova tužbe u postupku javne nabave i troškova odvjetničkih usluga u stegovnom postupku protiv zatvorenika a koji su knjiženi u istom razdoblju prošle godine.

ŠIFRA 343 – FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 15.294,30 € a odnose se na rashode Proračuna u iznosu od 2.101,75 € za usluge platnog prometa i 13.192,55 € rashoda Vlastitih prihoda koji se odnose na rashode za bankarske usluge, usluge platnog prometa, zatezne kamate te ostali financijski rashodi ostvareni poslovanjem.

ŠIFRA Z004 - STANJE ZALIHA PROIZVODNJE

Zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda Vlastitih prihoda na kraju razdoblja smanjile su se u odnosu na iste zalihe na početku razdoblja za 15.407,75 € a što je utjecalo na povećanje ukupnog troška za isti iznos.

ŠIFRA 4– RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 475.226,62 €, a odnose se na rashode Proračuna u iznosu od 185.870,38 € i na rashode Vlastitih prihoda u iznosu od 289.356,24 €.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Vlastite prihode:

Poljoprivredna radionica

1) računalo	380,00
2) plug za oranje	18.587,04
3) vrtna sjenica sa spremištem	7.266,27
4) aparat za zavarivanje	504,00
5) utovarivač-rovokopač	88.100,00
6) sadnice kestena i tuje	141,00
7) sadnice bukve	950,00
8) licenca za obavljanje šumarskih radova	530,89
9) motorna pila	591,36
10) stol – 2 kom	855,53
11) box paleta-pocinčana	2.122,20
12) priključak struje na vrtnu sjenicu	1.030,29
13) projektna dokumentacija	2.468,00
14) sakupljač sijena	5.845,08
15) okretač sijena	6.670,37
UKUPNO:	136.042,03 €

Metalska radionica

1) pila strojna tračna	4.764,75
2) sol plazma za rezanje metala	6.050,00
3) sanacija limenog pokrova	25.806,00
4) krovopokrivački radovi	13.919
UKUPNO:	50.539,75 €

Radionica ugostiteljstva

1) pisač	185,00
2) komoda za previjanje beba	135,20
3) vertikalna perilica	3.364,90
4) press kontejner	10.109,50
5) suncobran	9.920,00
6) ventilacija-sistem za čišćenje	2.373,33
7) betonski kip	418,00
UKUPNO:	26.505,93 €

Zajedničke službe (stan Mareda)

1) klima uređaj	666,00
2) tv prijemnik	259,12
3) ploča za kuhanje i pećnica	466,56
4) namještaj	2.608,98
5) čistač šikare	716,40
6) rotacijska kosilica	681,47
UKUPNO:	5.398,53 €

UKUPNO ZA VLASTITE PRIHODE : 218.486,24 €

Nabava nefinancijske imovine Vlastitih prihoda u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine povećana je za nefinancijsku imovinu za koja su doznačena sredstva iz proračuna u ukupnom iznosu od 70.870,00 € (bez PDV-a) za nabavu: malčera na pomak vrijednosti 7.100,00 €, kultivatora međrednog za povrće od 5.600,00 €, podrivača od 11.280,00 €, sjetvospremača vrijednosti 9.000,00 €, sadilice za luk od 1.282,50 €, stroja za rezidbu vrijednosti 7.680,00 €, balirke od 24.720,00 € i pumpe za pretok vina od 4.207,50 €.

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. nabavljena je slijedeća nefinancijska imovina za Proračun financirana iz vlastitih prihoda:

1) potezna pila	625,74
2) klima uređaj	669,00

3) hladnjak samostojeći	189,00
4) 16 kom uredskih stolaca	3000,02
5) sanacija odvodnog kanala	6.052,16
6) prijenosni fotopisač	129,37
7) prijenosno računalo	554,80
8) pisač-2 kom	312,50
9) projektor	393,28
10) blanja tesarska	493,05
11) tv prijemnik	692,01
12) aku bušilica	458,72
13) bušilica	563,53
14) namještaj za prostorije posjeta	1.952,11
15) prijenosno računalo	646,12
16) arhivski regali	7.345,34
17) rabljeni namještaj	495,00
18) video nadzor za Bitoševje	1.567,89
19) kamere	851,50
20) usisavač	426,55
21) brusilica	312,55
UKUPNO ZA PRORAČUN:	27.730,24 €

Nabava nefinancijske imovine Proračuna u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine povećana je:

- s osnove donacije za 3.880,74 € (78 knjiga vrijednosti 135,00 € doniranih od Zaklade za prevenciju kriminaliteta „Sveti Mihael” iz Varaždina, namještaja (2 ormara, stolice) vrijednosti 3.451,49 € i projektora vrijednosti 294,25 € doniranih od Udruge za kreativni socijalni rad iz Zagreba),

- za nefinancijsku imovinu za koju su doznačena sredstva iz proračuna u ukupnom iznosu od 154.008,30 € (vitrina sa staklenim vratima vrijednosti 3.687,50 €, osobni auto od 25.469,50 € i dovršetak radova na centralnom grijanju na Poluotvorenom odjelu Posredovanje vrijednosti 40.307,53 €, planetarna miješalica od 7.596,25 €, izrada snimke izvedenog stanja za pasjak vrijednosti od 1.470,00 €, rashladna komora sa predkomorom za zatvoreničku kuhinju od 20.053,75 €, projektna dokumentacija za lakirnicu drvoprerađivačke radionice u vrijednosti 12.076,88 €, parkirna rampa od 1.684,00 €, projektna dokumentacija za izradu centralnog grijanja – Čret u iznosu od 2.237,50 €, garderobni ormar od 8.156,00 €, metalni namještaj vrijednosti 6.041,58 €, metalna vrata od 674,64 €, vratna krila u sanitarnim

čvorovima vrijednosti od 2.871,17 €, ormarići za cipele od 773,94 €, kuhinjski element od 158,06 €, gumene obloge za potrebe opremanja prostorije streljane vrijednosti 20.750 €) i nefinancijsku imovinu plaćenu iz ostalih proračunskih prihoda u vrijednosti 251,10 € za hladnjak.

BILJEŠKA BROJ 9.

ŠIFRA 9221 – MANJAK PRIHODA-PRENESENI

Manjak prihoda i primitaka preneseni iznosi 408.226,88 €. Ukupno stanje prenesenog manjka odgovara stanju po bilanci na dan 31. prosinca 2022. godine (BIL 922). U strukturi prenesenog manjka došlo je do promjene jer je sukladno Pravilniku o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/2014, 115/2015) tijekom 2022. godine donesena odluka o preraspodjeli rezultata poslovanja u svrhu realnog iskazivanja viška/manjka po aktivnostima.

Za manjak prihoda od nefinancijske imovine iz 2022. godine povećan je manjak prihoda poslovanja.

ŠIFRA Y006 - MANJAK PRIHODA ZA POKRIĆE U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU

Manjak prihoda i primitka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 167.994,63 €, od čega je manjak prihoda na Proračunu 152.703,89 € i manjak prihoda Vlastite djelatnosti 15.290,74 €. Ukupni manjak smanjio se u odnosu na prošlo razdoblje za 58,8 % odnosno 240.232,25 € a na što je utjecao kontinuitet obavljanja gospodarskih aktivnosti radionica vlastitih prihoda slijedom čega su ostvareni veći prihodi. Na smanjenje manjka također su utjecala doznačena sredstva iz proračuna koja su bila dovoljna za pokriće nastalih rashoda.

Iskazani manjak prihoda i primitka za pokriće u sljedećem razdoblju koji je popunjen u obrascu prilikom preuzimanja iz aplikacije RKPFI iznosi 408.226,91 € a što je za 0,03 € manje od iskazanog manjka u glavnoj knjizi. Razlika je nastala zbog preračunavanja i zaokruživanja kuna u eure.

B I L J E Š K E
UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU
IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE
01.01. – 31.12.2023. GODINE

BILJEŠKA BROJ 10.

ŠIFRA 91512 - PROMJENE U OBUJMU IMOVINE

Povećanje u obujmu imovine u iznosu od 55.030,43 € odnosi se na povećanje proizvedene dugotrajne imovine Proračuna dobivene bez naknade od Ministarstva pravosuđa u iznosu od 51.983,01 € i na povećanje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda u iznosu od 3.047,42 €.

U ukupni iznos od 51.983,01 € na Proračunu uključena je slijedeća dugotrajna imovina: 5 kom računala vrijednosti 5.882,55 €, 3 kom ručnih metal detektora vrijednosti 1.031,25 €, 3 kom metal detektorskih vratiju vrijednosti 12.366,36 €, 10 kom puški i 4 kom pištolja ukupne vrijednosti 24.780,00 €, transporter za psa od 125,57 €, 2 kom automatskih vanjskih defibrilatora sa ormarićem vrijednosti 2.584,44 € i 4 kom prijenosnih radio stanica od 5.212,84 €.

Povećanje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda u iznosu od 3.047,42 € odnosi se na prijevod obrtnog stada u osnovno stado (7 komada krmači, 22 komada ovaca).

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine iznosi 652,15 € od čega se 490,45 € odnosi na Proračun - uginuće tri pasa vrijednosti od 63,27 €, rashodovanje uredskog namještaja vrijednosti 26,91 € (rashodovanje po Odluci) te ustupanje rabljenog uredskog namještaja bez naknade na trajno korištenje Zatvoru u Splitu u vrijednosti 11,56 €, Zatvoru u Varaždinu u vrijednosti 34,00 €, Zatvoru u Osijeku u vrijednosti 27,88 €, Zatvoru u Gospiću u vrijednosti 34,00 € i Zatvoru u Požegi u vrijednosti 17,68 €.

Smanjenje u obujmu nefinancijske imovine u iznosu od 161,70 € odnosi se na smanjenje proizvedene dugotrajne imovine Vlastitih prihoda (rashodovanje po odluci jedne krmače i uginuće jedne ovce).

BILJEŠKE
UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA
01.01.-31.12.2023. GODINE

BILJEŠKA BROJ 11.

- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi: 1.487.157,03 € od čega se:
- na dospjele obveze odnosi 0,00 €
 - na nedospjele obveze 1.487.157,03 €

Nedospjele obveze u iznosu od 1.487.157,03 € odnose se na:

- 1) obveze Vlastite djelatnosti u iznosu od 152.087,69 € (150.820,62 € se odnosi na obveze za materijalne rashode poslovanja i 1.267,07 € na obveze za nabavu nefinancijske imovine) i
- 2) obveze Proračuna u iznosu od 1.335.069,34 € (971.007,15 € se odnosi na plaću za prosinac 2023., 2.585,25 € za ugovore o djelu za liječničke usluge za prosinac, bolovanje na teret HZZO-a u iznosu 119.216,16 €, trošak prijevoza u iznosu od 23.274,85 €, ostali rashodi vrijednosti 61.588,23 € te obveze za materijalne rashode u iznosu od 157.399,70 €)

Iskazano početno stanje obveza manje je od stanja na dan 31.12.2022. koje je popunjeno u obrascu prilikom preuzimanja iz aplikacije RKPFI za 0,91 €. Razlika je nastala uslijed usklađivanja sintetičkih i analitičkih evidencija zbog preračunavanja i zaokruživanja kuna u eure.

Mjesto i datum: 31.01.2024.

Osoba za kontaktiranje: ANA ERLAČ

Telefon: 042/700-865

Zakonski predstavnik
(potpis)
DRAŽEN POSAVEC



