|  |
| --- |
| grb_rh_3_jednobojni-dopis |
| **REPUBLIKA HRVATSKA** |
| **MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE** |
| **UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV**  **I PROBACIJU**  **Odgojni zavod u Požegi** |

RKP: 46614

Matični broj: 3342719

OIB: 63220735836

Grad: Požega

Ulica: Osječka 79

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti: 8423

Šifra grada: 351

Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2022.

Zakonski predstavnik: Ranka Farkaš, upraviteljica

Bilješke sastavio: Dominko Vidović, voditelj odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2022. GODINE**

**UVOD:**

Osnovna djelatnost: poslovi izvršenja kazne koju sudovi izriču maloljetnim počiniteljima kaznenih djela. Odgojni zavod u Požegi je posebna ustrojstvena jedinica Ministarstva pravosuđa i uprave, Uprave za zatvorski sustav i probaciju. Poslovanje Odgojnog zavoda u Požegi financira se prvenstveno iz sredstava Državnog proračuna.

# B I L J E Š K E

**UZ BILANCU**

**SA STANJEM 31.12.2022. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## B001 - 001 IMOVINA

## B002 - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2022. godine iznosi ukupno 880.187,33 kn i veća je za 604.745,33 kn u odnosu na stanje 01. siječnja 2022., a odnosi se na:

* 021 i 02921 Građevinski objekti u iznosu od 852.668,49 kn. U odnosu na stanje 1. siječnja 2022. godine iskazana vrijednost veća je za 593.839,49 kn zbog umanjenja za obračunatu amortizaciju u 2022. godini i povećanja vrijednosti za zamjenu krovišta u iznosu 615.362,31 kn
* 022 i 02922 Postrojenja i oprema u iznosu od 20.465,27 kn. U odnosu na stanje 1. siječnja 2022. godine iskazana vrijednost veća je za 10.906,27 kn zbog umanjenja za obračunatu amortizaciju u 2022. godini i povećanja vrijednosti za prijenos informatičke opreme
* 024 i 02924 Knjige i umjetnička djela u iznosu od 7.053,57 kn.
* 042 Za sitan inventar i auto gume u upotrebi u odnosu na početno stanje 01. siječnja 2022. godine iskazana vrijednost je veća za iznos od 2.511,90 kuna što se odnosi na nove nabave sitnog inventara

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**1 - FINANCIJSKA IMOVINA**

* Financijska imovina koja ukupno iznosi 243.429,14 kn i povećana je za 17,3 % u odnosu na početno stanje.

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni

* 11 Novac u banci i blagajni iznosi 0 kn koji je u odnosu na početno stanje jednak
* 124 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu 524,74 kn po konačnom obračunu poreza i prireza
* 129 Ostala potraživanja u iznosu od 33.681,43 kn, a koja se odnose za potraživanja za

refundacije bolovanja od HZZO-a.

* 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja u iznosu 209.222,97 kn

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**23 - OBVEZE ZA RASHODE POSLOVANJA**

###### Obveze za rashode poslovanja iskazane su u ukupnom iznosu od 246.580,49 kn, a odnose se na obveze za zaposlene u iznosu 209.222,97 kn, obveze za materijalne rashode u iznosu 3.141,58 kn te ostale tekuće obveze (obveze za povrat za bolovanja i porez i prirez po konačnom obračunu) u iznosu od 34.215,94 kn

**91 Vlastiti izvori i ispravak vlastitih izvora** koji iznose 880.187,33 kn

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni manjak na dan 31.12.2022. iznosi 3.151,35 kn.

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

**PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE**

**01.01.– 31.12.2022. GODINE**

**6 - PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2022. godine veći su za 44 % od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat više evidentiranih prihoda iz nadležnog proračuna te tekućih donacija

**66 PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA, PRIHODI OD DONACIJA TE POVRATI PO PROTESTIRANIM JAMSTVIMA**

Iznos od 7.747,00 kn odnosi se na donaciju laptopa i računalne periferije dobivene od Udruge Igra.

**671 PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA ZA FINANCIRANJE REDOVNOG POSLOVANJA**

Ukupno prihodi na ovom AOP-u veći su za 940.504,01 kn i iznose 3.068.312,01 kn, a služe za pokriće rashoda redovnog poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine (zamjena krovišta).

**3 - RASHODI POSLOVANJA**

**31 - Rashodi za zaposlene** veći su za 14,8 % u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat povratka službenice koja je bila na porodiljinome dopustu te zapošljavanja nove službenice, minulog rada te znatnog povećanja prekovremenih sati

**32 - Materijalni rashodi** veći su za 25,4 % i ukupno iznose 115.918,68 kn. Najveće odstupanje je na troškovima prijevoza službenika za dolazak i odlazak na posao. Svi ostali rashodi su neznatno viši ili niži u odnosu na prethodno razdoblje.

**34 – FINANCIJSKI RASHODI**

Financijski rashodi iskazani u obračunskom razdoblju 2022. godine iznose 679,77 kune i veći su za 2,2 % u odnosu na iskazane u prethodnom obračunskom razdoblju. Isti se odnose na obračunate iznose platnoga prometa za redovno poslovanje i ovise o visini priljeva i odljeva novca po transakcijskim računima, broju provedenih platnih naloga, te o cjeniku naknada za bankarske usluge.

**4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**4221 – Uredska oprema i namještaj**

Iznos od 7.099,00 kn odnosi se na zaprimljenu donaciju laptopa dobivenu od Udruge Igra.

**451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima**

Iznos od 615.3622,31 kn odnosi se na zamjenu krovišta na zgradi.

**Y006 – MANJAK PRIHODA**

Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju na navedenoj poziciji iskazan je u iznosu od 3.151,35 kuna. Iskazani višak prihoda poslovanja za 2022. godinu u iznosu od 831,55 kuna smanjio je preneseni manjak prihoda i primitaka raspoloživog u sljedećem razdoblju 3.982,90 kn.

Na povećanje iznosa prenesenog manjka u odnosu na početno stanje utjecalo je prvenstveno doznaka iz nadležnog ministarstva kojom se financiraju svi rashodi redovnog poslovanja.

## B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU**

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2022. GODINE**

**91512 - PROMJENE U OBUJMU IMOVINE**

Iznos povećanja proizvedene dugotrajne imovine u iznosu od 10.105,15 kn odnosi se na:

Odluka od 26. rujna 2022. godine Klasa: 650-01/22-01/10, Urbroj : 514-13-01/05-22-51 kojim se Odgojnom zavodu u Požegi od strane Ministarstva pravosuđa i uprave prenosi bez naknade vrijednost informatičke opreme ukupne vrijednosti 10.105,15 kuna s PDV-om.

Iznos povećanja proizvedene kratkotrajne imovine odnosi se na donaciju maski i drugog potrošnog materijala u iznosu od 115,00 kn.

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.2022. GODINE**
* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (V006) iznosi: 246.580,49 kn od čega se:
  + na dospjele obveze odnosi 0 kn, a
  + na nedospjele obveze 246.580,49 kn

Nedospjele obveze odnose se na:

- obveze za rashode za zaposlene u iznosu od 209.222,97 kuna

- obveze za materijalne rashode u iznosu od 3.141,58 kuna

- ostale tekuće obveze u iznosu od 34.215,94 kune.

Mjesto i datum: 31.01.2023. **UPRAVITELJICA:**

Osoba za kontaktiranje: DOMINKO VIDOVIĆ **Ranka Farkaš**

Telefon: 034/230-410