

REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU

ZATVOR U BJELOVARU
Šetalište dr. Ivše Lebovića 40
43000 Bjelovar
Matični broj: 03331369
OIB: 81776072137
Šifra djelatnosti: 8423

Razina: 11
Razdjel: 110
RKP: 3210

Bjelovar, 30. siječnja 2019. godine

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE
OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2018. GODINE

u kunama (bez lipa)

UVODNI DIO BILJEŠKI

Zatvor u Bjelovaru obavlja poslove izvršenja kazne zatvora sukladno Zakonu o izvršavanju kazne zatvora („Narodne novine“ broj 190/03- pročišćeni tekst, 76/07, 27/08, 83/09, 18/11, 48/11, 125/11, 56/13 i 150/13). Kao proračunski korisnik Zatvor u Bjelovaru ne obavlja gospodarsku djelatnost i sredstva za njegov rad su osigurana u Državnom proračunu, ali se sukladno Pravilniku o radu i strukovnoj izobrazbi i opisu radnih mjesta te naknadi za rad i nagradi („Narodne novine“ 12/2016) zatvorenici radno angažiraju kod drugih poslodavaca. Sredstva ostvarena radom zatvorenika (vlastiti prihodi) koriste se kao dopunska sredstva u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela (Narodne novine 114/2015). Zatvor u Bjelovaru nije u sustavu PDV-a. Odgovorna osoba u Zatvoru u Bjelovaru je upravitelj Drago Ivančić.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PR-RAS

BILJEŠKA BROJ 1. - Prihodi

Zatvor u Bjelovaru u periodu 01.01.-31.12.2018. godine ostvario je ukupne prihode poslovanja evidentirane pod AOP 001 u iznosu od 9.151.701 kuna.

U sadržaju se odnose na :

- a) Naknada za priređivanje igara na sreću AOP 031 120.000 kn

- sredstva su doznačena u svrhu provođenja „Čitateljskog programa za zatvorenike i djecu“ koji provodi Hrvatsko čitateljsko društvo u suradnji s udrugom Roda-roditelji u akciji.

b) Prihod pomoći od izvanproračunskih korisnika AOP 057	12.983 kn
Tekuće pomoći od HZZ-a za doprinose – stručno osposobljavanje	12.983 kn

Prihodi su evidentirani u visini doznačenih sredstava od 12.983 kune, a neutrošena sredstva iz 2018. g. u iznosu od 12.215 kuna prenose se kao višak u 2019. godinu.

c) Prihodi od imovine AOP 074	7.240 kn
- prihodi od kamata na depozite po videnju	46 kn
- prihodi od zateznih kamata	7.194 kn

d) Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima AOP 105	28.699 kn
- sufinanciranje cijene usluga (sprovođenje zatvorenika)	10.486 kn
- prihodi od nastavka rada kod poslodavca	18.213 kn

e) Prihodi od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga i prihodi od donacija AOP 123	288.957 kn
- prihodi ostvareni radom zatvorenika izvan kaznenog tijela	255.723 kn
- prihodi od pruženih usluga pripreme obroka za prehranu zaposlenika	28.388 kn
- prihodi od pruženih ostalih usluga (fotokopiranje, najam prostora za kafe aparata)	4.846 kn

Od ukupnog prihoda ostvarenog radom zatvorenika izvan kaznenog tijela naplaćeni iznos od 1.335 kuna odnosi se na naplatu potraživanja iz 2016. godine, naplaćeni iznos od 88.864 kune odnosi se na naplatu potraživanja iz 2017. godine dok se na naplatu potraživanja obračunatih u tekućoj 2018. godini odnosi iznos od 165.524 kune.

Ostvareni prihodi od pruženih usluga kao i prihodi po posebnim propisima korišteni su za plaćanje računa materijalnih rashoda, rashoda za nabavu nefinancijske imovine i dodatna ulaganja na građevinskim objektima nastalih u 2018. godini temeljem suglasnosti Središnjeg ureda, Uprave za zatvorski sustav i probaciju i vlastitih odluka. Iznos od 61.394 kune neutrošenih vlastitih sredstava prenesen je u financijski plan 2019. godine i koristiti će se za podmirivanje nastalih obveza u navedenom razdoblju.

Prihod od pruženih usluga pripreme obroka za prehranu zaposlenika u iznosu od 28.388 kuna uključuje i obračunati prihod iz 2017. godine 12 mjesec u iznosu od 2.089 kuna naplaćen početkom 2018. godine.

f) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja AOP 132	8.674.600 kn
--	--------------

Iskazani prihod iz proračuna za financiranje redovite djelatnosti jednak je ukupno doznačenim sredstvima u 2018. godini koja su iznosila 8.674.600 kuna.

g) Ostali prihod AOP 147	19.222 kn
odnosi se na:	
- otkup otpadnih jestivih ulja	360 kn
- otkup sekundarnih sirovina	6.942 kn
- otpis obveza prema dobavljačima i zatvorenicima	11.859 kn
- ostali prihodi	61 kn

Struktura ukupnih prihoda je sljedeća:

1. Prihodi iz proračuna za financiranje	-	94,79 %
2. Prihodi od pruženih usluga	-	3,16 %
3. Ostali prihodi	-	0,21 %
4. Prihodi po posebnim propisima	-	0,31 %
5. Prihodi od imovine	-	0,08 %
6. Naknade za priređivanje igara na sreću	-	1,31 %
7. Prihodi od pomoći	-	0,14 %

BILJEŠKA BROJ 2 - Rashodi

a) **Rashodi bruto plaće** AOP 150 iskazani u iznosu od 5.661.957 kuna jednaki su ukupno doznačenim sredstvima za plaće iz državnog proračuna u 2018. godini.

U odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine navedeni rashodi su veći za 10,3 %. Početkom obračunskog razdoblja 2017. godine bilo je zaposleno 48 službenika, te je taj broj povećan za jednog službenika (kuharicu) premještajem iz drugog kaznenog tijela u listopadu 2017. godine tako da je na kraju obračunskog razdoblja 2017 godine ukupan broj zaposlenika iznosio 49. Početkom obračunskog razdoblja 2018. godine broj izvršitelja iznosio je 49. U mjesecu veljači zaposlen je jedan državni službenik prelaskom iz Kaznionice Lipovica-Popovača, a u lipnju se broj povećao za još jednog službenika zapošljavanjem pravosudnog policajca – vještbenika. Krajem mjeseca rujna u mirovinu je otišla jedna državna službenica, tako da je na kraju dvanaestomjesečnog obračunskog razdoblja 2018. godine ukupan broj izvršitelja iznosio 50. Tijekom ovog obračunskog razdoblja nije bilo povećanja osnovice za izračun plaće i ona je iznosila 5.421,54 kune, te na povećanje rashoda utječe minuli rad za svakog službenika tijekom izvještajnog razdoblja za 0,5 % . navedena promjena broja službenika i prekovremeni rad.

Prekovremeni rad državnih službenika u razdoblju (12/2017 – 11/2018) za koje se evidentiraju troškovi plaća u 2018. godini u bruto iznosu iznosio je 99.163 kune i veći je za apsolutni iznos od 15.648 kuna u odnosu na iskazane podatke u istom obračunskom razdoblju 2017. godine kada je prekovremeni rad u bruto iznosu plaće iznosio 83.515 kuna.

b) **Ostali rashodi za zaposlene** AOP 155 u iznosu od 227.519 kuna odnose se na obračunate i isplaćene nagrade u iznosu od 116.737 kuna, darove za djecu u iznosu od 12.000 kuna, naknade za bolest, smrtni slučaj i rođenje djeteta u iznosu od 22.688 kuna, regres za godišnji odmor u iznosu od 63.750 kuna i otpremnine u iznosu od 12.344 kune. U odnosu na prethodno obračunsko razdoblje povećani su za iznos od 60.120 kuna, odnosno 35,9 %. U prethodnoj godini ovi rashodi iznosili su 167.399 kuna i odnose se na obračunate i isplaćene nagrade u iznosu od 82.432 kune, darove za djecu u iznosu od 13.000 kuna, naknade za bolest, smrtni slučaj i rođenje djeteta u iznosu od 11.967 kuna i regres za godišnji odmor u iznosu od 60.000 kuna.

c) **Doprinosi na plaću** AOP 156 u iznosu od 1.575.129 kuna veći su od obračunatih troškova u istom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 144.163 kune, odnosno 10,1 % kada su iznosili 1.430.966 kuna. Povećanje rashoda doprinosa nastalo je posljedično primjenom propisanih stopa na povećane rashode bruto plaće.

d) **Rashodi naknada troškova zaposlenima** AOP 161 u iznosu od 184.584 kune veći su u odnosu na ostvareno u prethodnom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 63.016 kuna kada su iznosili 121.568 kuna, odnosno 51,8 % . U svom sadržaju se odnose na rashode službenih putovanja u iznosu od 5.827 kuna, rashode naknada za prijevoz na posao i s posla zaposlenih državnih službenika u iznosu od 151.172 kune, rashode naknada za prijevoz na posao i s posla osoba na stručnom osposobljavanju u iznosu od 16.585 kuna, naknade za rad na terenu u iznosu od 9.520 kuna, rashode za seminare, savjetovanja i simpozije u iznosu od 800 kuna i rashode za tečajeve i stručne ispite u iznosu od 680 kuna.

Povećanje rashoda nastalo je na poziciji naknada za prijevoz na posao i s posla državnih službenika za apsolutni iznos od 44.893 kuna. Razlog navedenog velikog povećanja proizlazi iz izmjene Kolektivnog ugovora s primjenom od 01.12. 2017. godine, odnosno povećanja obračuna naknade po kilometru sa 0,75 kuna na 1,00 kunu. Povećanje naknade za prijevoz na posao i s posla nastalo je i u odnosu na osobe koje se nalaze na stručnom osposobljavanju budući da navedene iznose iz svojih sredstava podmiruje poslodavac za apsolutni iznos od 15.484 kuna obzirom da su se u 2018. godini na stručnom osposobljavanju nalazile osobe čije mjesto stanovanja je bilo znatno udaljeno od mjesta rada. Povećane su i naknade za rad na terenu za apsolutni iznos od 3.705 kuna obzirom na činjenicu da se rashodi terenskog dodatka temelje na obračunu angažiranja pravosudne policije na prepratama zatvorenika ali i s osnove radnog angažiranja na terenu strukovnog učitelja na održavanju radi uređenja zgrada odmarališta u Valbandonu prema odluci Ministarstva pravosuđa, kao i uređenja zgrade Općinskog suda Koprivnica, Stalna služba Đurđevac u Đurđevcu. U 2017. godini nije bilo evidentiranih rashoda za seminare i simpozije koji su u 2018. godini iznosili 800 kuna, dok su rashodi tečajeva i stručnih ispita u 2018. godini povećani za apsolutni iznos od 340 kuna. Istovremeno su smanjeni troškovi službenih putovanja za iznos od 2.207 kuna. Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika podmirene su obveze za službena putovanja u iznosu od 1.106 kuna i obveze za stručno usavršavanje zaposlenika u iznosu od 800 kuna.

e) **Rashodi za materijal i energiju** AOP 166 iznose 809.076 kuna i manji su od ostvarenih rashoda u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 19.283 kune kada su iznosili 828.359 kuna, odnosno 2,3 %.

U svom sadržaju navedeni rashodi obuhvaćaju rashode za uredski materijal i ostale materijalne rashode u iznosu od 61.045 kuna (prethodno razdoblje 58.828 kuna), materijal i sirovine u iznosu od 449.531 kuna (prethodno razdoblje 438.206 kuna), energiju u iznosu od 271.979 kuna (prethodno razdoblje 247.817 kuna), materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje u iznosu od 18.668 kuna (prethodno razdoblje 76.969 kuna), sitan inventar i auto gume u iznosu od 2.777 kuna (prethodno razdoblje 5.152 kune) i službenu radnu i zaštitnu odjeću i obuću u iznosu od 5.076 kuna (prethodno razdoblje 1.387 kuna).

Rashodi uredskog materijala i ostali materijalni rashodi AOP 167 u iznosu od 61.045 kuna u svojem sadržaju obuhvaćaju dnevne novine i periodične stručne publikacije u iznosu od 3.334 kune, materijal za čišćenje i održavanje u iznosu od 13.426 kuna, materijal za higijenske potrebe u iznosu od 8.128 kuna, uredski materijal u iznosu od 30.219 kuna i ostali materijal za redovno poslovanje u iznosu od 5.938 kuna. Povećani su za apsolutni iznos od 2.217 kuna odnosno 3,8 % u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje. Najveće povećanje nastalo je na poziciji uredskog materijal i to za apsolutni iznos od 4.710 kuna na što je najviše utjecala potrebna nabava veće količine tonera za vlastite ispisne uređaje iz razloga potrebe većeg ispisa stranica, ali i nabava olovki sa tiskom u kojem iznosu povećanja navedeni materijal iznosi 1.960 kuna. Na ostalim navedenim pozicijama nastalo je smanjenje rashoda što je donekle umanjilo navedeno povećanje rashoda tekuće godine u odnosu na prethodnu, osim na poziciji ostalog materijala za redovne potrebe gdje je također u tekućoj godini nastalo povećanje u iznosu od 1.921 kune. Tako AOP 167 prethodnog obračunskog razdoblja iznosi 58.828 kuna i u svojem sadržaju obuhvaća dnevne novine i periodične stručne publikacije u iznosu od 3.172 kune, materijal za čišćenje i održavanje u iznosu od 16.914 kuna, materijal za higijenske potrebe u iznosu od 9.216 kuna, uredski materijal u iznosu od 25.509 kuna i ostali materijal za redovno poslovanje u iznosu od 4.017 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika podmirene su obveze za uredski materijal u iznosu od 11.346 kuna, a iz sredstava iz ostalih izvora obveze u iznosu od 2.900 kuna.

Na poziciji materijala i sirovina AOP 168 iskazani su rashodi namirnica u iznosu od 404.158 kuna, rashodi nabave namirnica za potrebe prehrane zaposlenika u iznosu od 29.793 kune, rashodi lijekova i medicinskog potrošnog materijala u iznosu od 13.040 kuna i ostali materijal i sirovine u iznosu od 2.540 kuna (nagrade za sportske aktivnosti zatvorenika). Povećanje rashoda nastalo je na svim pozicijama i to rashodima za nabavu namirnica za zatvorenike za aposlutni iznos od 5.319 kuna, na rashodima namirnica za potrebe prehrane zaposlenika za iznos od 3.234 kune, na rashodima lijekova i medicinskog potrošnog materijala za iznos od 2.542 kune i na rashodima ostalog materijala i sirovina za iznos od 470 kuna. Tijekom 2018. godine nije bilo evidentiranih zateznih kamata s osnove materijala i sirovina dok su one u 2017. godini iznosile 240 kuna. Povećanje rashoda proizlazi iz povećanja cijena namirnica koje se koriste u prehrani zatvorenika koje su fiksno ugovorene i primjenjuju se u proračunskoj 2018. godini, a rezultat su provedenih postupaka jednostavne nabave kao i dodatka novih namirnica za raznovrsniju primjenu jelovnika. Povećanje troškova lijekova i medicinskog potrošnog materijala ovisi o strukturi zatvorenika i njihovu zdravstvenom stanju, ali proizlazi i iz činjenice da je 2018. godini u šestomjesečnom razdoblju nabavljena određena količina testova za kontrolu primjene opojnih droga koji će se koristiti u dužem vremenskom razdoblju, a koje nabave u 2017. godini nije bilo.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika podmirene su obveze za materijal i sirovine u iznosu od 4.338 kuna, a iz sredstava iz ostalih izvora obveze u iznosu od 9.559 kuna. Rashodi nabave namirnica za prehranu zaposlenika financiraju se iz vlastitih sredstava zaposlenih uz obvezu uravnoteženja nastalih naplaćenih prihoda s te osnove i evidentiranih rashoda.

Na poziciji energije AOP 169 iskazani su rashodi električne energije u iznosu od 122.700 kuna, rashodi opskrbe plinom u iznosu od 101.765 kuna i rashodi za gorivo u iznosu od 47.514 kuna. Povećanje rashoda nastalo je na svim pozicijama i to na rashodima električne energije za iznos od 6.699 kuna, na rashodima opskrbe plinom za iznos od 15.620 kuna i na rashodima za gorivo za iznos od 1.843 kune. Povećanje rashoda električne energije proizlazi iz povećanja potrošnje energije, ali i iz povećanja iznosa po kwh obračuna naknade za poticanje obnovljivih izvora energije sukladno zakonskoj obvezi. Ugovorena osnovna cijena električne energije za proračunsko razdoblje 2018. godine je fiksna i temelji se na sklopljenom ugovoru, odnosno Okvirnom sporazumu i postupku provedenom od strane Državnog ureda za središnju javnu nabavu. Povećanje rashoda plina proizlazi iz povećanja potrošnje, ali i zbog činjenice ugovaranja promjenjivosti cijene kwh potrošnje plina koji postupak je proveo Državni ured za središnju javnu nabavu. Povećani troškovi goriva rezultat su povećane potrošnje zbog veće angažiranosti službenih vozila, ali i zbog ugovaranja promjenjivosti cijena ugovorom koji je sklopljen temeljem Okvirnog sporazuma i postupka koji je također proveo Državni ured za središnju javnu nabavu i stalnog rasta cijena goriva na tržištu.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika podmirene su obveze za energiju u iznosu od 100 kuna.

Na poziciji materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje AOP 170 iskazani su rashodi u iznosu od 18.668 kuna i oni su manji za apsolutni iznos od 58.301 kune u odnosu na

prethodno razdoblje odnosno 75.7 % kada su iznosili 76.969 kuna iz razloga manje potrebe nabave materijala radi održavanja građevinskih objekata, opreme i vozila.

Troškovi materijala i dijelova za tekuće i investicijsko održavanje obuhvaćaju troškove materijala i dijelova za održavanje građevinskih objekata u iznosu od 7.051 kuna, troškove ostalog materijala u iznosu od 1.150 kuna, troškove materijala za održavanje vozila u iznosu od 2.799 kuna i troškove za održavanje opreme u iznosu od 7.668 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika podmirene su obveze za nabavu materijala za održavanje u iznosu od 12.367 kuna, a iz sredstava iz ostalih izvora obveze u iznosu od 78 kuna.

Na poziciji AOP 171 Sitan inventar i auto gume iskazani su rashodi u iznosu od 2.777 kuna i oni su za 46.1 % manji nego u prethodnom obračunskom razdoblju. Navedeni rashodi odnose se na nabavu alata (ubodna pila), pečata zatvora, termometara za mjerenje temperature u rashladnim uređajima, kutija za spremanje hrane, torbe za nošenje lijekova, ručnog alata – gladilice, USB stika, noževa za ljuštenje povrća, metalnih žličica za kavu, strugača leda, grabilica za hranu, organizatora lijekova i božićnih lampica.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 1.162 kune.

Službena radna i zaštitna odjeća i obuća AOP 173 obuhvaća nabavu radne obuće i majica za službenike kuhare, bijelih majica, kapa, prsluka i obuće koje koriste kao radnu odjeću zatvorenici kao pomoćno osoblje kuhinje i radno angažirani zatvorenici na vanjskim radilištima budući da isto nismo dobili posredstvom nabave za cjelokupan zatvorski sustav, te iskazani troškovi iznose 5.076 kuna i veći su u odnosu na prethodno obračunsko razdoblje za apsolutni iznos od 3.689 kuna odnosno 266.00 %.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 405 kuna u dijelu koji se odnosi na zaposlenike. Iznos od 2.544 kune smatran je direktnim troškom povezanim sa radom zatvorenika i podmiren iz vlastitih prihoda.

f) **Rashodi za usluge** AOP 174 u iznosu od 352.092 kune veći su u odnosu na ostvareno u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 2.914 kuna odnosno 0.80 % kada su iznosili 349.178 kuna.

Rashodi za usluge u svom sadržaju obuhvaćaju usluge telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 23.125 kuna (prethodno razdoblje 22.030 kuna), usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 77.111 kuna (prethodno razdoblje 32.023 kune), usluge promidžbe i informiranja u iznosu od 7.680 kuna (prethodno razdoblje 7.680 kuna), komunalne usluge u iznosu od 203.599 kuna (prethodno razdoblje 238.295 kuna), zdravstvene i veterinarske usluge u iznosu od 11.741 kuna (prethodno razdoblje 7.470 kuna), intelektualne i osobne usluge u iznosu od 22.347 kuna (prethodno razdoblje 26.847 kuna) i ostale usluge u iznosu od 6.489 kuna (prethodno razdoblje 14.833 kune). Promatrajući usluge po pojedinim pozicijama primjećuje se povećanje na uslugama telefona, pošte i prijevoza za iznos od 1.095 kuna (4.97 %) , tekućeg i investicijskog održavanja za iznos od 45.088 kuna (140.8 %) , na zdravstvenim i veterinarskim uslugama za iznos od 4.271 kune (57.17 %), dok je smanjenje nastalo na ostalim uslugama za apsolutni iznos od 8.344 kune, na poziciji komunalnih usluga za iznos od 34.696 kuna i na poziciji intelektualnih usluga za iznos od 4.500 kuna.

Troškovi usluga telefona, pošte i prijevoza u iznosu od 23.125 kuna u svom se sadržaju odnose se na telefonske troškove u mobilnoj telefoniji u iznosu od 1.540 kuna, telefonske

troškove u fiksnoj telefoniji u iznosu od 12.894 kune, obračunate kamate u svezi sa računima za telefonske usluge u iznosu od 64 kune, troškove otpreme pošte u iznosu od 5.215 kuna, usluge odvoza građevinskog otpada u iznosu od 1.912 kuna i usluge prijevoza u iznosu od 1.500 kuna. Povećani rashodi nastali su uglavnom kao posljedica povećanja troškova poštanskih usluga za apsolutni iznos od 137 kuna, obračunatih kamata s osnove telefonskih usluga u iznosu od 20 kuna, troškova odvoza građevinskog otpada u iznosu od 787 kuna i troškova prijevoza metalnih vrata izrađenih u Kaznionici Glina za potrebe Zatvora u Bjelovaru u iznosu od 1.500 kuna kojih u prethodnom obračunskom razdoblju 2017. godine nije bilo. Neznatno smanjenje nastalo je na poziciji telefonskih usluga u iznosu od 1.349 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za rashode usluga telefona, pošte i prijevoza podmirene su u iznosu od 2.421 kune, a na teret ostalih izvora u iznosu od 1.000 kuna.

Troškovi usluga tekućeg i investicijskog održavanja AOP 176 u iznosu od 77.111 kuna odnose se usluge održavanja kopirnog aparata u iznosu od 1.117 kuna, usluge održavanja ručnog električnog alata u iznosu od 2.491 kune, na usluge održavanja ručnih lampi iznosu od 968 kuna, na usluge održavanja građevinskih objekata – keramičarski radovi u iznosu od 18.623 kune, na usluge popravka električne instalacije u iznosu od 1.012 kuna, na usluge održavanja građevinskih objekata limarski radovi u iznosu od 3.122 kune, na usluge izradi štafli za popravak klupa na dvorištu u iznosu od 3.000,00 kuna, na usluge strukturnog kabliranja i opremanja lokalne računalne mreže u zgradi zatvora u iznosu od 18.585 kuna, na usluge postavljanja i izrade zaštitnih prozorskih mreža u iznosu od 19.764 kune, na usluge održavanja frizidera u iznosu od 628 kuna, na usluge postavljanja i održavanja rampe na ulazu u dvorište zatvora u iznosu od 2.963 kune, na usluge varenja mašina za mljevenje oraha u iznosu od 750 kuna, na usluge popravaka štednjaka u iznosu od 538 kuna, na usluge održavanja video nadzora u iznosu od 162 kune, na usluge održavanja vatrogasnih aparata u iznosu od 2.301 kuna, na usluge održavanja informatičke opreme u iznosu od 87 kuna i na usluge popravka vozila u iznosu od 1.000 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za usluge tekućeg i investicijskog održavanja podmirene su u iznosu od 64.818 kuna, a na teret ostalih izvora u iznosu od 694 kune.

Rashodi za usluge promidžbe i informiranja AOP 177 u iznosu od 7.680 kuna jednaki su rashodu iz prethodnog obračunskog razdoblja.

Troškovi komunalnih usluga AOP 178 u iznosu od 203.599 kuna u svom sadržaju odnose se na troškove opskrbe vodom vodovodne mreže u iznosu od 155.045 kuna, troškove iznošenja i odvoza smeća u iznosu od 13.191 kuna, troškove komunalne naknade gradu Bjelovaru u iznosu od 8.067 kuna, troškove naknade za uređenje voda u iznosu od 3.110 kuna, troškove zbrinjavanja i odvoza bio otpada u iznosu od 22.125 kuna, troškove deratizacije i dezinfekcije u iznosu od 1.500 kuna i troškove dimnjačarskih usluga u iznosu od 561 kune.

Analizom stavki rashoda komunalnih usluga tekuće 2018. godine u odnosu na prethodnu 2017. godinu razvidno je da su troškovi opskrbe vodom u 2018. godini smanjeni za apsolutni iznos od 56.977 kuna, smanjeni rashodi za deratizaciju u iznosu od 575 kuna, povećali se rashodi za komunalnu naknadu po rješenju Grada Bjelovara za apsolutni iznos od 5.632 kune, povećali rashodi za vodoprivrednu naknadu po rješenju Hrvatskih voda za iznos od 67 kuna,

smanjili rashodi odvoza smeća za iznos od 1.632 kune, smanjili rashodi za dimnjačarske usluge u iznosu od 111 kuna, te povećali rashodi za odvoz bio otpada u iznosu od 18.900 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za komunalne usluge podmirene su u iznosu od 2.337 kuna.

Troškovi zdravstvenih usluga AOP 180 u iznosu od 11.741 kune obuhvaćaju troškove pretrage briseva i pregleda hrane koje provodi Zavod za javno zdravstvo u iznosu od 4.085 kuna, troškove zdravstvenih pregleda zaposlenika i zatvorenika koji rade u kuhinji u iznosu od 4.390 kuna, troškove analize vode u iznosu od 2.037 kuna i troškove specijalističkih pregleda zatvorenika u iznosu od 1.229 kuna. Analizom povećanja troškova utvrđeno je da su troškovi pretrage briseva i pregleda hrane u tekućem razdoblju smanjeni za 346 kuna, troškovi zdravstvenih pregleda zaposlenika i zatvorenika koji rade u kuhinji porasli za iznos od 1.480 kuna, u tekućem razdoblju evidentirani rashodi analize vode u iznosu od 2.037 kuna kojih u prethodnom obračunskom razdoblju nije bilo, evidentirani rashodi specijalističkih pregleda koje je podmirio zatvor za strane državljane u iznosu od 1.229 kuna i manje evidentirani rashodi participacija za zdravstvene usluge u iznosu od 129 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za rashode zdravstvenih usluga podmirene su u iznosu od 1.218 kuna, a na teret ostalih izvora u iznosu od 3.224 kune.

Na poziciji intelektualne usluge AOP 181 u 2018. godini evidentirani su troškovi ugovora o djelu koji je sklopljen sa doktoricom za obavljanje poslova liječenja zatvorenika u iznosu od 22.347 kuna. Navedeni troškovi manji su u odnosu na one iskazane u prethodnom obračunskom razdoblju za iznos od 4.500 kuna.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za intelektualne usluge podmirene su u iznosu od 8.485 kuna.

Troškovi ostalih usluga AOP 183 u iznosu od 6.489 kuna odnose se na troškove usluge pranja i čišćenja vozila u iznosu od 893 kune, troškove usluga pri registraciji vozila u iznosu od 3.727 kuna, troškove izrade ključeva u iznosu od 72 kune, troškove utovara i istovara u iznosu od 500 kuna, troškove najma streljane za provjeru sposobnosti gađanja pravosudne policije u iznosu od 360 kuna i troškove mjerenja emisije onečišćujućih tvari u iznosu od 937 kuna. Navedeni troškovi manji su u odnosu na iskazane u prethodnom obračunskom razdoblju za iznos od 8.344 kune.

Na teret sredstava ostvarenih radom zatvorenika obveze za ostale usluge podmirene su u iznosu od 2.046 kuna, a na teret ostalih izvora iznos od 500 kuna.

g) **Naknada troškova osobama izvan radnog odnosa** AOP 184 u iznosu od 24.314 kuna odnosi se na evidentirane rashode s osnove stručnog osposobljavanja bez zasnivanja radnog odnosa za tri izvršitelja koji su ugovori istekli 07. studenog 2018. godine i jednog novog izvršitelja čiji ugovor je započeo 10. prosinca 2018. godine i traje do 09. prosinca 2019. godine.

Iz vlastitih sredstava od rada zatvorenika podmirene su obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa u iznosu od 825 kuna.

b) **Ostali nespomenuti rashodi** AOP 185 u iznosu od 118.414 kuna manji su u odnosu na ostvarene troškove u obračunskom razdoblju 2017. godine za apsolutni iznos od 20.227 kuna odnosno 14.6 % kada su iznosili 138.641 kunu.

Navedeni rashodi u svom sadržaju obuhvaćaju naknade za rad zatvorenika u iznosu od 106.861 kuna (prethodno razdoblje 125.839 kuna), premije osiguranja u iznosu od 1.335 kuna (prethodno razdoblje 878 kuna), rashode reprezentacije u iznosu od 128 kuna i ostale nespomenute rashode poslovanja u iznosu od 10.090 kuna (prethodno razdoblje 11.924 kune).

Iznos naknada za rad zatvorenika u iznosu od 106.861 kune obuhvaća naknade za rad zatvorenika u zatvoru u iznosu od 41.547 kuna i naknade za rad zatvorenika izvan zatvora (kod poslodavaca i temeljem ugovora) u iznosu od 65.314 kuna. Rashodi naknada za rad zatvorenika u zatvoru u izvještajnom razdoblju 2018. godine u odnosu na prethodnu godinu su smanjeni za apsolutni iznos od 4.031 kune, kao i naknade za rad zatvorenika izvan zatvora za iznos od 14.947 kuna zbog manjeg broja radno angažiranih zatvorenika.

Iz vlastitih sredstava ostali izvori podmirene su obveze za naknade za rad zatvorenika u zatvoru u iznosu od 278 kuna.

Rashod premije osiguranja AOP 187 u iznosu od 1.335 kuna veći je od rashoda prethodnog razdoblja za apsolutni iznos od 457 kuna i odnosi se na osiguranje vozila. Razlog povećanja je činjenica da je utvrđena nova cijena osiguranja vozila temeljem Okvirnog sporazuma koji je sklopio Državni ured za središnju javnu nabavu sa osiguravajućom kućom za vozila koja su na lizingu, a dana su na korištenje zatvoru. Razlog povećanja je i povećanje iznosa osiguranja za vozilo u vlasništvu zatvora budući da se navedeno vozilo ne može osigurati temeljem sklopljenog Okvirnog sporazuma DUSJN-u kao ranije i onako povoljnijim uvjetima, nego smo samostalno provodili postupak prikupljanja ponuda i odabrali osiguravatelja koji je dostavio ponudu sa najnižom cijenom.

Rashodi reprezentacije AOP 188 iskazani su u iznosu od 128 kuna dok ih u razdoblju 2017. godine nije bilo. Navedeni troškovi vezani su za posjet biskupa zatvoru.

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja AOP 192 u iznosu od 10.090 kuna u sadržaju se odnose na putne troškove pri otpustu zatvorenika u iznosu od 4.452 kune, troškove osiguranja radno angažiranih zatvorenika u iznosu od 865 kuna, usluge dolaska bibliobusa u iznosu od 1.000 kuna, troškove novčanih nagrada u iznosu od 2.542 kune, na troškove korištenja digitalnih certifikata i sustava e-računa u iznosu od 865 kuna, troškove plaćene razlike kamata na doprinose vezano za tužbe zaposlenika iz razdoblja 2007. – 2010. godina u iznosu od 2 kune i plaćeni manjak pogrešno isplaćenog novčanog pologa zatvorenika u iznosu od 364 kune. Iskazani rashodi tekućeg obračunskog razdoblja manji su u odnosu na rashode prethodnog obračunskog razdoblja za iznos od 1.834 kune.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika ove obveze podmirene su u iznosu od 366 kuna, a na teret ostalih izvora u iznosu od 609 kuna.

i) **Ostali financijski rashodi** AOP 207 u iznosu od 5.842 kune u odnosu na ostvarene u istom obračunskom razdoblju 2017. godine veći su za iznos od 1.520 kuna odnosno 35.2 % kada su iznosili 4.322 kune. Odnose se na usluge platnog prometa u iznosu od 5.842 kune. Povećanje troškova ovisi o promjenama cijena bankarskih usluga, broju zadanih platnih

naloga putem internet bankarstva, ali i vrsti transakcija, te broju gotovinskih uplata i isplata u Financijskoj agenciji.

Iz sredstava ostalih izvora podmirene su obveze za bankarske usluge i platni promet u iznosu od 342 kune.

j) **Tekuće donacije** AOP 258 u iznosu od 120.000,00 kuna odnosi se na doznačena sredstva Hrvatskom čitateljskom društvu i partnerskoj udruzi Roda- roditelji u akciji u svrhu provođenja „Čitateljskog programa za zatvorenike i djecu“ u Zatvoru u Bjelovaru i drugim kaznionicama i zatvorima.

k) **Višak prihoda poslovanja**

Pod AOP 282 utvrđen je višak prihoda poslovanja obračunskog razdoblja 1-12 mj. 2018. godine u iznosu od 72.774 kune što povećava preneseni višak iz ranijih razdoblja u iznosu od 3.035 kuna koji je evidentiran u navedenom iznosu na poziciji AOP 284 nakon odluke o raspodjeli rezultata za 2017. godinu. Navedenom odlukom nastao manjak od nefinancijske imovine u 2017. godini u iznosu od 58.065 kuna pokriva se na teret viška prihoda poslovanja i u konačnici se utvrđuje višak prihoda poslovanja Zatvora u Bjelovaru za korištenje u sljedećim razdobljima u iznosu od 3.557 kuna. Navedeni višak je tijekom 2018. godine umanjen za iznos povrata sredstava u proračun u iznosu od 522 kune.

l) **Rashodi za nabavu nefinancijske imovine** AOP 341 u iznosu od 66.006 kuna u odnosu na ostvarene rashode u istom obračunskom razdoblju 2017. godine veći su za apsolutni iznos od 7.941 kune odnosno 13,7 % kada su iznosili 58.065 kuna.

Rashodi iskazani na navedenoj poziciji odnose se na troškove nabave uredskog namještaja u iznosu od 2.550 kuna, ostale uredske opreme u iznosu od 5.794 kune, tv prijemnika u iznosu od 15.459 kuna, telefona u iznosu od 169 kuna, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 1.399 kuna, uređaja u iznosu od 2.148 kuna, strojeva u iznosu od 2.740 kuna, opreme u iznosu od 7.225 kuna, troškove dodatnih ulaganja na građevinskim objektima zatvora u iznosu od 26.250 kuna i troškova ulaganja bez naknade na zgradi odvjetništva u Bjelovaru u iznosu od 2.272 kune.

Iz sredstava ostvarenih radom zatvorenika nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 57.866 kuna, a na teret ostalih izvora nabavljena je nefinancijska imovina u iznosu od 8.140 kuna.

m) **Manjak prihoda od nefinancijske imovine**

Pod AOP 399 utvrđen je manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu od 66.006 kuna.

n) **Višak prihoda i primitaka, raspoloživo u sljedećem razdoblju**

Pod AOP 631 utvrđen je višak prihoda i primitaka u iznosu od 6.768 kuna.

Višak prihoda i primitaka poslovanja 2018. godine u iznosu od 6.768 kuna povećava preneseni višak prihoda i primitaka iz ranijih razdoblja u iznosu od 3.035 kuna AOP 633 te se utvrđuje višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju u iznosu od 9.803 kune AOP 635.

Rekapitulacija rashoda u promatranom razdoblju i učešće u ukupnim rashodima u postocima:

VRSTA RASHODA	UKUPNI RASHODI (u kn)	UČEŠĆE U RASHODIMA (u postocima)	UKUPNIM
1. Plaće	5.661.957		62.74
2. Ostali rashodi za zaposlene	227.519		2.52
3. Doprinosi na plaće	1.575.129		17.45
4. Službena putovanja	5.828		0.06
5. Naknade za prijevoz	177.276		1.97
6. Stručno usavršavanje	1.480		0.02
7. Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	61.045		0.68
8. Materijal i sirovine	449.531		4.98
9. Energija	271.979		3.01
10. Materijal i dijelovi za održavanje	18.668		0.21
11. Sitan inventar i auto gume	2.777		0.03
12. Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća	5.076		0.06
13. Usluge telefona, pošte	23.125		0.25
14. Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	77.111		0.85
15. Usluge promidžbe i informiranja	7.680		0.09
16. Komunalne usluge	203.599		2.26
17. Zdravstvene i veterinarske usluge	11.741		0.13
18. intelektualne i osobne usluge	22.347		0.25
19. Računalne usluge	0		0
20. Ostale usluge	6.489		0.07
21. Naknade za rad zatvorenika	106.861		1.18
22. Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa	24.314		0.27
23. Premije osiguranja	1.335		0.02
23. Reprezentacija	128		0.00
24. Financijski rashodi	5.842		0.06
25. Ostali nespomenuti rashodi	10.090		0.11
26. Rashodi za nabavu neliqancijske imovine	66.006		0.73
UKUPNO	9.024.933		100

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1 – Nefinancijska imovina

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana u bilanci AOP 007 iznosi 5.228.478 kuna. Kada bismo analizirali promjene koje su se dogodile na imovini tijekom 2018. godine polazeći od vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine na dan 31.12.2017. godine AOP 007 u iznosu od 5.232.874 kune ista je povećana za iznos novih nabava proizvedene dugotrajne imovine, za vrijednost dodatnih ulaganja na građevinskim objektima u iznosu od 26.250 kuna, za vrijednost nabave uredskog namještaja u iznosu od 2.550 kuna, ostale uredske opreme u iznosu od 5.794 kune, tv prijemnika u iznosu od 15.459 kuna, opreme za grijanje, ventilaciju i hlađenje u iznosu od 1.399 kuna, telefonskih uređaja u iznosu od 169 kuna, ostale opreme za održavanje i zaštitu u iznosu od 92.534,00 kune dobivene putem nabave Ministarstva pravosuđa temeljem rješenja o prijenosu bez naknade, uređaja u iznosu od 2.148 kuna, strojeva u iznosu od 2.740 kuna i opreme u iznosu od 7.225 kuna.

Vrijednost proizvedene dugotrajne imovine tijekom 2018. godine smanjenja je za obračunatu amortizaciju i jednokratni otpis u iznosu od 160.664 kune.

Tijekom 2018. godine temeljem odluke o isknjižavanju neispravne i neupotrebljive imovine zbrinute kao elektronički i komunalni otpad isknjižena je imovina sadašnje vrijednosti 0 (nabavne vrijednosti i ispravka vrijednosti u iznosu od 70.504 kune).

Proizvedena kratkotrajna imovina na AOP 058 iznosi 27.341 kunu.

Navedeni iznos od 27.341 kune – Proizvedena kratkotrajna imovina u sadržaju se odnosi na zalihe za obavljanje djelatnosti a to su: zalihe namirnica za potrebe zatvorenika u iznosu od 22.282 kune, zalihe namirnica za potrebe toplog obroka zaposlenika u iznosu od 2.530 kuna, zalihe materijala za čišćenje, održavanje i higijenu u iznosu od 2.171 kuna i zalihe lijekova u iznosu od 358 kuna.

Bilješka 2 – Sitan inventar

Sitan inventar u upotrebi iskazan na poziciji AOP 049 u iznosu od 125.779 kuna u cijelosti je vrijednosno ispravljen, a povećao se u 2018 godini za novonabavljeni inventar u vrijednosti od 2.777 kuna, a smanjio se za knjiženi manjak inventara na teret proračuna po odluci temeljem redovitog godišnjeg popisa inventara na dan 31.12.2018. godine u iznosu od 115 kuna i za iznos isknjiženog inventara po odluci o isknjižavanju i zbrinjavanju iz 2018. godine u vrijednosti od 4.398 kuna.

Bilješka 3 – Potraživanja

Podatak iskazan na poziciji AOP 078 kao potraživanja od zaposlenih u iznosu od 1.845 kuna odnosi se na potraživanje od službenika Jasenka Solić za kojega se temeljem naknadno primljenog rješenja o prestanku radnog odnosa morala izvršiti korekcija plaće i troškova prijevoza na posao i s posla u obračunu plaće za mjesec studeni 2009. godine u iznosu od 1.845 kuna. Navedeno potraživanje putem državnog odvjetništva još se uvijek nalazi u postupku prisilne naplate, iako je u svezi postupanja u odnosu na otpis ovoga potraživanja zatraženo mišljenje Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav i probaciju.

Podatak iskazan na poziciji AOP 080 ostala potraživanja u iznosu od 3.010 kuna odnosi se na iznos potraživanja za naknade troškova komunalnih usluga - opskrba vodom koji se

refundiraju od Županijskog suda u Bjelovaru u iznosu od 1.821 kuna i na iznos potraživanja od HZZO-a za refundacije bolovanja u iznosu od 1.189 kuna.

Potraživanja AOP 151 u iznosu od 19.953 kune odnose se na potraživanja za obračunatu zateznu kamatu po izlaznim računima ispostavljenim za rad zatvorenika.

Potraživanja AOP 152 u iznosu od 2.025 kuna odnose se na potraživanja za ostale nespomenute prihode po posebnim propisima - obračunate naknade sufinanciranja troškova prijevoza zatvorenika na radilišta.

Potraživanja na AOP 153 u iznosu od 83.434 kune obuhvaćaju nenaplaćene račune ispostavljene za izvršeni rad zatvorenika na tržištu iz 2017. i 2018. godine u iznosu od 81.127 kuna, obračunata potraživanja za prehranu zaposlenika za 12 mjesec 2018. godine u iznosu od 1.932 kune, i obračunata potraživanja za najam prostora za 12 mj. 2018. godine za kafe aparat u iznosu od 375 kuna. Od ukupno evidentiranih potraživanja zatvora dospjela potraživanja iznose 74.002 kune, a nedospjela 26.713 kuna.

Potraživanja na AOP 155 u iznosu od 120 kuna obuhvaćaju obračunato i nenaplaćeno potraživanje za ostale prihode po računu za otkup otpadnih jestivih ulja.

Podatak na AOP 156 u iznosu od 4.817 kuna predstavlja vrijednosno ispravljena potraživanja po izdanim računima za rad zatvorenika kod vanjskih poslodavaca u iznosu od 704 kune i obračunatim zateznim kamatama po navedenim računima u iznosu od 4.113 kuna, a temeljem članka 37a Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu u visini od 50% iznosa potraživanja za kašnjenja u naplati između jedne i tri godine.

Potraživanja su iskazana u iznosima koji su sa kupcima usklađeni putem izvoda otvorenih stavaka.

Bilješka 4 – Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja

Unaprijed plaćeni rashodi budućeg razdoblja AOP 159 u iznosu od 1.383 kune podatak je koji se odnosi na vremenski razgraničene troškove osiguranja vozila i osiguranja radno angažiranih zatvorenika u iznosu od 1.128 kuna i unaprijed plaćenu cestarinu radi korištenja ENC uređaja u iznosu od 255 kuna. Navedeni iznosi će u slijedećim obračunskim razdobljima predstavljati troškove sukladno stvarnom nastanku događaja.

Bilješka 5 – Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja

Kontinuirani rashodi budućeg razdoblja AOP 161 u iznosu od 675.528 kuna odnose se na obračunate rashode plaće za 12 mj. 2018. godine u iznosu od 642.872 kune, obračunate rashode za prijevoz na posao i s posla i terenski rad za 12 mj. 2018. godine u iznosu od 13.072 kune i obračunate ostale rashode za zaposlene u iznosu od 19.584 kune (otpremnine i pomoći za smrtni slučaj). Na navedenoj poziciji nema evidentiranih rashoda koji nastaju kontinuirano i obračunavaju se za kalendarska razdoblja tijekom proračunske godine mjesečno (režije) budući da zatvor nema u knjigovodstvu evidentiranih trinaest obveza jer su navedeni rashodi pokriveni osiguranim sredstvima u prijašnjim proračunskim razdobljima.

Bilješka 6 – Obveze

Podatak obveze za zaposlene AOP 165 u iznosu od 663.065 kuna odnosi se na obračunatu plaću za 12 mjesec 2018. godine u iznosu od 643.481 kune i obračunate ostale rashode za zaposlene (otpremnine i pomoći za smrtni slučaj) u iznosu od 19.584 kune.

Obveze za materijalne rashode AOP 166 u iznosu od 109.481 kuna sastoje se od:

- obveze za naknade zaposlenima	13.014 kuna
- obveze za materijal i energiju	48.905 kuna
- obveze za usluge	39.445 kuna
- obveze za ostale rashode	7.291 kuna
- obveze za naknade troškova osobama izvan radnog odnosa – stručno osposobljavanje	826 kuna

Obveze za financijske rashode AOP 167 u iznosu od 638 kuna odnose se na naknade za platni promet.

Obveze su iskazane u iznosima koji su usklađeni izvodima otvorenih stavaka s dobavljačima.

Ostale tekuće obveze AOP 174 u iznosu od 2.425 kuna su obveze evidentirane po osnovi obveze za povrat novčanih sredstava u proračun u iznosu od 2.425 kuna koje obuhvaćaju potraživanja od zaposlenika Solić Jasenka u iznosu od 1.845 kuna i obveze za povrat s osnove refundacije bolovanja od HZZO-a u iznosu od 580 kuna.

Od ukupno evidentiranih obveza nema dospjelih obveza, dok ukupno nedospjele obveze iznose 775.609 kuna i uključuju obveze za materijalne rashode, obveze prema zaposlenima, obveze za financijske rashode i ostale tekuće obveze.

Bilješka 7 – Vlastiti izvori iz proračuna

Vlastiti izvori iz proračuna AOP 226 u iznosu od 5.253.289 kuna obuhvaćaju izvore za nefinancijsku imovinu u iznosu od 5.226.584 kune, izvore za zalihe u iznosu od 24.811 kuna, izvore za financijsku imovinu u iznosu od 1.894 kune.

Bilješka 8 – Ostali vlastiti izvori

Ostali vlastiti izvori AOP 227 u iznosu od 2.530 kuna odnose se na knjiženu zalihu namirnica za topli obrok zaposlenika.

Bilješka 9 – Višak prihoda AOP 232

Višak prihoda poslovanja AOP 232 u iznosu od 75.809 kuna predstavlja iznos zbroja iznosa iz obrasca PR-RAS AOP 282 višak prihoda poslovanja tekuće godine u iznosu od 72.774 kunē i AOP 284 istoga obrasca gdje je iskazan preneseni višak prihoda poslovanja iz ranijih razdoblja u iznosu od 3.035 kuna.

Bilješka 10. – Manjak prihoda od nefinancijske imovine

Navedeni podatak pod AOP 238 u iznosu od 66.006 kuna predstavlja manjak prihoda od nefinancijske imovine iskazana za tekuće razdoblje u obrascu PR-RAS AOP 399.

Bilješka 11 – Obračunati prihodi poslovanja

Obračunati prihodi poslovanja AOP 240 koji su iskazani u vrijednosti od 100.715 kuna odnose se na prihode od zateznih kamata u iznosu od 15.840 kuna, obračunate prihode od pruženih usluga - rad zatvorenika u iznosu od 80.423 kune, obračunate prihode u svezi prehrane zaposlenika u iznosu od 1.932 kune, obračunate ostale nespomenute prihode u iznosu od 2.025 kuna, prihode od pruženih usluga u iznosu od 375 kuna – najamnina i ostalih prihoda u iznosu od 120 kuna.

Bilješka 12 – Izvanbilančni zapisi

Na pozicijama AOP 244 i 245 evidentirani iznos od 1.094.682 kune odnosi se na novčani polog zatvorenika, odnosno novčana sredstva evidentirana na žiro-računu i u blagajni zatvorenika, te na sustavu telefoniranja u iznosu od 127.581 kune, zalihu namirnica proizašlu opskrbom u sustavu u iznosu od 5.541 kune, nabavku vozila na lizing u iznosu od 540.745 kune, vrijednost stanova koji su iz bilančnih pozicija preneseni u izvanbilančnu evidenciju u iznosu od 202.945 kuna, evidentirane zadužnice za osiguranje potraživanja dužnika Graniti Remuš zadruge (jamstvo fizičke osobe Zlatko Remuš) u iznosu od 200.000,00 kuna i potencijalne obveze za sudske sporove u tijeku u iznosu od 17.870 kuna.

Potencijalne obveze za sudske sporove u iznosu od 17.870 kuna odnose se na:

- presudu Županijskog suda u Bjelovaru poslovni broj GŽ R-373/2017-7 od 01. veljače 2018. godine kojom je navedeni sud odlučivao o žalbi tužene Republike Hrvatske za Ministarstvo pravosuđa protiv presude Općinskog suda u Bjelovaru poslovni broj P-1692/2011-50 od 06. veljače 2013. godine, te je donesenom presudom poslovni broj GŽ R-373/2017-5 od 16. studenoga 2017. godine žalbu tužene odbio kao neosnovanu i potvrdio prvostupanjsku presudu, te odlučio i o troškovima žalbenog postupka. Budući tužena žalbom nije uspjela tužiteljima (zaposlenicima zatvora) dosuđen je trošak sastava revizije u iznosu od traženih 1.250,00 kuna. Zatvor u Bjelovaru do dana sastavljanja ovih bilješki nema bilo kakvih saznanja o plaćanju navedenih troškova od strane tužene postupanjem po presudi ili naplatom u ovršnom postupku, iako je putem Odvjetništva i sam pokušao pribaviti jasnu uputu u svrhu ispunjenje obveze iz presude za račun tužene.
- presudu Općinskog suda u Bjelovaru poslovni broj Pr-121/17-23 od 05. studenog 2018. godine kojom se nalaže tuženici Republici Hrvatskoj za Ministarstvo pravosuđa da na ime imovinske i neimovinske štete isplati tužitelju Sinisi Pavloviću iznos od 12.395 kuna zajedno sa zateznom kamatom tekućom na iznos od 11.000,00 kuna od 04. srpnja 2017. godine i na iznos od 1.395 kuna sa zateznom kamatom tekućom od 05. studenog 2018. godine. Tužena je dužna tužitelju nadoknaditi i troškove parničnog postupka u iznosu od 4.225 kuna sa zateznom kamatom tekućom od 05. studenog 2018. godine. Tužitelj je dana 28.11.2018. godine podnio zahtjeva za izravni naplatu Financijskoj agenciji.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC P- VRIO

Bilješka 1 – Promjene u obujmu imovine

Iznos povećanja obujma proizvedene dugotrajne imovine AOP 021 u iznosu od 92.534 kune odnosi se na:

1. Rješenje od 26. rujna 2018. g. Klasa:406-02/18-02/18, Urbroj:514-08-01-02-02-18-30;

Navedenim rješenjem ustupljena su na trajno korištenje bez naknade Zatvoru u Bjelovaru metalna rešetkasta vrata:

- puna i rešetkasta vrata, 24 komada ukupne vrijednosti 84.781 kuna s PDV-om,
- puna metalna vrata 2 komada, ukupne vrijednosti 4.421 kuna s PDV-om,
- puna metalna vrata glavni ulaz, 1 komad ukupne vrijednosti 2.188 kuna s PDV-om,
- puna metalna vrata radna soba, 1 komad, ukupne vrijednosti 1.144 kune s PDV-om.

Sredstva za nabavu osigurana su u Državnom proračunu Republike Hrvatske za 2018. godinu u razdjelu 110 – Kapitalni projekt K629023- konto 4223 Oprema za održavanje i zaštitu.

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI RAS – FUNKCIJSKI

Bilješka 1. – Zatvori

Prema funkcijskoj klasifikaciji razvrstani su rashodi poslovanja razreda 3 i rashodi za nabavu nefinancijske imovine razreda 4 na AOP 028 zatvori što odgovara iznosu AOP 404 obrazac PR-RAS ukupni rashodi u iznosu od 9.144.933 kune.

BILJEŠKA UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Bilješka 1 – Stanje obveza 01. siječnja 2018. godine

Prenesene su nepodmirene obveze iz prethodne 2017. godine u iznosu od 753.073 kune AOP 001 koje obuhvaćaju obveze za zaposlene u iznosu od 603.648 kuna (plaća 12 mjesec 2017. g.), obveze za materijalne rashode u iznosu od 109.154 kune, obveze za financijske rashode u iznosu od 400 kuna i ostale tekuće obveze u iznosu od 39.871 kuna.

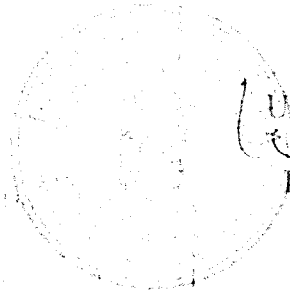
U navedenim obvezama početnog stanja dospjele obveze iznosile su 7.215 kuna i odnosile su se na obveze za prekoračenja plaćanja po računima do 60 dana u iznosu od 375 kuna i preko 360 dana u iznosu od 6.840 kuna.

Bilješka 2 - Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 037 iznosi 0 kuna.

Bilješka 3 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja AOP 090 u iznosu od 775.609 kuna obuhvaća međusobne obveze proračunskih korisnika u iznosu od 3.015 kuna i obveze za rashode poslovanja u iznosu od 772.594 kune. Stanje nedospjelih obveza proračunskih korisnika odnosi se na obveze dobavljačima proračunskim korisnicima za materijalne rashode u iznosu od 590 kuna, obveze za povrat u proračun u iznosu od 1.845 kuna i obveze za nerefundirana bolovanja od HZZO-a u iznosu od 580 kuna. Stanje nedospjelih obveza za rashode poslovanja odnosi se na obveze za zaposlene koje uključuju plaću za 12 mjesec 2018. godine u iznosu od 643.481 kuna, obveze za otpremnine i pomoći za smrtni slučaj u iznosu od 19.584 kune, obveze za naknade za prijevoz na posao i s posla u iznosu od 13.014 kuna, obveze po računima za materijalno financijske rashode u iznosu od 88.411 kuna, obveze za doprinose i prijevoz osoba na stručnom osposobljavanju u iznosu od 826 kuna, obveze za naknade za rad zatvorenika za 12 mjesec 2018. godine u iznosu od 7.278 kuna. Od ukupno navedenih obveza za materijalno financijske rashode iznos od 15.217 kuna dospijeva u veljači 2019. godine dok iznos od 73.784 kune dospijeva u siječnju 2019. godine.



UPRAVITELJ

Drago Ivančić
Drago Ivančić