|  |
| --- |
|  grb_rh_3_jednobojni-dopis |
| **REPUBLIKA HRVATSKA** |
| **MINISTARSTVO PRAVOSUĐA I UPRAVE** |
|  **UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV**  **I PROBACIJU** **Zatvor u Gospiću**  |
|  |

RKP: 3236

Matični broj: 03345971

OIB: 22146074849

Grad: Gospić

Ulica : Senjskih žrtava 15

Razina: 11

Razdjel: 109

Šifra djelatnosti:8423

Šifra grada: 130

Oznaka Razdoblja: 01.01.-31.12.2021.

Zakonski predstavnik: Petar Rukavina, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2021.**

**UVOD:**

Zatvor u Gospiću ustrojstvena je jedinica Uprave za zatvorski sustav i probaciju Ministarstva pravosuđa i uprave. Zatvor je ustrojen u cilju izvršenja kazne zatvora izrečene u prekršajnom, kaznenom i drugom sudskom postupku. Svrha zatvora jest briga o zatvorenicima tijekom izdržavanja kazne te resocijalizacija i priprava za život na slobodi, što čini njegovu osnovnu djelatnost. Rad Zatvora u Gospiću financira se iz sredstava Državnog proračuna te dijelom iz prihoda ostvarenih vlastitom djelatnošću kroz aktivnosti Odjela za rad i strukovnu izobrazbu zatvorenika, gdje se sukladno zakonskim odredbama zatvorenike potiče na rad i omogućuje im se rad temeljem Zakona o izvršavanju kazne zatvora (NN 14/21) i Pravilnika o radu i strukovnoj izobrazbi, popisu i opisu radnih mjesta zatvorenika te naknadi za rad i nagradi (Narodne novine 12/2016). U okviru vlastite djelatnosti Zatvor je nositelj regijske proizvodnje hrane, prvenstveno proizvodnje svinjskog mesa i krumpira za potrebe ishrane zatvorenika kako Zatvora u Gospiću tako i ostalih zatvora unutar zatvorskog sustava. Ostvarivanje i trošenje vlastitih prihoda vrši se u skladu sa Pravilnikom o mjerilima i načinu korištenja vlastitih prihoda kaznenih tijela (Narodne novine 114/2015)

Izvori financiranja su:

11 – Državni proračun

31- Vlastiti prihodi ( prihodi od: prodaje proizvoda, pruženih usluga fizičkog rada, sprovođenja, društvene prehrane,usluga kopiranja, rabata zatvorske prodavaonice, prodaje ambalaže, ostali nespomenuti prihodi)

52 – Ostale pomoći i darovnice – poticaji u poljoprivredi doznačeni putem APPRR

Zakonski predstavnik i odgovorna osoba Zatvora u Gospiću: Petar Rukavina, upravitelj.

Bilješke sastavila: Božica Pavelić, voditelj Odjela financijsko-knjigovodstvenih poslova

# B I L J E Š K E

**UZ BILANCU**

**SA STANJEM 31.12.2021. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## AOP - 001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 18.741.920 kn, a čini je Nefinancijska u iznosu od 16.635.489 kn i financijska imovina u iznosu od 2.106.431 kn

## AOP - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi ukupno 16.635.489 kn i manja je za 3,3% u odnosu na stanje 01. siječnja 2021., a odnosi se na:

* AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina 0
* AOP 008 Proizvedena dugotrajna imovina 15.570.416 kn

(*kapitalna ulaganja – energetska obnova zgrade 16.500)*

* AOP 014 Postrojenja i oprema 333.805 kn
* AOP 024 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu 249.263 kn

(*nabava novog vozila 82.700)*

* AOP 036 Osnovno stado 79.042 kn

(*povećanje vrijednosti osnovnog stada zbog prevoda janjaca)*

* AOP 042 Ulaganje u računalne programe 0
* AOP 058 Proizvedena kratkotrajna imovina 402.963 kn

 (*zalihe za obavljanje djelatnosti 163.127 kn, proizvodnja i proizvodi te roba za daljnju prodaju 239.836 kn).*

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**AOP - 063 FINANCIJSKA IMOVINA**

* Financijska imovina koja ukupno iznosi 2.106.431 kn i povećana je za 22,3% u odnosu na početno stanje, a odnosi se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana, te potraživanja za prihode od prodaje proizvoda, dok su novčana sredstva u banci i blagajni, te potraživanja od zaposlenika za naknadu štete smanjena u odnosu na početak razdoblja.

AOP 064 - Financijska imovina- novac u banci i blagajni 89.389 kn

AOP 078 - Potraživanja od zaposlenih 22.788 kn

AOP 079 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 0 kn

AOP 081- Potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana 597.578 kn

AOP 082 - Potraživanja za dane zajmove 0 kn

AOP 113 - Vrijednosni papiri 0 kn

AOP 129 – Dionice i udjeli u glavnici 0 kn

AOP 141 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda 46.548 kn

AOP 159 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 0 kn

AOP 165 – Rashodi budućih razdoblja

(plaća zaposlenika i obračunati ugovori o djelu) 1.350.128 kn

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**AOP – 170– OBVEZE**

**Obveze za rashode poslovanja iznose 2.205.532 kn,**

AOP 172 - Obveze za zaposlene (plaća prosinac) 1.343.729 kn,

AOP 173 - Obveze za materijalne rashode (nedospjele) 241.434 kn

**AOP - 174 OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE**

###### Obveze za financijske rashode iskazane su u ukupnom iznosu od 0 kn

**AOP - 182 OSTALE TEKUĆE OBVEZE**

iskazane su u ukupnom iznosu od 620.369 kn, a čine ih obveze za povrat u proračun: bolovanja preko 42 dana u iznosu 597.578 kn te naknada štete od zaposlenika za štetu na vozilu iz leasinga u iznosu 22.791 kn.

**AOP - 184 OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Iznose 0 kn

**AOP - 201 OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE**

Iznose 0 kn

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni višak prihoda na dan 31.12.2021. iznosi 43.112 kn te rezultat suočenog viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 240-AOP 244)

Višak prihoda poslovanja od 356.124 kn čini razlika ostvarenog viška prihoda poslovanja u iznosu 594.720 kn i smanjenja zaliha proizvodnje u iznosu 238.596 kn, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 313.012 kn .

## AOP 246 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 46.548 kn i veći su za 9,9% od početnog stanja, a odnose se na:

-obračunate- nenaplaćene prihode od prodaje proizvoda (svinja, janjaca,jarića ) 46.548 kn,

## AOP - 249 IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim zapisima u iznosu 322.804 evidentirani su:

Polog zatvorenika (novčana sredstva na žiro računu i blagajni) u iznosu 316.861 kn,

Zalihe prehrane vlastite proizvodnje u iznosu 4.276 kn

Zalihe potrošnog materijala za zatvorenike bez naknade u iznosu 1.667 kn

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2021. GODINE**

**AOP - 001 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2021. Godine iznose 20.725.586 kn veći su za 3,9% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat ostvarenih većih prihoda iz proračuna, većih prihoda od prodaje proizvoda, te većih prihoda od rabata zatvorske prodavaonice

**AOP – 024 POREZI NA ROBU I USLUGE**

Ukupno iznose 0 kn

**AOP - 045 POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Ostvareni prihodi iznose 204.465 kn manji su za 3,4% a ostvareni su s osnova poticaja u poljoprivredi iz DP i temeljem prijenosa EU sredstava

## AOP - 077 – PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 1 kn ostvareni su s osnova kamata za sredstva na žiro-računu

**AOP - 101 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI,**

 **PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihodi iznose 43.684 kn a ostvareni su od rabata zatvorske prodavaonice

**AOP – 119 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH**

 **USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

* U iznosu od 827.749 kn kao:
* prihodi od prodaje proizvoda i robe u iznosu 199.717 kn
* prihodi od isporuka proizvoda unutar sustava u iznosu 556.072 kn
* pruženih usluga u iznosu 71.960 kn
* donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 0 kn

**AOP 128 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA**

Iznose 19.649.687 kn i veći su za 4,1% u odnosu na 2020.g.

**AOP 134 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

- U iznosu od 0 kn

**AOP – 146 - RASHODI POSLOVANJA**

Ostvareni rashodiposlovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2021. godine iznose 20.664.289 kn i veći su za 4,2% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene, rashoda za materijal i energiju te financijskih rashoda u 2021. godini.

**AOP 147 - Rashodi za zaposlene** iznose 16.082.266 kn i veći su za 3,7% u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat redovnog povećanja 0,5% po godini staža te povećanja osnovice plaće.

**AOP 158 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 4.575.258 kn i veći su za 5,9% a posebno se izdvajaju primjerice:

* 3211 službena putovanja – 43,2% povećan broj aktivnosti polaganja za zvanje, izobrazbe i sl.)
* 3221 uredski materijal i ostali mat. Rashodi – 64,9% uzrokovano nabavom antigenskih testova, higijenskog i potrošnog materijala ali i drugog materijala za redovno poslovanje
* 3224 materijal za tekuće održavanje 14,4% - uzrokovano tekućim održavanjem kako zgrada, tako i prijevoznih sredstava
* 3225 Sitan inventar i auto gume 53% - uzrokovano neophodnom nabavom novih auto guma te televizora za potrebe zatvorenika

Rashodi za usluge bilježe smanjenje od 6,1%, međutim u strukturi rashoda za usluge uočava se povećanje na poziciji:

3232 – Usluge tekućeg investicijskog održavanja 37,8%- uzrokovano učestalim kvarovima peći za centralno grijanje, te redovnim servisima uređaja

3292 – Premije osiguranja 51,7% - uzrokovano nabavom vozila i traktora

**AOP - 191 – FINANCIJSKI RASHODI**

Iznose 6.765 kn i veći su za 7,6% u odnosu na 2020. a odnose se na bankarske usluge HPB

**AOP - 235 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Nismo imali rashoda

**AOP - 258 – OSTALI RASHODI**

Nismo imali rashoda

**AOP - 292 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

**AOP - 344 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

* U iznosu od 91.467 kn za nabavu osobnog automobila vrijednosti 82.700 kn, sušilice rublja vrijednosti 3.239 kn, stola za stolni tenis vrijednosti 2.830 kn, laserskog printera vrijednosti 2.698 kn.

**AOP – 638 – VIŠAK PRIHODA**

Iznosi 43.112 kn a čini ga utvrđeni manjak prihoda u iznosu 268.766 kn i višak prihoda preneseni u iznosu 311.878 kn

**AOP – 639 – MANJAK PRIHODA**

**0**

**Zaključak**

Na utvrđeni višak prihoda u odnosu na početno stanje utjecao je ostvareni manjak prihoda poslovanja u iznosu 30.170 kn za 2021.g. i smanjenje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda u odnosu na početak godine u iznosu 238.596 kn

## B I LJ E Š K E

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2021. GODINE**

**AOP 003 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) NEFINANCIJSKE**

 **IMOVINE**

Iznos povećanja od 16.500 kn odnosi se na vrijednost ulaganja u energetsku obnovu upravne zgrade „Maksimović štale“

**AOP 010 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) FINANCIJSKE**

 **IMOVINE**

Promjene u vrijednosti nije bilo

**AOP 019 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Iznos povećanja** od 151.358 kn odnosi se na:

Prevod osnovnog stada (janjci u ovce) u vrijednosti 40.000 kn

Nabava proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti 91.466 kn i to:

Osobnog automobila 82.700 kn

Stola za stolni tenis 2.830 kn

Sušilica rublja 3.239 kn

Laserski pisač 2.698 kn

Proizvedene kratkotrajne imovine – u vrijednosti 19.891 kn ( CZ donacije zaštitne opreme: maske, rukavice i sl.)

**Iznos smanjenja** od 5.759 kn odnosi se na :

Uginuća osnovnog stada u iznosu: 2.040 kn

Otpis ljuštilice krumpira u iznosu: 3.719 kn

**AOP 032 / 026 – POTRAŽIVANJA ZA PRIHODE POSLOVANJA/PROMJENE U OBUJMU FINANCIJSKE IMOVINE**

Promjena u vrijednosti i obujmu nije bilo

# B I LJ E Š K E

**UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

* 1. **- 31.12.2021. GODINE**

**AOP 038 - PROMJENE**

* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 038) iznosi:2.205.532 kn a čine ga:
	+ na nedospjele obveze 2.205.532 kn

Nedospjele obveze odnose se na:

Obveze za povrat u proračun bolovanja preko 42 dana u iznosu 597.578 kn

Obveze za povrat u proračun – naknada štete zaposlenika na službenom vozilu u iznosu 22.791 kn

Obveze za materijalne rashode u iznosu 241.434 kn

Plaća za prosinac 2020. u iznosu 1.343.729 kn

11.08.2020. djelatniku je utvrđena obveza naknade štete na službenom vozilu iz leasinga, počinjena 2018.g. Trošak popravka vozila platilo je Ministarstvo pravosuđa u iznosu 41.023,46 kn.. Sporazumom je djelatniku omogućena otplata u 36 rata, te se naknađena sredstava putem obustave s plaće, doznačuju u Državni proračun.