|  |
| --- |
| 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.-31.12.2023.

Zakonski predstavnik: Petar Rukavina, upravitelj

**B I LJ E Š K E**

**UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2023.**

**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 raspolaganju novcem zatvorenika (Narodne novine 67/2022). 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 namjenskih donacija i vlastitih prihoda proračunskih korisnika iz nadležnosti Ministarstva pravosuđa i uprave (NN 67/23)

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 31.12.2023. GODINE**

**BILJEŠKA BROJ 1.**

## B - 001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 2.655.221,50 €, a čini je Nefinancijska u iznosu od 2.295.348,45 € i financijska imovina u iznosu od 359.873,05 €

## B - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 2.295.348,45 € i veća je za 3,3% u odnosu na stanje 01. siječnja 2023., a odnosi se na:

* 01 Ne proizvedena dugotrajna imovina 0 €
* 021 i 02921 Proizvedena dugotrajna imovina 2.042.159,79 €
* 022 i 02922 Postrojenja i oprema 133.108,89 €
* (nabava uredskih stolova, stolica, računala, sefa za oružje, klima uređaja, prijenos imovine po odluci MP: defirilator, radio stanice, dreger, puške, pištolji, donacija pčelarske opreme)
* 023 i 02923 Prijevozna sredstva 34.139,38 €

*(nabava automobila Škoda Octavia)*

* 025 i 0925 Osnovno stado 6.729,23 €

( *smanjenje vrijednosti osnovnog stada uslijed amortizacije i uginuća)*

* 026 i 02926 Ulaganje u računalne programe 0 €
* 06 Proizvedena kratkotrajna imovina 79.211,16 €

(*zalihe za obavljanje djelatnosti 28.052,72 €, proizvodnja i proizvodi te roba za daljnju prodaju – vlastita proizvodnja 51.158,44 €).*

**BILJEŠKA BROJ 2.**

**1 FINANCIJSKA IMOVINA**

* Financijska imovina koja ukupno iznosi 359.873,05 € i veća je za 34,5% u odnosu na početno stanje. Povećanje se odnosi na potraživanja od HZZO-a za bolovanja preko 42 dana, novčana sredstva u banci i blagajni, te potraživanja za prihode od prodaje proizvoda .

11 - Financijska imovina- novac u banci i blagajni 30.154,75 €

123 - Potraživanja od zaposlenih 0 €

124 - Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose 0 €

129 - Potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana 67.901,01 €

13 - Potraživanja za dane zajmove 0,00 €

14 - Vrijednosni papiri 0,00 €

15 – Dionice i udjeli u glavnici 0,00 €

16 – Potraživanja za prihode od prodaje proizvoda 9.676,00 €

17 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine 0 ,00 €

19 – Rashodi budućih razdoblja

(obračunata plaća zaposlenika i obračunati ugovori o djelu) 252.141,29 €

**BILJEŠKA BROJ 3.**

**2 – OBVEZE**

**Obveze za rashode poslovanja iznose 334.890,78 €**

**231 - Obveze za zaposlene** (plaća prosinac) 251.296,14 € i povećane su za 27,6% u odnosu na početak razdoblja uzrokovano povećanjem osnovice za plaće u 2023.g., koeficijenata, te redovnim rastom 0,5% po godini staža

**232 - Obveze za materijalne rashode** (nedospjele) 15.514,07 € i povećane su za 32,2% u odnosu na početak razdoblja.

**234 – Obveze za financijske rashode**

###### Obveze za financijske rashode iskazane su u ukupnom iznosu od 179,56 € odnose se na bankarske naknade za prosinac 2023.

**239 - Ostale tekuće obveze** iskazane su u ukupnom iznosu od 67.901,01 €, a čine ih obveze za povrat u proračun: bolovanja preko 42 dana u iznosu 67.901,01 €.

**24 - OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE i**znose 0,00 €

**26 - OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE** iznose 0,00 €

**BILJEŠKA BROJ 4.**

**REZULTAT POSLOVANJA**

Ukupno ostvareni višak prihoda na dan 31.12.2023. iznosi 63.480,15 € te je rezultat suočenog viška prihoda poslovanja (9221-9222).

Nakon provedene korekcije rezultata poslovanja u iznosu 98.593,24 €, u bilanci je iskazan višak prihoda poslovanja od 161.527,90 € te manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 98.047,75 €

## 96 - OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 9.676,00 € i veći su za 56,4% od početnog stanja, a odnose se na:

-obračunate- nenaplaćene prihode od prodaje proizvoda (svinja, janjaca, jarića) 9.676,00 €

## 991 - IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvan bilančnim zapisima u iznosu 145.536,27 € evidentirani su:

Polog zatvorenika (novčana sredstva na žiro računu i blagajni) u iznosu 111.653,31 €

Zalihe prehrane vlastite proizvodnje u iznosu 4.015,37 €

Zalihe potrošnog materijala za zatvorenike bez naknade u iznosu 221,30 €

Operativni leasing – novo vozilo u iznosu 29.646,29 €

**Napomena uz Bilancu:**

Prilikom preuzimanja financijskih obrazaca iz aplikacije RKPFI, u obrascima je uočena neusklađenost podataka za 2022.g. iskazanih u preuzetim obrascima (B 002: 2.221.697,06 € i podacima u našim financijskim evidencijama: 2.221.697,04 €, vezano za konverziju u euro, te je izvršena korekcija i usklađivanje podataka u financijskom izvještaju za 2022. (prethodno razdoblje)

za (-) 0,02 €.

**B I LJ E Š K E**

**UZ IZVJEŠTAJ O**

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

**01.01.– 31.12.2023. GODINE**

**6 PRIHODI POSLOVANJA**

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 3.736.236,55 € i veći su za 21,7°% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat ostvarenih većih prihoda iz proračuna, te većih prihoda ostvarenih sa osnove poticaja u poljoprivredi, većih prihoda od prodaje vlastitih proizvoda i pruženih usluga te donacija pčelarske opreme od udruge HUP Pčelinjak.

**614 - POREZI NA ROBU I USLUGE**

Ostvareni prihodi iznose 31.625,61 € a odnose se na prihod iz proračuna od naknada za priređivanje igara na sreću za financiranje projekta „ U svijetu pčela“ i „Život s pčelama“ koji provodi udruga civilnog društva HUP Pčelinjak u Zatvoru u Gospiću prema ugovoru sa Ministarstvom pravosuđa.

**63 - POMOĆI IZ INOZEMSTVA I OD SUBJEKATA UNUTAR OPĆEG PRORAČUNA**

Ostvareni prihodi iznose 28.944,45 € i veći su za 23,8% a ostvareni su s osnova poticaja u poljoprivredi iz DP i temeljem prijenosa EU sredstava

## 64 - PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 0,77 € ostvareni su s osnova kamata za sredstva na žiro-računu

**65 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA**

Ostvareni prihodi iznose 4.536,42 € a ostvareni su od rabata zatvorske prodavaonice. Prihodi su manji za 53,5% u odnosu na prethodno razdoblje

**66 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH**

**USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA**

U iznosu od 154.327,88 € kao:

* prihodi od prodaje proizvoda i robe u iznosu 38.039,81 €
* prihodi od isporuka proizvoda unutar sustava u iznosu 102.365,07 €
* pruženih usluga u iznosu 9.677,68 €
* donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 4.245,32 €

Prihod od prodaje proizvoda na tržištu u iznosu 38.039,81 € odnosi se na prodaju janjaca , jarića, svinja i konzumnog krumpira

Prihod od isporuka proizvoda unutar sustava u iznosu 102.365,07 €– odnosi se na isporučene vlastite proizvode za ishranu zatvorima unutar i izvan regije VI. i to: svinje, ovce/ovnove, koze/jarce, konzumni krumpir , zelena salata, blitva, luk

Prihod od pruženih usluga u iznosu 9.677,68 € odnosi se na naplatu troškova zatvorenicima: troškovi sprovođenja, troškovi kopiranja te usluge istovara peleta prema ugovoru

Prihod od donacija u iznosu 4.245,32 odnosi se na donaciju pčelarske opreme (košnice, satna osnova, i td.) od udruge HUP Pčelinjak za provedbu projekta „Život s pčelama“

**67 – PRIHODI IZ NADLEŽNOG PRORAČUNA**

Iznose 3.516.489,25 € i veći su za 20,5% u odnosu na 2022.g.

**68 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI**

- U iznosu od 312,17 € - prihod od zatvorenika – nastavak rada u vlastitoj djelatnosti.

**3 - RASHODI POSLOVANJA**

Ostvareni rashodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 3.613.617,99 € kn i veći su za 20,4 % od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene te rashoda za materijal i energiju, rashoda za usluge te ostalih nespomenutih rashoda poslovanja u odnosu na 2022. godini.

**31 - Rashodi za zaposlene** iznose 2.628.163,02 € i veći su za 16,8 % u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat redovnog povećanja 0,5% po godini staža i povećanja osnovice plaće. Uočen je rast rashoda:

* za prekovremeni rad u visini 71% uzrokovano nedostatkom djelatnika zbog bolovanja i za vrijeme korištenja godišnjeg odmora.

**32 - Materijalni rashodi** ukupno iznose 952.660,49 € i veći su za 30,9% što je rezultat inflatornog rasta cijena te povećanja aktivnosti (veći broj zatvorenika) a posebno se izdvajaju:

* 3211 – službena putovanja za 75,4% zbog povećanja aktivnosti: izobrazbi, stručnih seminara
* 3222- materijal i sirovine za 48,9% zbog povećanja broja zatvorenika i rasta cijena
* 3224 – materijal i dijelovi za tekuće i inv. Održavanje, povećanje za 52,6% uzrokovano održavanjem voznog parka, objekata i sl.
* 3227 – službena radna i zaštitna odjeća – povećanje za 235% uzrokovano nabavom radne odjeće i obuće za zatvorenike budući je nabava iste prebačena u domenu kaznenog tijela tj. Više se ne vrši centralizirana nabava putem Ministarstva pravosuđa - Središnjeg ureda .

Rashodi za usluge bilježe rast od 20,8%. U strukturi rashoda za usluge uočava se povećanje na pozicijama:

3232 – Usluge tekućeg investicijskog održavanja 20,3% - uzrokovano učestalim kvarovima peći za centralno grijanje, te servisima uređaja i opreme

3223 – Usluge promidžbe i informiranja 107,7% uzrokovano objavom većeg broja postupaka javne nabave (zbog rasta cijena jedan dio postupaka prešao je iz kategorije jednostavne u kategoriju javne nabave ) te objava javnih natječaja za radna mjesta

3234 – komunalne usluge za 11,6% što je uzrokovano povećanjem potrošnje

3236- zdravstvene i veterinarske usluge – za 205,9 % uzrokovano obavljanjem sistematskih zdravstvenih pregleda zaposlenika

3239 – ostale usluge za 28,6% , uzrokovano većim aktivnostima

3291 – Naknada za rad predstavničkih i izvršnih tijela – naknada za rad zatvorenika za 21,9%, uzrokovano višim naknadama za rad (povećanje proračunske osnovice).

**34 – FINANCIJSKI RASHODI**

Iznose 1.168,87 € i veći su za 45,2 % u odnosu na 2022. a odnose se na bankarske usluge HPB-a.

Razlog povećanja jest veći promet novčanih sredstava preko žiro računa.

**369 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA**

Nismo imali rashoda.

**38 – OSTALI RASHODI**

Iznose 31.625,61 € a odnose se na isplatu sredstava udruzi HUP Pčelinjak u iznosu 30 % za provođenje projekta „U svijetu pčela“ i 70 % za provođenje projekta „Život s pčelama“ koje udruga provodi u Zatvoru u Gospiću temeljem ugovora sa Ministarstvom pravosuđa.

**7 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE**

Nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

**4 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

* Ostvareni su u iznosu 103.063,96 € za nabavu:
* Uredske opreme i namještaja u vrijednosti 7.329,64 € (1 sef za oružje, 2 uredska stola, 15 uredskih stolica, 5 računala)
* Komunikacijske opreme u vrijednosti 1.044 € (Vasco prevoditelj stranih jezika)
* Opreme za održavanje i zaštitu u vrijednosti 622,50 € ( 2 klima uređaja)
* Instrumenti uređaji i strojevi u vrijednosti 63.423,94 € (1 plinski štednjak, 1 perilica posuđa, 2 perilica rublja, 1 prskalica traktorska, 1 traktorska freza, 1 mini utovarivač, 1 ogrtač za krumpir, 1 sadilica krumpira)
* Oprema za pčelinjak vrijednosti 4.245,32 € (donacija opreme od Udruge HUP Pčelinjak)
* Prijevozna sredstva u vrijednosti 25.867,68 € (1 osobni automobil)
* Osnovno stado – u vrijednosti 530,88 € (nabava 4 rasplodna ovna)

**X006 – VIŠAK PRIHODA**

Iznosi 63.480,15 € a čini ga utvrđeni višak prihoda u iznosu 26.766,49 € i višak prihoda preneseni u iznosu 36.713,66 €

**Y006 – MANJAK PRIHODA**

**0**

**Zaključak**

Na utvrđeni višak prihoda za 2023.g. u odnosu na početno stanje utjecao je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu 129.830,45 € i manjak prihoda od nefinancijske imovine u iznosu 103.063,96 € te preneseni višak u iznosu 36.713,66 €.

## BILJEŠKE

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

**IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE**

* 1. **– 31.12.2023. GODINE**

**P001 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) NEFINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Promjena vrijednosti nefinancijske imovine u izvještajnom razdoblju nije bilo.

**P008 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) FINANCIJSKE**

**IMOVINE**

Promjene u vrijednosti financijske imovine u izvještajnom razdoblju nije bilo.

**P016 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE**

**Iznos povećanja** od 132.735,02 € odnosi se na:

Prevod osnovnog stada (janjci u ovce, jarići u koze) u vrijednosti : 2.123,60 €

Vrijednost isporuke osnovnog stada: 1.995,18 €

Nabava proizvedene dugotrajne imovine u vrijednosti 128.616,24 € i to:

Sef za oružje – 1.165,99 €

Uredski stolovi – 186,00 €

Uredske stolice – 2.665,15 €

Prijenosni klima uređaji 622,50 €

Računala stolna – 3.312,50 €

Uređaji za prevođenje stranih jezika – 1.044,00 €

Plinski štednjak – 3.425,00 €

Perilica posuđa – 2000 €

Perilice rublja – 1.088.69 €

Prskalica traktorska – 2.943,75 €

Traktorska freza – 3000 €

Mini utovarivač – 18.125,00 €

Sadilica krumpira – 20.790,00 €

Ogrtač za krumpir – 12.051,50 €

Osobni automobil – 25.867,68 €

Osnovno stado – ovnovi – 530,88 €

Ustupanje opreme i uređaja temeljem rješenja Ministarstva pravosuđa i to:

Puške – 15.120,00 €

Prijenosni defibrilator – 1.292,22 €

Pištolji – 2.520,00 €

Radio stanice – 5.212,84 €

Dreger alkotester - 1.373,22 €

Uredska oprema od Kaznionice u Lepoglavi – 34,00 €

Pčelarska oprema od HUP Pčelinjak – 4.245,32 €

**Iznos smanjenja** od 2.714,21 € odnosi se na :

Uginuća i isporuke osnovnog stada u iznosu: 2.668,23 € te otpis TV uređaja preostale vrijednosti 45,98 €

**P029 – 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. **- 31.12.2023. GODINE**

**V006 - PROMJENE**

* stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja iznosi: 334.890,78 € a čine ga:
  + na nedospjele obveze 334.890,78 €

Nedospjele obveze odnose se na:

Obveze za povrat u proračun bolovanja preko 42 dana u iznosu 67.901,01 €

Obveze za materijalne rashode u iznosu 15.514,07 €

Obveze za fin. Rashode (bankarske naknade) u iznosu 179,56 €

Plaća za prosinac 2023. u iznosu 251.296,14 €