REPUBLIKA HRVATSKA

MINISTARSTVO PRAVOSUĐA

 UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV I

PROBACIJU

 Zatvor u Osijeku

KLASA:400-06/19-01/100008

URBROJ: 514-08-04-05-05-19-05

Osijek, 31. siječnja 2019. godine

**B I L J E Š K E**

**uz financijska izvješća za razdoblje od**

**01. siječnja do 31. prosinca 2018. godinu**

|  |
| --- |
| **I IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA** |

1. **Prihodi poslovanja ……………………………………………… 16.597.579 kuna**

Prihodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 16.597.579 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 10,6%.

**Bilješka broj 1.**

Račun 64 (AOP - 074) - Prihodi od imovine ostvareni su u iznosu od 99 kuna, a odnose se na prihode ostvarene na računu 6413 –Kamate na depozite po viđenju kod Hrvatske poštanske banke.

**Bilješka broj 2.**

Račun 65 (AOP - 105) - Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada ostvareni su u iznosu 169.594 kuna i u odnosu na prethodnu godini povećani su za 36,2%.Povećanje se uglavnom odnosi na veće prihode od rabata zatvorske prodavaonice za iznos 11.322 kuna u odnosu na proteklu godinu i na povrat sredstava za nezapošljavanja invalida u iznosu 25.363 kuna.

**Bilješka broj 3.**

Račun 66 (AOP-123) Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija ostvareni su u iznosu 267.560 kuna i u odnosu na prethodnu godinu smanjeni su za 0,6%. Smanjenje se odnosi na prihode ostvarene radom zatvorenika.

**Bilješka broj 4.**

Račun 671 (AOP 131) Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika ostvareni su u iznosu od 16.160.326 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 10,6% .Povećanje se uglavnom odnosi na doznačena sredstva za rashode za zaposlene za 9,3% u odnosu na prethodnu godinu.

 **B) Rashodi poslovanja ……………………………………………… 16.448.397 kuna**

**Bilješka broj 5.**

 **AOP – 148 - Rashodi poslovanja …………………………………….16.448.397 kuna**

 Ukupni rashodi poslovanja ostvareni su u iznosu od 16.448.397 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 11,1% , a sastoje se od:

1. **Račun 31 (AOP - 149) – Rashodi za zaposlene**

Rashodi za zaposlene ostvareni su u iznosu 13.228.832 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 9,3%. Povećanje je naslalo zbog povećanja osnovice za plaće i novouposlenih djelatnika –na početku godine broj zaposlenih bio je 87, a na kraju 90.

1. **Račun 32 (AOP - 160) – Materijalni rashodi**

Materijalni rashodi ostvareni su u iznosu 3.207.815 kuna i u odnosu na prethodnu godinu povećani su za 19,1%.

 Najveća odstupanja koja su rezultat povećanja u odnosu na prethodnu godinu iskazana su temeljem slijedećih ostvarenih rashoda:

* AOP-163-Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život –povećanje 53,3% (odstupanje je rezultat povećanja naknade troška prijevoza po prijeđenom km sa 0,75 kuna / km na 1,00 kuna / km i oporezivog dijela naknade prijevoza iznad cijene mjesečne karte za međumjesni prijevoz).
* AOP -164- Stručno usavršavanje zaposlenika –povećanje 142,5% (odstupanje je rezultat povećanih rashoda za stručno usavršavanje zaposlenika jer su dio rashoda u iznosu 7.600 kuna za tečaj i stručni ispit za arhivara i strukovnog učitelja za održavanje podmireni iz dopunskih -vlastitih prihoda uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju.)
* AOP-167-Uredski materijal i ostali materijalni rashodi –povećanje 49,3% (odstupanje nastalo zbog veće potrebe nabave materijala za čišćenje i higijenu za zatvorenike u odnosu na proteklu godinu.
* AOP 170 –Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje-povećanje 78,0% u odnosu na prethodnu godinu (povećanje je rezultat nabave materijala za renoviranje zatvoreničkih soba u iznosu od 33.423 kuna i nabave dijelova za univerzalni stroj za kuhinju ,zamjenu led monitora za video nadzor i glave za trimer u iznosu 10.412 kuna,a podmireno je dopunskim -vlastitim prihodima uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju.)
* AOP 171 –Sitni inventar - povećanje 55,9% u odnosu na prethodnu godinu (povećanje je rezultat nabave sitnog inventara (kuharske majice,natikače,kuhala vode i sl., a podmireno dopunskim - vlastitim prihodima u iznosu 14.809 kuna uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju.
* AOP 178 –Komunalne usluge-povećanje 24,2% u odnosu na prethodnu godinu ( dio u iznosu 25.363 kuna podmiren je dopunskim -vlastitim prihodima uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za Zatvorski sustav i probaciju.)
* AOP-188-Reprezentacija-povećanje 178,4% u odnosu na prethodnu godinu(povećanje je rezultat nabave uglavnom kave i sokova za potrebe Zatvora (ugošćavanje), a dio u iznosu od 787 kuna podmiren je dopunskim - vlastitim prihodima. )
* AOP-192 Ostali nespomenuti rashodi-povećanje 34,5% o odnosu na prethodnu godinu (dio rashoda- putna karta zatvorenika, trošarine na duhanske proizvode, kazna Agenciji za poljoprivredu radi utvrđenih nepravilnosti prilikom povlačenja donacija jabuka u 2015.godini u iznosu od 9.105 kuna , a podmireno je dopunskim -vlastitim prihodima,uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju.

Najveće odstupanje koje je rezultat smanjenja u odnosu na prethodnu godinu iskazana su temeljem slijedećih ostvarenih rashoda:

* AOP-177-Usluge promidžbe i informiranja indeks 24,5 (nije bilo oglasa za natječaje ).
* AOP 190-Pristojbe i naknade - indeks 69,9 (prestala obveza uplate naknade zbog nezapošljavanja invalida od 01. 08. 2018.godine) .

**Bilješka broj 6.**

1. **Račun 34 ( AOP-193) – Financijski rashodi……………....................... 11.750 kuna**

Financijski rashodi odnose se na usluge platnog prometa (AOP 208) -povećani su za 23,2% u odnosu na prethodnu godinu ,a razlog povećanja je polaganje veće količine novca zatvorenika na depozitni račun u HPB-u.

**Bilješka broj 7.**

1. **Račun 4 ( AOP-341 ) – Rashodi za nabavu nefinancijske imovine**

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine ostvareni su u iznosu 65.009 kuna , a podmireni su prihodima ostvarenih radom zatvorenika u iznosu 34.202 i prihodima ostvarenih iz ostalih izvora 30.807 kuna uz suglasnost Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav i probaciju,a odnose se na slijedeću nefinancijsku imovinu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Red. broj | Konto | Naziv | Obrazloženje | Iznos |
| 1. | 4221 | Uredska oprema i namještaj | Računalo-kom 1,uredske stolice-kom 7,ormar za mobitele-kom 1,klupa-kom 3 | 12.923 |
| 2. | 4222 | Komunikacijska oprema | TV prijamnik-kom 10,mobilni uređaj-kom 2,kamera za video nadzor-kom 1,glazbena linija-kom 1 | 19.157 |
| 4. | 4223 | Oprema za održavanje i zaštitu  | Visokotlačni perač-kom 1,ručni metal detektor-kom 4 | 9.355 |
| 5. | 4227  | Uređaji,strojevi i oprema za ostale namjene | Kosilica motorna –kom 1 | 1.222 |
| 6. | 451 | Dodatna ulaganja na građevinskim objektima | Ugradnja vrata-kom 3 | 22.352 |
|  |  |  | **Ukupno** | **65.009** |

 **Bilješka broj 8.**

-AOP 633 Višak prihoda i primitaka –preneseni 16.389 kuna razlikuje se od od AOP 635 predhodne godine iznos 17.610 kuna za 921 kune ,a odnosi se na povrat neutrošenih sredstava u Državni proračun 29. 01. 2018. godine.

|  |
| --- |
| **II BILANCA**  |

**Bilješka broj 1.**

 **AOP 001 – Imovina……………………………………………………… 2.780.158 kuna**

Vrijednost imovine povećana je (indeks 110,1) kao rezultat ulaganja i nabavu dugotrajne imovine i novčanih sredstava u odnosu na prethodnu godinu.

**Bilješka broj 2.**

 **AOP-064 - Novac u banci i blagajni ……………………………………….. 282.062 kuna**

 Ovu stavku čini stanje novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2018. godine, a čini ga novac na žiro računu koji je otvoren kod Hrvatske poštanske banke u iznosu od 281.476 kuna i novac u blagajni u iznosu od 586 kuna.

**Bilješka broj 3.**

 **AOP-140 – Potraživanja za prihode poslovanja:……………………. 36.922 kuna**

Navedeni iznos odnosi se na potraživanja od kupaca na dan 31.12.2018. godine, a nastavno se daje pregled pojedinačnih potraživanja:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Red. broj | Naziv kupca | Iznos u kunama |
| 1. | „Budimci“ d.o.o. Budimci | 9.064 |
| 2. | Folding d.o.o. Osijek | 408 |
| 3. | Glas Slavonije d.d. Osijek  | 839 |
| 4. | Grad Osijek | 14.850 |
| 5. | Meggle-Hrvatska d.o.o. Osijek | 2.106 |
| 6. | Metal-Zec d.o.o. Ilok | 6060 |
| 7. | NK Osijek | 880 |
| 8. | Prvo hrvatsko pivo 1664 d.o.o. Zagreb | 2.000 |
| 9. | Saponia d.d. Osijek | 2.665 |
| 10. | Tvornica šećera Osijek d.o.o. Osijek | 4.050 |
|  | **UKUPNO** | **36.922** |

**Bilješka broj 4. OBVEZE I VLASTITI IZVORI ……………………………2.780.158 kuna**

**AOP -162 -** Navedeni iznos odgovara vrijednosti imovine na AOP 001.

**Bilješka broj 5. Ostale tekuće obveze ……………………………………….. 9.672 kuna**

 AOP – 174 Ovu stavku čine obveze s osnova bolovanja za povrat u državni proračun.

**Bilješka broj 6.** **Izvanbilančni zapisi**

1. **– Aktiva (AOP244) …………………………….. 1.794.984**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Roba za daljnju prodaju-kantina | 44.934 |
| 2 | Telefonski impulsi  | -11631 |
| 3. | Žiro račun zatvorenika  | 113.046 |
| 4. | Blagajna zatvorenika | 6.935 |
| 5. | Ostala potraživanja manjak Pavković Ivica  | 111.726 |
| 6. | Ambalaža | 79 |
| 7. | Stanovi | 163.403 |
| 8. | Osobni automobili – leasing | 1.366.492 |

Godine 2013. godine utvrđen je manjak u zatvorskoj prodavaonici, te je evidentirano potraživanje od Pavković Ivice - OIB 12549424564 M. Cepelića 24 Vuka u iznosu od 111.726 kuna, te su pokrenuti sudski postupci u cilju naplate potraživanja.

**996 –Pasiva (AOP 245) ………………………………. 1.794.984 kuna**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. | Ispravak vrijednosti i izvori stanova | 163.403 |
| 2. | Ispravak vrijednosti i izvori prijevozna sredstva | 1.366.492 |
| 3. | Obveze - dobavljači za zatvorsku prodavaonicu | 21.833 |
| 4. | Ambalaža | 79 |
| 5. | Polozi zatvorenika (raspoloživo + štednja) | 131.451 |
| 6. | Polozi zatvorenika - odgođeno priznavanje prihoda | 111.726 |
|  |  |  |

|  |
| --- |
| **III PROMJENE U VRIJEDNOSTI IMOVINE I OBVEZA** |

**Bilješka broj 1.**

AOP-001 – Promjene u vrijednosti u obujmu imovine –iznos povećanja

U 2018. godini iznos povećanja od 84.667 kuna odnosi se na proizvedenu dugotrajnu imovinu AOP 021 s osnova Rješenja Ministarstva pravosuđa temeljem kojeg se ustupa na trajno korištenje Zatvoru u Osijeku slijedeća dugotrajna imovina:.

- puna i rešetkasta vrata-kom 23 81.134

- uredske stolice –kom 2 2.450

-uredski stolovi –kom 2 1.083

**Bilješka br.2.**

 -018-Promjene u vrijednosti i obujmu imovine-iznos smanjenja

Iznos smanjenja AOP 032 potraživanja za prihode poslovanja u iznosu 189,00 kuna odnosi se na otpisana potraživanja TOZ Penkala-tvornice olovaka Zagreb d.d. Zagreb temeljem zaključene predstečajne nagodbe .

|  |
| --- |
|  **IV IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA** |

 **Broj 1.**

AOP 036-Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 1.351.586 kuna

odnosi se na nedospjele obveze i to:

 AOP 091 -obveze s osnova bolovanja za povrat u državni proračun 9.672 kuna

AOP 092 -obveze za rashode poslovanja 1.340.950 kuna

(obveze za zaposlene 1.111.800,obveze za prijevoz zaposlenika i djelatnika na stručnom osposobljavanju i na rad na terenu 51.419 , obveze za materijalne rashode 176.619 i obveze za financijske rashode 1.112 kuna )

AOP 093 –obveze za nabavu nefinancijske imovine 964 kuna

(odnosi se za nabavu ulaznih vrata od Kaznionice u Glini u iznosu os 6.274 kuna,podmireno je 4.300 kuna dopunskim-vlastitim prihodima u 2018.godine , a 964 kune podmirit će se u 2019.godini dopunskim-vlastitim prihodima temeljem suglasnosti Središnjeg ureda Uprave za zatvorski sustav.

 UPRAVITELJ

 Dražen Borovečki