



REPUBLIKA HRVATSKA
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
Zatvor u Varaždinu

RKDP 3324
OIB 81202714807
Šif. oznaka 8423
Žiro račun: 2390001-1100014028
Razdjel: 110 Uprava za zatvorski sustav
Glava: 10

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE
ZA RAZDOBLJE 01. 01. 2016. – 30. 06. 2016. GODINE

Za izradu financijskog izvješća za razdoblje 01. 01. 2016. – 30. 06. 2016. godine primjenjivao se Zakon o proračunu i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i Računskom planu kao i Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu 3/15, 93/15 i 135/15.

Sukladno navedenom Zakonu i Pravilniku i uredbi prihodi i rashodi iskazani su primjenom modificiranog računovodstvenog načela, što znači da su prihodi prikazani na temelju priljeva novčanih sredstava u izvještajnom razdoblju, a rashodi na temelju nastanka poslovnog događaja.

IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

1. AOP 001 prikazuje ostvaren prihod u 2016. godini od 5.593.088 kuna, koji se sastoji iz slijedećih stavaka:

- prihodi iz proračuna	5.577.816
- prihodi od kamata po viđenju	36
- prihodi od sprovođenja	4.196
- prihodi od rabata	11.040

Promatrajući ostvarene prihode u odnosu na isto razdoblje prošle godine, ostvaren je pad od 5,4 %, a što je najvećim dijelom rezultat smanjenja prihoda iz proračuna.

2. AOP 149 Plaća za zaposlene isplaćena je u iznosu od 3.523.702 kuna (plaća neto djelatnicima, porez, prirez, te obavezni doprinosi poslodavca iz plaće za mirovinsko osiguranje). Od ukupno isplaćene bruto plaće 73,18%, odnosno 2.578.496 kuna iznosi neto plaća isplaćena djelatnicima. Izdaci za plaću manji su od istih od prošle godine, iz razloga što smo provodili mjere racionalizacije preraspodjele radnog vremena.

Ujedno napominjemo da rashodi za plaću za mjesec lipanj 2016. godine nisu uključeni u promatrano razdoblje, već je u navedenim rashodima plaća za 6 mjeseci isplaćena tijekom 2016. godine.

3. AOP 148 Vezano na izdatke za plaću i ukupni rashodi za zaposlene manji su od prethodne godine.

4. AOP 155 Za promatrano razdoblje ostvareni su ostali rashodi za zaposlene u iznosu od 33.943 kuna, što je više u odnosu na iste iz prethodne godine, a isplaćivali su se sukladno Kolektivnom ugovoru za državne službenike i namještenike. Navedeni izdaci odnose se na :

- jubilarne nagrade	12.956 kn
- potpora za rođenje djeteta	1.663 kn
- potpora za bolovanje duže od 90 dana	19.324 kn

5. AOP 147 Za promatrano razdoblje izdaci za rashode poslovanja manji su od prethodne godine za 3,2%.

6. AOP 162 Izdaci za službena putovanja bilježe smanjenje od 3,4% u odnosu na iste iz prethodne godine.

7. AOP 163 Izdaci za prijevoz na posao i s posla smanjeni su za 1,9% u odnosu na iste iz prethodne godine.

8. AOP 167 Izdaci za uredski materijal i sredstva za čišćenje smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 20,20% iz razloga što smo provodili krajnje mjere racionalizacije utroška pojedinih sredstava, te zbog smanjenja broja zatvorenika.

9. AOP 168 Izdaci za materijal i sirovine (prehrana i lijekovi) smanjeni su za 8,84%. Smanjenje izdataka za samu prehranu je 15,80%. Navedeno smanjenje postignuto je zbog smanjenja pojedinih cijena prehrane, provođenja svakodnevnih mjera štednje, te smanjenje broja zatvorenika.

10. AOP 169 Izdaci za energiju smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog za 14% provođenja mjera štednje, smanjenja cijena pojedinih energenata.

11. AOP 170 Izdaci za materijal za tekuće održavanje povećani su u odnosu na iste iz prethodne godine za 11,40%. Ovakvo povećanje izdataka rezultat je sanacije prostora u kojem borave zatvorenici, te održavanja opreme.

12. AOP 174 Navedeni izdaci povećani su u odnosu na iste iz prethodne godine najvećim dijelom zbog rasta izdataka za komunalne usluge, na koje i ne možemo značajnije utjecati.

13. AOP 175 Izdaci za telefon, poštu i prijevoz smanjeni su za 9,7% u odnosu na iste iz prethodne godine, jer se na iste značajnije ne može utjecati zbog cijena usluga.

14. AOP 176 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja smanjene su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što nismo imali značajnije popravke opreme.

15. AOP 177 Izdaci promidžbe i informiranja smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu iz razloga što smo imali manji broj objava javne nabave preko Narodnih novina.

16. AOP 178 Izdaci za komunalne usluge veći su u odnosu na prethodnu godinu za 13,5% iz razloga što zatvorenici borave u prostorijama sa sanitarnim čvorom, te u svakoj imaju potrošnju vode kroz 24 sata.

17. AOP 180 Izdaci za zdravstvene usluge smanjenje su za 32,90% u odnosu na prethodnu godinu iz razloga korištenja zdravstvenog osiguranja osiguranika.

18. AOP 181 Izdaci za intelektualne usluge na nivou su istih iz prethodne godine jer imamo samo ugovor sa liječnikom.

19. AOP 187 Izdaci za naknade zatvorenika smanjene su u odnosu na iste iz prethodne godine za 1,6%, jer smo smanjili broj režijskog osoblja u kuhinji i praonici.

20. AOP 188 Izdaci za osiguranje vozila smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu za 90,4% iz razloga što je nakon sklopljenog okvirnog sporazuma od strane Središnjeg ureda za javnu nabavu polica osiguranja znatno smanjena.

21. AOP 639 Rashodi budućeg razdoblja odnosi se na bruto plaće i doprinose poslodavaca

U Varaždinu. 08. 07. 2016 . godine

Voditeljica fin.-knji. poslova

Ljiljana Šilobodec

Upravitelj

Pajo Likić