



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.-31.12.2020.

Zakonski predstavnik: Petar Rukavina, upravitelj

B I L J E Š K E

UZ GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE 01.01.-31.12.2020.

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 128/99, 55/00, 59/00, 129/00, 59/01, 67/01, 11/02, 190/03, 76/07, 27/08, 83/09, 18/11, 48/11, 125/11, 56/13, 150/13, 98/19) 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 31.12.2020. GODINE

BILJEŠKA BROJ 1.

AOP - 001 IMOVINA

Ukupna imovina iznosi 18.923.195 kn, a čini je Nefinancijska u iznosu od 17.200.607 kn i financijska imovina u iznosu od 1.722.588 kn

AOP - 002 NEFINANCIJSKA IMOVINA

Ukupna vrijednost nefinancijske imovine na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi ukupno 17.200.607 kn i veća je za 11,7% u odnosu na stanje 01. siječnja 2020., a odnosi se na:

- | | |
|---|---------------|
| - AOP 003 Neproizvedena dugotrajna imovina | 0 |
| - AOP 008 Proizvedena dugotrajna imovina
(kapitalna ulaganja – energetska obnova zgrade) | 15.812.096 kn |
| - AOP 014 Postrojenja i oprema
(nabava strojeva: berač krumpira, rolo balirka, mini wash) | 417.381 kn |
| - AOP 024 Prijevozna sredstva u cestovnom prometu
(nabava rabljenog vozila) | 250.006 kn |
| - AOP 036 Osnovno stado
(smanjenje vrijednosti osnovnog stada zbog uginuća te isporuke u sustav – prehrana zatvorenika) | 68.596 kn |
| - AOP 042 Ulaganje u računalne programe | 0 |
| - AOP 058 Proizvedena kratkotrajna imovina
(čine ju zalihe za obavljanje djelatnosti 174.095 kn, proizvodnja i proizvodi te roba za daljnju prodaju 478.433 kn). | 652.528 kn |

BILJEŠKA BROJ 2.

AOP - 063 FINANCIJSKA IMOVINA

- Financijska imovina koja ukupno iznosi 1.722.588 kn i povećana je za 20% u odnosu na početno stanje, a odnosi se na potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana, potraživanja za više plaćene poreze po godišnjem obračunu, potraživanja od zaposlenika za naknadu štete, te potraživanja za prihode od prodaje proizvoda.

Financijska imovina odnosi se na novac u banci i blagajni	
- AOP 064	97.437 kn
- AOP 078 Potraživanja od zaposlenih	36.465 kn
AOP 079 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	73 kn
AOP 081 Potraživanja od HZZO za bolovanja preko 42 dana	270.852 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	42.364 kn
AOP 158 – Potraživanja od prodaje nefinancijske imovine	0 kn
AOP 164 – Rashodi budućih razdoblja (plaća zaposlenika)	1.275.397 kn

BILJEŠKA BROJ 3.

AOP - 173 OBVEZE ZA FINANCIJSKE RASHODE

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

AOP - 180 OSTALE TEKUĆE OBVEZE

iskazane su u ukupnom iznosu od 307.390 kn, a čine ih obveze za povrat u proračun: poreza po konačnom obračunu u iznosu 73,00 kn , bolovanja preko 42 dana u iznosu 270.852 kn te naknada štete od zaposlenika za štetu na vozilu iz leasinga u iznosu 36.465 kn.

AOP - 181 OBVEZE ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Iznose 0 kn

AOP - 198 OBVEZE ZA KREDITE I ZAJMOVE

Iznose 0 kn

BILJEŠKA BROJ 4.

REZULTAT POSLOVANJA

Ukupno ostvareni višak prihoda na dan 31.12.2020. iznosi 311.879 kn te rezultat suočenog viška prihoda poslovanja i manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 239-AOP 244)

Višak prihoda poslovanja od 533.424 kn čini ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu 229.671 kn i povećanje zaliha proizvodnje u iznosu 303.753 kn, dok manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi 221.545 kn .

AOP 246 OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA

Obračunati prihodi poslovanja ukupno iznose 42.364 kn i veći su za 35% od početnog stanja, a odnose se na:

-obračunate- nenaplaćene prihode od prodaje proizvoda (svinja, janjaca, jarića)	40.310 kn, te
-obračunati – nenaplaćeni prihod od preprate zatvorenika na teret OS u Koprivnici	2.054 kn

AOP - 249 IZVANBILANČNI ZAPISI

U izvanbilančnim zapisima evidentirani su:

Polog zatvorenika (novčana sredstva na žiro računu i blagajni) u iznosu 194.706 kn,

Zalihe prehrane vlastite proizvodnje u iznosu 2.618 kn

Zalihe prehrane bez naknade u iznosu 1.111 kn

Zalihe potrošnog materijala za zatvorenike bez naknade u iznosu 2.154 kn

Potencijalne obveze po osnovu sudskih sporova u iznosu 220.678 kn

B I L J E Š K E UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE 01.01.– 31.12.2020. GODINE

AOP - 001 PRIHODI POSLOVANJA

Ostvareni prihodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2020. godine veći su za 4,3% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat ostvarenih većih prihoda iz proračuna, većih prihoda od poticaja u poljoprivredi, većih prihoda od pruženih usluga, 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 211.743 kn a ostvareni su s osnova poticaja u poljoprivredi

AOP - 074 – PRIHODI OD IMOVINE

Navedeni prihodi u ukupnom iznosu od 2 kn ostvareni su s osnova kamata za sredstva na žiro-računu

AOP - 105 - PRIHODI OD UPRAVNIH I ADMINISTRATIVNIH PRISTOJBI, PRISTOJBI PO POSEBNIM PROPISIMA I NAKNADA

Ostvareni prihodi iznose 40.831 kn a ostvareni su od rabata zatvorske prodavaonice

AOP – 123 – PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE TE PRUŽENIH USLUGA I PRIHODI OD DONACIJA

- U iznosu od 815.151 kn kao:

- prihodi od prodaje proizvoda i robe u iznosu 178.413 kn
- prihodi od isporuka proizvoda unutar sustava u iznosu 534.295 kn
- pruženih usluga u iznosu 102.443 kn
- donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna u iznosu od 0 kn

AOP 136 – KAZNE, UPRAVNE MJERE I OSTALI PRIHODI

- U iznosu od 0 kn

AOP – 148 - RASHODI POSLOVANJA

Ostvareni rashodi poslovanja tekuće godine na dan 31. prosinca 2020. godine veći su za 4,4% od ostvarenog u izvještajnom razdoblju prethodne godine, što je rezultat povećanja rashoda za zaposlene u 2020. godini.

AOP 149 - Rashodi za zaposlene iznose 15.501.125 kn i veći su za 8,6% u odnosu na prethodno razdoblje što je rezultat redovnog povećanja 0,5% po godini staža, povećanja osnovice plaće, te povećanja broja zaposlenih

AOP 160 - Materijalni rashodi ukupno iznose 4.321.291 kn i manji su za 8,2% a posebno se izdvajaju rashodi za usluge, primjerice:

3233 usluge promidžbe i informiranja 46,1% manje – manje objava natječaja u NN

- 3236 zdravstvene i veterinarske usluge 41% manje – zbog manjih troškova lijekova i liječenja zatvorenika
- 324 naknade osobama izvan radnog odnosa 40% manje – zbog manjeg broja ugovora o stručnom osposobljavanju

dok su rasli rashodi na pozicijama:

- 3232 usluge tekućeg investicijskog održavanja 82,8% više - uzrokovano popravcima opreme, strojeva, pristupne ceste, automobila
- 3237 Intelektualne i osobne usluge – 36,5% više – povećane naknade za ugovore o djelu za liječničke usluge

Rast rashoda po pojedinim pozicijama nije bio od značajnog utjecaja te je zabilježen ukupan pad rashoda.

AOP - 193 – FINANCIJSKI RASHODI

Iznose 6.285 kn, a odnose se na bankarske usluge HPB

AOP - 241 – PRIJENOSI IZMEĐU PRORAČUNSKIH KORISNIKA ISTOG PRORAČUNA

Nismo imali rashoda

AOP - 257 – OSTALI RASHODI

Nismo imali rashoda

AOP - 289 – PRIHODI OD PRODAJE NEFINANCIJSKE IMOVINE

Nisu ostvareni u izvještajnom razdoblju.

AOP - 341 – RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE

- U iznosu od 136.452 kn za nabavu rolo balirke vrijednosti 52.100 kn, berača krumpira – kombajn vrijednosti 20.000 kn, miniwash uređaja u vrijednosti 3.352 kn te rabljenog automobila u vrijednosti 61.000 kn.

AOP – 635 – VIŠAK PRIHODA

Iznosi 311.879 kn a čini ga utvrđeni višak prihoda u iznosu 278.080 kn i višak prihoda preneseni u iznosu 33.799 kn

AOP – 636 – MANJAK PRIHODA

Na povećanje viška prihoda u odnosu na početno stanje utjecao je ostvareni višak prihoda poslovanja u iznosu 8.126 kn za 2020.g. i povećanje zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda u odnosu na početak godine u iznosu 303.753 kn

B I L J E Š K E **UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU** **IMOVINE I OBVEZA ZA RAZDOBLJE** **01.01. – 31.12.2020. GODINE**

AOP 003 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) NEFINANCIJSKE IMOVINE

Iznos povećanja od 1.615.536 kn odnosi se na vrijednost ulaganja u energetska obnova upravne zgrade „Maksimović štale“ u iznosu 1.609.092 kn i vrijednost isporuke osnovnog stada za ishranu zatvorenika u iznosu 6.444 kn

Iznos smanjenja od 10.980 kn odnosi se na uginuća osnovnog stada u vrijednosti 7630 kn te isknjižena preostala vrijednost isporučenog osnovnog stada za ishranu zatvorenika u vrijednosti 3350 kn

AOP 010 - PROMJENE U VRIJEDNOSTI (REVALORIZACIJA) FINANCIJSKE IMOVINE

Promjene u vrijednosti nije bilo

AOP 019 - PROMJENE U OBUJMU NEFINANCIJSKE IMOVINE

Iznos povećanja od 401.949 kn odnosi se na prijenos imovine bez naknade:
Zatvor u Rijeci – specijalno vozilo u vrijednosti 92.750 kn
Zatvorska bolnica – specijalno vozilo u vrijednosti 105.000 kn
Ministarstvo pravosuđa – ugradnja video nadzora u upravnu zgradu „Maksimović štale“ u vrijednosti 52.622 kn
Ministarstvo pravosuđa – nabava ljuštalice za krumpir u vrijednosti 15.125 kn
Te nabavu:
Rolo balirke rabljene u vrijednosti 52.100 kn
Berača krumpira – kombajna – rabljenog u vrijednosti 20.000 kn
Osobnog automobila rabljenog – u vrijednosti 61.000 kn
Miniwash uređaja – u vrijednosti 3.352 kn

Iznos smanjenja od 157.500 kn odnosi se na :
Prijenose imovine bez naknade:
Zatvoru u Rijeci – specijalno vozilo u vrijednosti 78.750 kn
Zatvorskoj bolnici – specijalno vozilo u vrijednosti 78.750 kn

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

Promjena u vrijednosti i obujmu nije bilo

B I L J E Š K E **UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA** **01.01. - 31.12.2020. GODINE**

- stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) iznosi: 1.802.426 kn od čega se:

- na dospjele obveze odnosi 36.465 kn, a
- na nedospjele obveze 1.765.960 kn

Dospjele obveze odnose se na obveze za povrat sredstava u Državni proračun:
AOP 037 naknada štete od zaposlenika - za štetu na vozilu iz leasinga u iznosu 36.465 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.

Nedospjele obveze odnose se na:
Povrat poreza po konačnom obračunu za 2020. u iznosu 73 kn
bolovanja preko 42 dana u iznosu 270.852 kn
Obveze za materijalne rashode u iznosu 219.638 kn
Plaća za prosinac 2020. u iznosu 1.275.397 kn

AOP 038 - PROMJENE