



RH/fond/JLS/JP(R)S
MINISTARSTVO PRAVOSUĐA
RAZDJEL: 110 UPRAVA ZA ZATVORSKI SUSTAV
I PROBACIJU

GLAVA: 10
PRORAČUNSKI KORISNIK:
ZATVOR U SPLITU
SPLIT, Dračevac 2c

Razina: 11
RKP: 3308
OIB 76049012642

Matični broj: 03148262
Šifra djelatnosti: 8423
Žiro-rn.: HR1123900011100013332

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. godine

OBRAZAC: PR-RAS

BILJEŠKA BROJ 1

Na računima podskupine 6148 (AOP 031) iskazana su doznačena sredstva od igara na sreću u ukupnom iznosu od 607.000,00 Kn, a koja su namjenjena pružanju potpore provođenju pojedinačnog programa izvršavanja kazne zatvora i odgojnih mjera. Doznačena sredstva predviđena u prvoj godini financiranja raspodjeljena su udrugama čiji su projekti/programi odabrani na Natječaju za financiranje projekata/programa, a prema sklopljenim ugovorima i vrsti ugovorenog posla.

Doznačena sredstva, raspoređena su slijedećim udrugama, kako slijedi:

NAZIV UDRUGE	NAZIV PROJEKTA/PROGRAMA	DOZNAČENA SREDSTVA
1. Zajednica Pape Ivana XXIII- Vrgorac	„Biram ispravni put“	127.500,00 Kn
2. ANST 1700 – Split	„Pitanje kulture“	112.000,00 Kn
3. Liga za prevenciju ovisnosti- Split	„Restart – resocijalizacijom do prevencije“	120.000,00 Kn
4. ANST 1700 – Split	„Drugi način – socijalno poduzetništvo u zatvorskom sustavu“	127.500,00 Kn
5. Liga za prevenciju ovisnosti – Split	„Obrazovanje u zatvorskom sustavu – pravo i prilika“	120.000,00 Kn

BILJEŠKA BROJ 2

Tekuće pomoći od HZZ-a, iskazane na osnovnom računu 63414 u ukupnom iznosu od **19.585,80 Kn** (AOP 058) odnose se na ukupan iznos primljenih sredstava za 2 osobe s kojima su sklopljeni ugovori o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa za razdoblje od 29. studenog 2017. do 28. studenog 2018. godine. Ukupan iznos

primljenih sredstava iskazan je kao prihod, bez iskazivanja na vremenskim razgraničenjima dijela koji se odnosi na slijedeću godinu.

BILJEŠKA BROJ 3

Prihodi od financijske imovine iskazani na skupini računa 641 (AOP 074) u ukupnom iznosu od **32.687,52 Kn** odnose se na kamate koje je Hrvatska poštanska banka – Zagreb obračunala i uplatila za razdoblje I – XII/2017 godine za redovni račun poslovanja HR1123900011100013332 Zatvora u Splitu u iznosu od 77,37 Kn i naplaćene zatezne kamate u ovršnom postupku u iznosu od 32.610,15 Kn.

Od prihoda ostvarenog naplatom zateznih kamata u ovršnom postupku nabavljeno je:

- PVC harmonika vrata za 47 zatvoreničkih soba u ukupnom iznosu od 10.934,79 Kn i iskazana su na računu 322418 – Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje zgrade. Nabavljena PVC vrata upotrebljena su kao zamjena postojećim vratima kojima su bili odvojeni sanitarni čvorovi unutar zatvoreničkih soba, a ista nisu prijanjala uz zidove,
- nabava i ugradnja video nadzora u posebno osigurane prostorije bez opasnih stvari, a dijelom i rekonstrukcija odnosno zamjena postojećih video kamera u zgradi Zatvora u Splitu koje su neispravne, u iznosu od 21.675,36 Kn, iskazane na računu 42273- Oprema za ostale namjene.

BILJEŠKA BROJ 4

Ostali nespomenuti prihodi iskazani na skupini računa 6526 (AOP 116) u ukupnom iznosu od **66.214,38 Kn**, odnose se na prihode naplaćene temeljem refundacija rashoda iz prethodne godine, te ostalih nespomenutih prihoda po posebnim propisima, kako slijedi:

- prihodi od pružanja usluga društvene prehrane za XII/16..... 2.304,29 Kn
- prihod od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke za XII/16 1.717,00 Kn
- prihod od rada zatvorenika – nastavak rada kod poslodavca.....28.517,43 Kn
- prihod od naplate troškova sprovođenja zatvorenika o vlastitom trošku..... 6.921,00 Kn
- prihod od rabata ostvarenog u zatvorskoj prodavaonici.....26.168,13 Kn
- prihod od naknade štete od zatvorenika 366,53 Kn
- refundacija od strane HZZO za zdravstvene preglede novoprimitih djelatnika.. 220,00 Kn

Od prihoda ostvarenog od rabata u zatvorskoj prodavaonici u ukupnom iznosu od **26.168,13 Kn** utrošeno je za pokriće slijedećih rashoda, kako slijedi:

- temeljem suglasnosti Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb, Zatvor u Splitu utrošio je 17.083,79 Kn za sklapanje ugovora o djelu s dr.med. Anita Nosić Poštenjak za pružanje usluga koje se odnose na pružanje zdravstvene zaštite zatvorenicima u prostorijama zatvora, a koje je obavljala po potrebi i utvrđenom rasporedu u ukupnom trajanju do 20 sati tjedno. Navedeni poslovi obavljani su u razdoblju 11.04.17.-30.04.2017., te od 12.05.-31.07.2017. godine.
- za održavanje zelene površine oko zgrade zatvora, nabavljena je motorna kosa u iznosu od 6.592,20 Kn i iskazana na računu 422532 – Strojevi za obradu zemljišta.
- nabava i ugradnja video nadzora, kako je opisano u bilješci 3 u iznosu od 2.492,14 Kn iskazana na računu 42273 – Oprema za ostale namjene.

Od dijela prihoda ostvarenih naplatom troškova izvođenja zatvorenika na vlastiti zahtjev i o vlastitom trošku, podmiren je dio manje refundiranih doprinosa za mirovinsko i

zdravstveno osiguranje osoba na stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 730,90 Kn iskazane na računu 32412, jer je došlo do povećanja osnovice za uplatu obveznih doprinosa koju do kraja ugovornog razdoblja snosi poslodavac.

Svi gore navedeni troškovi plaćeni su temeljem Suglasnosti Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorsku sustav i probaciju, Središnjeg ureda Zagreb.

BILJEŠKA BROJ 5

U razdoblju I-XII/2017. god. Zatvor u Splitu ostvario je ukupno **115.547,31 Kn** prihoda od prodaje proizvoda i roba te pruženih usluga koji su priznati u trenutku naplate i na taj način su prikazani u izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima PR-RAS (AOP 123) za razdoblje I-XII/2017. godine .

Navedeni prihodi odnose se na:

PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I ROBE (AOP 125)

- prihodi ostvareni prodajom roba za društvenu prehranu vlastitim zaposlenicima **68.492,81 Kn**
- prihod od prodaje otpadnog papira..... **816,00 Kn**

PRIHODI OD PRUŽENIH USLUGA (AOP 126)

- prihod od rada zatvorenika kod drugog poslodavca (fizički rad)..... **26.198,00 Kn**
- prihodi od najamnine za postavljene aparate za kavu i osvježavajuće napitke u zgradi Zatvora u Splitu..... **18.887,00 Kn**
- prihod od pruženih usluga fotokopiranja..... **1.153,50 Kn**

BILJEŠKA BROJ 6

Na podskupini računa 6711 (AOP 132) prikazani su prihodi iz proračuna za financiranje redovne djelatnosti u ukupnom iznosu od **18.543.930,65 Kn**.

Odstupanje u odnosu na podatke o doznačenim sredstvima za razdoblje I-XII/2017 iznosi ukupno **16.107,61 Kn** i odnosi se na korekciju plaća za vrijeme ožujak i lipanj 2017. godine za naknadno priznate ozljede na radu za 2 djelatnika, kako slijedi:

- razlika na odjeljku 3111 iznosi 12.537,06 Kn i odnosi se na neto iznos plaće u iznosu od 9.654,02 Kn za koje je zatražena refundacija bolovanja od strane HZZO-a i iznosa doprinosa iz plaće za MIO 1. stup, te poreza i prireza na dohodak u iznosu od 2.883,04 Kn,
- razlika na odjeljku 3131 iznosi 1.414,17 Kn za doprinos za MIO na plaću za staž s uvećanim trajanjem,
- razlika na odjeljku 3132 u iznosu od 1.943,25 Kn sastoji se od doprinosa za zdravstveno osiguranje u iznosu od 1.880,56 Kn i doprinosa za zaštita zdravlja na radu u iznosu od 62,69 Kn,
- razlika na odjeljku 3133 u iznosu od 213,13 Kn odnosi se na doprinos za zapošljavanje.

BILJEŠKA BROJ 7

Neurošena novčana sredstva u ukupnom iznosu od **4.298,19 Kn**, a za koje nisu iskazane obveze u Bilanci na dan 31. prosinca 2017. godine iskazana su kao prihod 2017. godine u okviru podskupine 671 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti, a ne kao obveza za povrat u proračun na osnovnom računu 23958, a sukladno Okružnici Ministarstva financija od 10. siječnja 2018. godine. Povrat sredstava u 2018. godini iskazat će se preko rezultata poslovanja, a odnosi se kako slijedi:

- 32111 Dnevnice na službenom putu.....1.538,00 Kn
- 32113 Smještaj na službenom putu.....1.292,00 Kn
- 32115 Prijevoz na službenom putu..... 762,00 Kn
- 32913 Naknade za rad zatvorenika u režiji526,60 Kn
- 32921 Premije osiguranja vozila60,75 Kn
- 32999 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja.....85,70 Kn
- 34312 Usluge platnog prometa33,14 Kn

BILJEŠKA BROJ 8

Na računima podskupine 311 (AOP 150) prikazani su rashodi za plaće u iznosu od **11.667.720,72 Kn**.

Ostali rashodi za zaposlene na skupini računa 312 (AOP 155) u ukupnom iznosu od **485.469,78 Kn** odnose se na:

- jubilarne nagrade **65.609,33 Kn**
- potpore za bolovanje preko 90 dana **51.260,32 Kn**
- pomoć za smrt člana uže obitelji..... **22.084,95 Kn**
- otpremnine..... **24.363,18 Kn**
- božićnica..... **137.500,00 Kn**
- darovi za djecu..... **48.000,00 Kn**
- pomoć obitelji za rođenje djeteta..... **6.652,00 Kn**
- regres za godišnji odmor..... **130.000,00 Kn**

Doprinosi na plaće (AOP 156) u iznosu od **3.285.201,31 Kn** podmireni su u skladu sa zakonskim propisima i nema odstupanja.

BILJEŠKA BROJ 9

Naknada troškova zaposlenima (AOP 161) u iznosu od **484.353,68 Kn** odnose se na:

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Dnevnice	24.810,00	24.962,00
Naknada za smještaj na sl. putu	638,50	1.708,00

Naknada za prijevoz na sl. putu	2.961,00	1.738,00
Naknada za prijevoz sa posla i na Naknada za odvojeni život	498.750,23 /	451.045,68 /
Seminari, savjetovanja i simpoziji	1.000,00	1.800,00
Tečajevi i stručni ispiti	562,50	3.100,00
UKUPNO	528.722,23	484.353,68

Iz navedenog prikaza vidljivo je da su ukupni troškovi u izvještajnom razdoblju smanjeni u odnosu na troškove ostvarene u razdoblju prethodne godine (indeks 91,6).

Troškovi tečajeva i stručnih ispita odnose se na troškove polaganja higijenskog minimuma za 3 službenika Pododsjeka prehrane, te trošak pripremnog tečaja za 1 službenicu u pismohrani.

Sukladno Pravilniku o izobrazbi u području javne nabave, službenica koja posjeduje certifikat upućena je na redovno usavršavanje kako bi ostvarila 32 sata redovitog usavršavanja potrebnih za obnovu certifikata u 2018. godini kada ističe valjanost postojećeg, kojeg treba obnoviti danom isteka.

BILJEŠKA BROJ 10

Rashodi za materijal i energiju prikazani na računima podskupine 322 (AOP 166) u ukupnom iznosu od **1.782.931,57 Kn** odnose se na:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora, mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblje prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblje tekuće godine
Uredski materijal	24.125,91	31.976,82
Literatura	3.999,20	4.067,00
Materijal i sredstva za čišćenje i održavanje	53.584,68	49.821,16
Materijal za higijenske potrebe i njegu	7.312,50	5.750,00
Namirnice – društvena prehrana	70.899,23	71.506,37
Namirnice – ishrana zatvorenika	932.992,90	961.044,58
Namirnice – ekonomija	5.640,79	4.346,09
Lijekovi	42.378,30	39.036,84
Električna energija	275.438,00	263.828,23
Plin	6.866,85	8.005,04
Motorni benzin i dizel gorivo za osobna vozila	5.986,27	4.200,34
Motorni benzin i dizel gorivo za služ.vozila	83.695,70	87.967,82

Ostali materijal za proizvodnju energije	110.418,31	137.324,93
Materijal za održavanje zgrade	54.515,20	98.929,57
Materijal za održavanje opreme	7.502,26	5.937,90
Materijal i dijel.za tek. održavanje vozila	5.287,78	1.876,62
Sitni inventar	7.902,28	2.990,88
Auto gume	/	/
Službena,radna i zaštitna odjeća	/	4.321,38
UKUPNO	1.698.546,16	1.782.931,57

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo smanjenje utrošenih sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 105,0).

Najviše odstupanje utrošenih sredstava u odnosu na ostvarena u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 158,6) imamo na računu 3224 Materijal i dijelovi za tekuće i investicijsko održavanje, a odnosi se na trošak nabave materijala za:

- renoviranje unutarne šetnice za zatvorenike,
- sanaciju toaleta u dijelu zatvoreničkih soba,
- bojanje većeg broja zatvoreničkih soba,
- nabavu žilet žice koja je postavljena na unutarnju šetnicu,
- sanaciju hodnika i podova po cijeloj zgradi zatvora,
- preuređenje jedne prostorije u sobu za posjete bez nadzora,
- nabavu raznog materijala za redovno održavanje (tuševi, slavine i sl.),
- nabavu led žarulja kojima su zamjenjene postojeće klasične žarulje po zatvoreničkim odjelima u cilju smanjenja potrošnje energije,
- nabavu 47 PVC harmonika vrata za zatvoreničke sobe (vidi bilješka br. 2),
- nabavu dijela materijala za izgradnju nove prostorije za plog stvari zatvorenika u garaži Zatvora u Splitu.

Sve radove oko ugradnje, zamjene i uređenja gore navedenim materijalom obavili su stručni učitelji za održavanje zajedno s radnom grupom zatvorenika.

Veliki dio obavljenih radova izvršeno je po preporukama pučkog pravobranitelja.

Odstupanje utrošenih sredstava, više od 5%, imamo i na računu 32211 – uredski materijal, te računu 32239 – Ost. mat. za proizvodnju energije.

Kod uredskog materijala do odstupanja došlo je iz razloga nabave većeg broja tonera u odnosu na isto obračunsko razdoblje prethodne godine kad smo imali na zalihama veći broj tonera preostalih iz 2015. godine. Također smo bili u obvezi nabaviti veći broj arhivskih mapa potrebnih za sređivanje arhivske građe, kao što smo bili u obvezi u dva navrata izraditi nove pečate, kako radi dotrajalosti, tako i zbog promjene urudžbenih brojeva.

Kod ostalog materijala za proizvodnju energije, odstupanje je proizašlo iz potrebe nabave većih količina lož ulja za grijanje zatvora zbog izuzetno hladne zime u odnosu na prethodnu godinu.

Službena, radna i zaštitna odjeća i obuća nabavljena je za novoprimitljene djelatnike u Odjelu zdravstvene zaštite, nabavljene su nove pregače i rukavice potrebne za rad u pododsjeku prehrane, te izvršena zamjena odjeće i obuće djelatnicima kojima je istekao rok uporabe.

BILJEŠKA BROJ 11

Rashodi za usluge prikazani na računima podskupine 323 (AOP 174) u ukupnom iznosu od **741.184,41 Kn** odnose se:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora, mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine
Usluge telefona	30.062,78	26.007,91
Usluge interneta	5.569,07	4.293,20
Poštarina	5.763,95	6.580,34
Usluge održavanja zgrade	21.508,50	945,50
Usluge održavanja vozila	/	133,31
Usluge održavanja opreme	28.529,60	23.471,36
Ostale usluge promidžbe i informiranja	/	4.275,00
Opskrba vodom	656.756,77	476.874,43
Iznošenje i odvoz smeća	23.041,10	20.761,18
Komunalna i vodna naknada	99.146,40	99.146,40
Deratizacija i dezinfekcija	22.500,00	22.500,00
Dimnjačarske i ekološke usluge	5.390,00	5.458,13
Zdravstvene usluge zatvorenika	42.786,07	22.098,28
Zdravstvene usluge zaposlenika	/	827,78
Ugovor o djelu	10.779,34	17.083,79
Ostale intelektualne usluge	5.000,00	/
Računalne usluge	/	/
Registracija vozila	12.194,31	10.727,80
UKUPNO	969.027,89	741.184,41

Iz navedene tablice je vidljivo da ukupno gledajući imamo smanjenje sredstava u odnosu na troškove ostvarene u izvještajnom razdoblju prethodne godine (indeks 76,5).

Odstupanje utrošenih sredstava u odnosu na ostvarena u izvještajnom razdoblju prethodne godine imamo na računu 3237 – Intelektualne i osobne usluge, a odnose se na sklapanje ugovora o djelu s doktoricom medicine kako je objašnjeno u bilješci br.4.

Troškovi usluga promidžbe i informiranja odnose se na objavljivanje javnog natječaja u Narodnim novinama za prijem 1 izvršitelja u državnu službu na neodređeno vrijeme na radno mjesto – doktor medicine.

BILJEŠKA BROJ 12

Naknade troškova **osobama izvan radnog odnosa** (AOP 184) prikazani na računu podskupine 3241 u iznosu od **18.552,00 Kn** odnose se na plaćene doprinose za 2 osobe s kojima su sklopljeni ugovori o stručnom osposobljavanju za rad bez zasnivanja radnog odnosa za razdoblje odnosa za razdoblje od 29. studenog 2017. g. do 28. studenog 2018. godine.

Hrvatski zavod za zapošljavanje refundirao je doprinose za vremenski period od 12 mjeseci, te nakon izvršenih plaćanja za pojedine mjesece Zatvor je iste knjižio na naznačenom računu.

BILJEŠKA BROJ 13

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja (AOP 185) prikazani na računima podskupine 329 u iznosu od **192.346,06 Kn** odnose se:

A 630000 – Izvršavanje kazne zatvora, mjere pritvora i odgojne mjere

NAZIV RAČUNA	Ostvareno u izvještajnom razdoblju prethodne godine	Ostvareno u izvještajnom razdoblju tekuće godine
Premije osiguranja vozila	5.005,09	3.123,63
Reprezentacija	343,06	/
Naknade za rad zatvorenika	149.359,69	177.951,12
Ostale pristojbe i naknade	4.320,00	5.760,00
Ostali nespomenuti rashodi poslovanja	6.974,56	5.511,31
UKUPNO	166.002,40	192.346,06

Kod ostalih nespomenutih rashoda, ukupno gledajući vidljivo je da su troškovi izvještajnog razdoblja veći za 115,9 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Najveće odstupanje utrošenih sredstava imamo kod pristojbi i naknada koje se odnose na plaćanje RTV pristojbe za korištenje 6 radioprijemnika u vozilima nabavljenim putem operativnog leasinga. Do odstupanja je došlo iz razloga što nam je pretplata obračunata od 01. travnja 2016. godine i nije pokrivala cijelo obračunsko razdoblje prethodne godine.

Odstupanje utrošenih sredstava vidljivo je i naračunu 3291 Naknade za rad zatvorenika, koje uključuju naknade za rad zatvorenika u režiji koje se plaćaju iz Državnog proračuna i naknade za rad zatvorenika ostvarene nastavkom rada kod poslodavca ili temeljem ugovora o usluzi fizičkog rada zatvorenika izvan kaznenog tijela, uz prethodnu suglasnost pomoćnika ministra nadležnog za poslove zatvorske sustava.

Zatvor u Splitu ostvario je ukupno 65.721,39 Kn prihoda od nastavka rada zatvorenika kod poslodavca i temeljem ugovora o usluzi fizičkog rada zatvorenika izvan kaznenog tijela, od čega je isplatio zatvorenicima neknađu za rad u visini od 25%, odnosno 16.405,35 Kn, što velikim dijelom rezultira nevedenim prekoračenjem.

Ostali financijski rashodi (AOP 208) prikazani na računima podskupine 343 u iznosu od **17.597,29 Kn** odnose se na usluge platnog prometa.

BILJEŠKA BROJ 14

Tekuće donacije u novcu prikazane na računu 3811 (AOP 259) u ukupnom iznosu od 607.000,00 Kn odnose se na doznačena sredstva od igara na sreću, koje je Zatvor u Splitu transferirao udrugama prema sklopljenim ugovorima za provedbu odobrenih projekata/programa za zatvorenike (vidi Bilješka br. 1)

BILJEŠKA BROJ 15

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine (AOP 360) u ukupnom iznosu od **30.759,70 Kn** odnosi se na nabavu motorne kose u iznosu od 6.592,20 Kn kao što je opisano u Bilješki br.4, te nabavu i ugradnju videonadzora u ukupnom iznosu od 24.167,50 Kn (Bilješka 3 i 4).

BILJEŠKA BROJ 16

Višak prihoda poslovanja (AOP 282) za razdoblje siječanj-prosinac 2017. godine iznosi **102.608,84 Kn**. Manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 399) iznosi **30.759,70 Kn**.

Manjak prihoda i primitaka – preneseni iz 2016. godine (AOP 634) iznosi **64.887,44 Kn**, što znači da ukupni višak prihoda i primitaka raspoloživ u slijedećem razdoblju iznosi **6.961,70 Kn** (AOP 635).

OBRAZAC: P-VRIO

BILJEŠKA BROJ 17

Iznos povećanja proizvedene dugotrajne imovine iskazane na AOP 021 obrasca P-VRIO u ukupnom iznosu od **12.035,00 Kn** odnosi se na nabavu medicinske opreme ustupljene na trajno korištenje bez naknade temeljem Rješenja Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb i to kako slijedi:

- sterilizator-suhi, 1 kom, ukupne vrijednosti 7.425,00 s PDV-om,
- tlakomjer na pero sa stetoskopom, 2 komada, ukupne vrijednosti 1.135,00 Kn s PDV-om,
- set na kolicima za terapiju kisikom, 1 kom, ukupne vrijednosti 3.475,00 Kn s PDV-om.

OBRAZAC: RAS-funkcijski

BILJEŠKA BROJ 18

AOP 024 obrasca RAS-funkcijski obuhvaća rashode za funkciju 03 Javni red i sigurnost u kojoj su između ostalog klasificirani i 034 Zatvori.

Prema funkcijskoj klasifikaciji, prikazani su rashodi poslovanja (razred 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (razred 4) u ukupnom iznosu od **19.313.116,52 Kn**, što odgovara iznosu iskazanom na AOP-u 404 Ukupni rashodi, u Obrascu PR-RAS.

OBRAZAC: BILANCA

BILJEŠKA BROJ 19

Vrijednost nefinancijske imovine (AOP 002) na kraju 2017. godine smanjena je za 2,2% u odnosu na stanje 01.01.2017. godine, iz razloga što smo manje nabavili ili dobili dugotrajne imovine na trajno korištenje bez naknade, nego rashodovali, uništili ili amortizirali.

Nakon obavljenog popisa dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2017. godine, upravitelj zatvora donio je Odluku da se rashoduje imovina za koju je komisija utvrdila da nije za daljnju uporabu, jer je ista neispravna, uništena ili razbijena i ne može se više dovesti u funkciju. Ukupna nabavna vrijednost rashodovane dugotrajne nefinancijske imovine iznosi 45.382,02 Kn, za koju je zatražena suglasnost od Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnjeg ureda Zagreb temeljem njihove upute KLASA: 400-06/16-01/21 URBROJ: 514-07-01-03-16-02 od 21. studenog 2016. godine.

Navedena imovina je u cijelosti amortizirana, i nema sadašnje vrijednosti.

Dugotrajna nefinancijska imovina rashodovana 31. prosinca 2017. godine ostala je i nadalje u analitičkom knjigovodstvu dugotrajne nefinancijske imovine i sintetici glavne knjige. Navedena imovina bit će isknjižena iz poslovnih knjiga temeljem Odluke o otpisu i zapisnika o uništenju.

Dugotrajna nefinancijska imovina, rashodovana 31. prosinca 2016. g. u ukupnom iznosu od 16.884,31 Kn uništena je dana 14. lipnja 2017. godine kao i imovina rashodovana u lipnju 2017. godine u iznosu 4.567,85 Kn.

Za dugotrajnu imovinu primjenjivane su stope ispravka vrijednosti iz Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, te je primjenjivana linearna metoda otpisa (N.N.124/14, 115/15 i 87/16).

BILJEŠKA BROJ 20

Ukupno stanje novčanih sredstava na dan 31. prosinca 2017. godine (AOP 064) u iznosu od **133.472,24 Kn** odnosi se na:

- stanje žiro-računa	131.572,61 Kn
- stanje glavne blagajne	1.756,99 Kn
- stanje blagajne goriva	142,64 Kn

Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose u iznosu od **23.757,45 Kn** (AOP 079) odnosi se na potraživanje za povrat poreza na dohodak i prireza prema konačnom godišnjem obračunu koji smo bili u obvezi pojedinim djelatnicima obračunati kod zadnje isplate plaće, isplaćene u prosincu 2015., 2016. i 2017. godine. Budući da je pojedinim djelatnicima preplaćeni porez na dohodak i eventualni prirez premašio obvezu poreza na dohodak kod zadnje isplate plaće, obračunate svote za povrat isplatili smo na teret sredstava Državnog proračuna i zahtjevom zatražili povrat sredstava od Ministarstva financija, Porezne uprave, Područnog ureda Split.

Potraživanje po ovom osnovu, za 2015. godinu iznosi 1.948,70 Kn, a za 2016. godinu 6.737,55 Kn, a za 2017. godinu 8.617,61 Kn.

Ostala potraživanja iskazana na računu 129 (AOP 080) u iznosu od **17.785,33 Kn** odnose se na potraživanja refundacije bolovanja od strane HZZO-a za mjesec studeni 2017.

godine u iznosu od 13.948,46 Kn, te refundaciju bolovanja za ozljedu na radu od mjeseca srpnja 2017. g. u ukupnom iznosu od 57.836,87 Kn.

Ostala potraživanja iskazana u iznosu od **18.157,91 Kn** (AOP 140) odnose se na potraživanja za prihode poslovanja kako slijedi:

- potraživanja za prihode od prodaje proizvoda i robe, te pruženih usluga

- ❖ potraživanja od nastavka rada zatvorenika kod poslodavca.....**2.953,96 Kn**
- ❖ potraživanja od rada zatvorenika kod drugog poslodavca
izvan zatvora (fizički rad).....**9.702,00 Kn**
- ❖ potraživanje od najma aparata za kavu i osvježavajuće
napitke.....**1.717,00 Kn**
- ❖ potraživanja od djelatnika za troškove druš. prehrane za XII/17.....**3.784,95 Kn**

Potraživanje od nastavka rada zatvorenika kod poslodavca „Brodosplit – Optimizacija i ekologija“ Split u iznosu od 333,96 Kn dospjelo je na naplatu 11. prosinca 2017. g. i vodi se kao dospjelo potraživanje na dan 31. prosinca 2017. godine, a isto je naplaćeno 04. siječnja 2018. godine.

Za potraživanje od rada zatvorenika kod drugog poslodavca u iznosu od 1.650,00 Kn, pokrenut je postupak prisilne naplate ovršne tražbine pri Financijskoj agenciji – Split, a temeljem pravomoćnog i izvršnog rješenja o ovrši na temelju vjerodostojne isprave Posl.br. Ovrv–145/15 od 05.05.2015. godine, pravomoćnog i ovršnog s danom 26.06.2015. g. Navedeno potraživanje odnosi se na udrugu maslinara „Lotnjak“ Klis, za dio rn.22/14 od 22.10.2014. godine.

Rashodi budućeg razdoblja u iznosu od **1.426.319,26 Kn** iskazani na AOP 161 odnose se na rashode za plaće i naknadu za prijevoz s posla i na posao za prosinac 2017. godine, a koji nisu uključeni u tekuće izvještajno razdoblje nego su iskazani kao aktivno vremensko razgraničenje.

BILJEŠKA BROJ 21

Obveze za zaposlene (AOP 165) u ukupnom iznosu od **1.391.179,61 Kn** odnose se na obvezu za plaću za mjesec prosinac 2017. godine.

Obveze za materijalne rashode (AOP 166) u ukupnom iznosu **159.876,99 Kn** odnose se na nepodmirene obveze prema dobavljačima za materijalne rashode na dan 31. prosinca 2017. godine u ukupnom iznosu od **123.105,10 Kn**, neisplaćenu naknadu za prijevoz s posla i na posao za XII/17 u iznosu od **35.139,75 Kn**, te doprinose osobama na osposobljavanju za XII/17 u iznosu od **1.632,14 Kn**.

Obveze prikazane na AOP 170 odnose se na nepodmirene obveze za trošak usluga za platni promet u iznosu od **1.773,30 Kn**.

Ostale tekuće obveze u iznosu od **95.542,78 Kn**, prikazane na AOP 174, odnose se na obveze :

- povrata refundiranih sredstava za bolovanje od strane HZZO **71.785,33 Kn**
- obveze povrata refundiranih sredstava za uplaćeni porez i prirez
po godišnjim obračunima od strane Porezne uprave u državnu riznicu.. **17.303,86 Kn**

- obveza povrata refundiranih sredstava za uplaćene poreze i doprinose za naknadno priznate ozljede na radu **6.453,59 Kn**

Ukupno stanje gore iskazanih obveza, u ukupnom iznosu od **1.648.372,68 Kn** (AOP 163) odgovara stanju obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 036) obrasca OBVEZE.

BILJEŠKA BROJ 22

Temeljem čl. 82. Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu, salda na kraju 2017. godine na **podskupini 922** utvrđena su prebijanjem viškova i manjkova po istovrsnim kategorijama i izvorima financiranja na razini osnovnog računa.

Nakon izvršenog prebijanja, ukupni višak prihoda poslovanja iznosi **37.721,40 Kn** (AOP 233).

Manjak prihoda od nefinancijske imovine iznosi **30.759,70 Kn** (AOP 238).

BILJEŠKA BROJ 23

Ukupni iznos od **2.907.096,86 Kn** iskazan u izvanbilančnim zapisima /aktiva – pasiva / (AOP 244 i AOP 245) nije zbrojen u imovinu, niti u obveze i izvore vlasništva.

- ❖ U navedenim zapisima su iskazani novčani polozi zatvorenika, blagajna i kantina u iznosu od **532.386,67 Kn**. Novčana sredstva su deponirana na zasebnom žiro- računu kod Hrvatske poštanske banke, te nisu sredstva (ni izvori) Zatvora u Splitu.
- ❖ Tijekom mjeseca travnja i svibnja 2014.godine , Zatvoru u Splitu ustupljeno je 6 vozila na privremeno korištenje, na rok od 60 mjeseci ili 150.000 km bez naknade, a temeljem sklopljenih ugovora o operativnog leasingu, ukupne nabavne vrijednosti od **1.834.886,52 Kn**.

Navedena vozila knjižena su izvanbilančno s danom preuzimanja, a nastali troškovi od dana preuzimanja, vezano za registraciju i osiguranje knjiženi su na teret Zatvora u Splitu.

- ❖ U knjiženim izvanbilančnim zapisima obuhvaćeni su i instrumenti osiguranja plaćanja i naplate:
 - 1 (jedna) zadužnica u vrijednosti od 31.246,87 Kn, izdana od poduzeća INA – Industrija nafte d.d. Zagreb kao jamstvo za uredno ispunjenje ugovora nakon što je Državni ured za središnju javnu nabavu proveo postupak javne nabave za benzin i dizel gorivo, te lož ulje i sklopio Okvirni sporazum
 - 2 (dvije) bjanko zadužnice ukupne vrijednosti od 110.000,00 Kn izdane od MM Mesna industrija d.o.o., Krašić kao jamstvo za uredno ispunjenje ugovora za isporuku grupe prehrambenih i neprehrambenih roba za potrebe zatvorske prodavaonice.

Po nalogu Ministarstva pravosuđa, Uprave za zatvorski sustav, Središnji ured Zagreb KLASA: 406-02/16-02/11 URBROJ: 514-07-01-01-04-16-01 od 16. veljače 2016. godine izvanbilančno je otvoreno skladište odora službenika odjela osiguranja u ukupnom iznosu od 19.807,83 Kn.

Sukladno Okružnici Ministarstva financija o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine, od 05. siječnja 2017.

godine, uspostavljena je izvanbilančna evidencija potencijalnih obveza po sudskim sporovima u tijeku na dan 31. prosinca 2017. godine u ukupnom iznosu od 180.768,97 Kn.

TABLICA 4. – PREGLED OSTALIH UGOVORNIH ODNOSA – sporovi na sudu koji su u tijeku na dan 31. prosinca 2017. godine

RED. BR.	PREDMET SPORA	BROJ SLUŽB.	IZNOS SPORA	DOPRINSI POSLODAVCA	KAMATE	STANJE UKUPNO
1.	Jubilarne n.(2013.g.)	7	11.400,00	3.030,13	-	14.430,13
2.	Dnevnice, putni tr.na služ. putu, odvojeni život	13	123.002,70	-	-	123.002,70
3.	Prekovremeni rad na blagdan	24	34.23618	9.099,96	-	43.336,14
UKUPNO:		44	168.638,88	12.130,09	-	180.768,97

BILJEŠKA BROJ 24

Potraživanja za prihode poslovanja – dospjela i nedospjela prikazana u obveznim analitičkim podacima obrasca BIL detaljno su objašnjena u bilješki broj 20 – AOP 140.

Obveze za rashode poslovanja – dospjele prikazane u iznosu od **14.799,20 Kn** (AOP 275) odnose se na stanje osnovnog računa 23291 Naknade za rad zatvorenika u režiji za prosinac 2017. godine u iznosu od 14.564,70 Kn, te na račun 23232 Usluge tekućeg i investicijskog održavanja u iznosu od 234,50 Kn.

Obveze za rashode poslovanja – nedospjele prikazane u iznosu **1.633.573,48 Kn** (AOP 276) odnose se:

- 231 Plaće (plaća za XII/17)1.391.179,61 Kn
- 2321 Naknade za troškove zaposlenima (prijetovoz s posla i na posao za XII/17)35.139,75 Kn
- 2322 i 2323 Rashodi za materijal i energiju i rashodi za usluge109.938,04 Kn
- 2343 Ostali financijski rashodi1.773,30 Kn
- 2395 Obveze za povrat u riznicu.....95.542,78 Kn

OBRAZAC: OBVEZE

BILJEŠKA BROJ 25

Stanje nepodmirenih obveza 01. siječnja 2017. godine u ukupnom iznosu od **1.513.527,05 Kn** prenesenih iz prethodne proračunske godine (AOP 001) odnose se na:

- 231 Plaće (plaća za XII/16).....1.291.023,22 Kn
- 2321 Naknade za troškove zaposelnima (prijetovoz s posla i na posao za XII/16).....42.927,09 Kn
- 2322 i 2323 Rashodi za matrijal i energiju i rashodi za usluge140.886,00 Kn
- 2343 Ostali financijski rashodi.....1.754,46 Kn
- 2395 Obveze za povrat u riznicu.....36.936,28 Kn

BILJEŠKA BROJ 26

Stanje dospjelih i nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 035 i AOP 097 detaljno su prikazani u bilješci br.24.

U Splitu, 29. siječnja 2018. godine
Tel: 021/246-748

**VODITELJ ODJELA FINANCIJSKO-
KNJIGOVODSTVENIH POSLOVA:**



/ Ankica Petrović /

UPRAVITELJ:



/ Ognjen Džaja /