

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Osnovni podaci

- ZAGORSKA JAVNA VATROGASNA POSTROJBA
- Šifra grada : 519
- Broj RKP : 37726
- Matični broj: 1478044
- OIB: 18672052928
- Razina: 31
- Razdjel: nema razdjela
- Šifra djelatnosti prema NKD-u 2007. : 8425 (Djelatnost vatrogasne službe)
- Oznaka razdoblja – proračunska godina za koju se sastavljaju Bilješke uz financijska izvješća: 2016.
- Osoba ovlaštena za zastupanje je Dražen Sinković

Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2016. godine sastavljeno je sukladno Pravilniku o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15., 93/15., 135/15.).
- Iznosi u financijskim izvještajima iskazani su temeljem vjerodostojne poslovne dokumentacije.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka uz AOP 002 – Nefinancijska imovine

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
1	2	3	4	5	6
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	1.824.077	1.658.232	91
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	1.067.201	1.059.268	99
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	616.458	616.458	100
012	Nematerijalna imovina	005	593.576	618.676	104
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	142.833	175.866	123
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	756.876	598.964	79
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	2.123	18.720	882
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	2.392	19.267	805
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011			-
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	269	547	203
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	263.704	208.549	79
0221	Uredska oprema i namještaj	015	231.930	208.208	90
0222	Komunikacijska oprema	016	208.921	196.900	94
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	1.734.178	1.728.527	100
0224	Medicinska i laboratorijska oprema	018			-
0225	Instrumenti, uređaji i strojevi	019			-
0226	Sportska i glazbena oprema	020			-
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	50.129	50.552	101
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.961.454	1.975.638	101
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	491.049	371.695	76
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	3.250.386	2.648.244	81
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	026			-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	027	48.585	48.585	100
0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	028			-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029	2.807.922	2.325.134	83
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	0	0	-
0261	Istraživanje rudnih bogatstava	041			-
0262	Ulaganja u računalne programe	042	82.040	82.040	100
0263	Umjetnička, literarna i znanstvena djela	043			-
0264	Ostala nematerijalna proizvedena imovina	044			-
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045	82.040	82.040	100
03	Plemeniti metali i ostale pohranjene vrijednosti	046			-
04	Sitni inventar (AOP 048+049-050)	047	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	048			-
042	Sitni inventar u upotrebi	049	635.626	596.262	94
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	635.626	596.262	94

- Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2016. godine je za 9% manja negoli je bila početkom godine.

Bilješka uz AOP 063 – Financijska imovine

Financijska imovina bilježi odstupanje u odnosu na 2015. godinu za 112% povećanja što se najvećim dijelom odnosi na kontinuirane rashode budućih razdoblja (AOP 161) koji se odnose na obveze za plaću za prosinac 2016. godine.

Bilješka uz AOP 232 Višak/Manjak prihoda

Višak/manjak prihoda

	POZICIJE NA DAN 31.12.2016. GODINE	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	1.593.038	1.593.038
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	1.491.818	1.491.818

- U 2016. godini nije izvršena korekcija rezultata jer nije bilo ostvarenih kapitalnih prijenosa sredstava.

Obvezne bilješke uz Bilancu

Tablica 1: Dani zajmovi i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmovi u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospijeća zajma
1.	Tuzemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
2.	Tuzemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
UKUPNO (1 + 2)			0	0	0	0			
3.	Inozemni kratkoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
4.	Inozemni dugoročni zajmovi								
		UKUPNO	0	0	0	0			
UKUPNO (3 + 4)			0	0	0	0			
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)			0	0	0	0			

Tablica 2: Primljeni krediti i zajmovi te otplate

Red. br.	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Primljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.	Revalorizacij a/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum primanja kredita i zajma	Datum dospjeća kredita i zajma
1.	Tuzemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO	0	0	0	0	0			
2.	Tuzemni dugoročni krediti i zajmovi	Zagrebačka banka d.d. Zagreb	45.502 EUR	65.120	65.120	0	0		30.11.2012.	01.09.2016.
		UKUPNO	45.502 EUR	65.120	65.120	0	0			
UKUPNO (1 + 2)			0	0	0	0	0			
3.	Inozemni kratkoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO	0	0	0	0	0			
4.	Inozemni dugoročni krediti i zajmovi									
		UKUPNO	0	0	0	0	0			
UKUPNO (3 + 4)			0	0	0	0	0			
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)			45.502 EUR	65.120	65.120	0	0			

Tablica 3: Primljeni robni zajmovi i financijski najmovi

Red. br.	Robni zajmovi i financijski najmovi	Naziv pravne osobe	Opis	Stanje 1.1.	Stanje 31.12.
1.	Primljeni robni zajmovi				
		UKUPNO			0
2.	Financijski najmovi				
		UKUPNO			0
UKUPNO (1 + 2)				0	0

Tablica 4: Dospjele kamate na kredite i zajmove

Red. br.	Kamate	Opis	Stanje 1.1.		Kamate dospjele u tekućoj godini	Kamate plaćene u tekućoj godini	Stanje 31.12.
1	2	3	4		5	6	7 = 4 + 5 - 6
1.	Kamate po primljenim kreditima i zajmovima	1.1.	tuzemnim	0	1.491	1.491	0
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1. + 1.2.)				1.491	1.491
2.	Kamate po danim zajmovima	2.1.	tuzemnim				
		2.2.	inozemnim				
		UKUPNO (2.1. + 2.2.)				0	0

3. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZACIMA

- Zagorska javna vatrogasna postrojba sveukupno je u 2016. godini ostvarila prihode u iznosu od 7.718.441 kuna (AOP 401), odnosno ostvarila je 1% manje prihoda u odnosu na 2015. godinu.
- Struktura prihoda:

Konto	Naziv konta	Iznos
64132	Kamate na depozite po viđenju	129
64151	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	14
65267	Prihodi s naslova osiguranja, refunacije štete	7.000
65268	Prihodi za posebne namjene	35.000
66142	Prihodi od prodaje robe	34.751
66151	Prihodi od pruženih usluga	504.434
67111	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	7.112.413
68311	Ostali prihodi	3.900
72311	Osobni automobili	20.800
Ukupno:		7.718.441

- Rashodi u ukupnom iznosu od 7.599.518 kuna nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Zagorske javne vatrogasne postrojbe.
Ostvareni rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode za zaposlene (84%) i materijalne rashode (12%).
- Struktura rashoda:

Skupina	Naziv konta	Iznos	%
31	Rashodi za zaposlene	6.395.205	84%
32	Materijalni rashodi	939.380	12%
34	Finansijski rashodi	23.541	0%
38	Ostali rashodi	17.000	0%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	32.799	0%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	191.593	3%
Ukupno:		7.599.518	100%

Primici i izdaci (AOP 384 do 597)

- U 2012. godini Zagorska javna vatrogasna postrojba ostvarila je Primitke od zaduživanja u Zagrebačkoj banci u ukupnom iznosu od 339.148,45 kuna odnosno 45.502,32 EUR po srednjem tečaju HNB-a na rok otplate od 4 godine. Rate su dospijevale tromjesečno počevši od 01.10.2012. godine. Kamata na kredit u fazi otplate obračunavala se i dospijevala je kvartalno.

Zadnja rata glavnice je dospjela 01.09.2016. godine.

- Isti kredit iskorišten je za nabavku dva vatrogasna vozila.
- U 2016. godini dospjela glavnica otplaćena je u iznosu od 63.605 kuna, a dospjela kamata plaćena je u iznosu od 1.491 kuna.

4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O OBVEZAMA

Na dan 31.12.2016. obveze sveukupno iznose 667.135 kuna od čega nedospjele obveze iznose 665.537 kuna, a dospjele obveze (prekoračenje 1 do 60 dana) 1.598 kuna. Najveći udio u ukupnim obvezama odnosi se na nedospjelu obveze za zaposlene u iznosu od 561.011 kuna (plaća za prosinac 2016. godine).

5. BILJEŠKE UZ IZVJEŠTA O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA

U izvještaju o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza iskazan je iznos smanjenja obujma imovine u iznosu od 100.890 kuna. Najznačajnija promjena u obujmu imovine odnosi se na isknjiženje prodanog teretnog vozila TAM-110 čija je sadašnja vrijednost iznosila 95.569,53 kuna.

6. USTROJSTVO VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA

Uvidom u izvještaj o prihodima i rashodima , primicima i izdacima utvrđeno je sljedeće:

a) PRIHODI	7.718.441
b) RASHODI I IZDACI	7.663.123
c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI.....	1.270.522
d) VIŠAK PRIHODA OD FINANCIJSKE IMOVINE PRENESENI	63.605
e) MANJAK PRIHODA OD NEFINANCIJSKE IMOVINE PRENESENI ...	1.288.225
e) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	101.220

Zabok, 31.01.2017.

