

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

1.1. 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: 2015
- Osoba ovlaštena za zastupanje je Dražen Sinković

1.2. Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2015. 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

2.1. Nefinancijska imovina (AOP 002 do 062)

Račun iz rač. plana	OPIS	AOP	Stanje 1. siječnja	Stanje 31. prosinca	Indeks (5/4)
0	Nefinancijska imovina (AOP 003+007+046+047+051+058)	002	616.458	616.458	104
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	616.458	616.458	100
012	Nematerijalna imovina	005	350.851	593.576	169
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	114.140	142.833	125
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	2.243	2.123	95
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	2.392	2.392	100
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011			-
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	149	269	181
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	268.494	263.704	98
0221	Uredska oprema i namještaj	015	205.393	231.930	113
0222	Komunikacijska oprema	016	208.921	208.921	100
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	1.652.595	1.734.178	105
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	50.129	100
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.848.544	1.961.454	106
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	625.544	491.049	78
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	3.264.610	3.250.386	100
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	2.687.651	2.807.922	104
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

* Tijekom 2015. godine povećana je vrijednost nefinancijske imovine za 4%.

2.2. Višak/manjak

Višak/manjak prihoda

	POZICIJE NA DAN 31.12.2015. GODINE	PR-RAS	BILANCA
92211	Višak prihoda poslovanja	1.456.727	1.270.522
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	1.474.430	1.288.225

- U 2015. godini dobivena je kapitalna pomoć u iznosu od 146.205 kuna i kapitalna donacija od neprofitne organizacije u iznosu od 40.000 što ukupno iznosi 186.205 kuna te je za isti iznos provedena obvezna korekcija rezultata.

2.3. Obvezne bilješke uz Bilancu

Tablica 1: Dani zajmova i primljene otplate

Red. br.	Vrsta zajmova	Naziv pravne osobe	Stanje zajma 1.1.	Primljene otplate glavnice	Dani zajmova u tekućoj godini	Stanje zajma 31.12.	Revalorizacija/tečajne razlike u tekućoj godini	Datum izdavanja zajma	Datum dospjeća zajma
1.	Tuzemni kratkoročni zajmova								
		UKUPNO	0	0	0	0			
2.	Tuzemni dugoročni zajmova								
		UKUPNO	0	0	0	0			
UKUPNO (1 + 2)			0	0	0	0			
3.	Inozemni kratkoročni zajmova								
		UKUPNO	0	0	0	0			
4.	Inozemni dugoročni zajmova								
		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	152.518	87.398	0	65.120	119	30.11.2012.	01.09.2016.
		UKUPNO	45.502 EUR	152.518	87.398	0	65.120			
UKUPNO (1 + 2)			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				
UKUPNO (1 + 2 + 3 + 4)			45.502 EUR	152.518	87.398	0	65.120			

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	2.800	7.469	9.073	1.196
		1.2.	inozemnim				
		UKUPNO (1.1 + 1.2.)				7.469	9.073
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 IZDACIMA

3.1. Prihodi i rashodi (AOP 001 DO 383)

- Zagorska javna vatrogasna postrojba sveukupno je ostvarila prihode poslovanja u iznosu od 7.781.444 kuna (AOP 001)
- Struktura prihoda poslovanja:

Konto	Naziv konta	Iznos
63621	Kapitalne pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan	100.000
66322	Kapitalne pomoći od izvanproračunskih korisnika županijskih, gradskih i općinskih proračuna	40.000
64132	Kamate na depozite po viđenju	180
66142	Prihodi od prodaje robe	41.890
66151	Prihodi od pruženih usluga	427.228
67111	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	7.172.146
Ukupno:		7.781.444

- Rashodi u ukupnom iznosu od 7.794.487 kuna nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Zagorske javne vatrogasne postrojbe.
Ostvareni rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode za zaposlene (83%) i materijalne rashode (12%).
- Struktura rashoda:

Skupina	Naziv konta	Iznos	%
31	Rashodi za zaposlene	6.396.987	83%
32	Materijalni rashodi	949.041	12%
34	Finansijski rashodi	20.753	0%
41	Rashodi za nabavu neproizvedene imovine	249.187	3%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	93.736	1%
54	Izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova	84.783	1%
Ukupno:		7.794.487	100%

3.2. Primici i izdaci (AOP 384 do 597)

- U 2012. godini Zagorska javna vatrogasna postrojba ostvarila je pimitke od zaduženja 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 dospijevaju tromjesečno počevši od 01.10.2012. godine. Kamata na kredit u fazi otplate obračunava se i dospijeva kvartalno. Zadnja rata glavnice dospijeva 01.09.2016. godine.
- Isti kredit iskorišten je za nabavku dva vatrogasna vozila.
- U 2015. godini dospjela glavnica otplaćena je u iznosu od 84.783 kuna a dospjela kamata plaćena je u iznosu od 7.469 kuna.

3. PRIJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O OBVEZAMA

3.1. Obveze na kraju izvještajnog razdoblja (AOP 001 do AOP 101)

Na dan 31.12.2015. obveze sveukupno iznose 258.386 kuna od čega nedospjele obveze iznose 231.346 kuna, a dospjele obveze (prekraćenje 1 do 60 dana) 27.039 kuna. Najveći udio u ukupnim obvezama odnosi se na nedospjelu obveze za financijsku imovinu u iznosu od 65.119 kuna što se odnosi na dugoročni kredit koji je ugovoren 2012. godine na rok otplate od 4 godine te nedospjelu obvezu poreza na dodanu vrijednost u iznosu od 123.835 kuna.

3.3. Ustrojstvo viška prihoda i primitaka nad rashodima i izdacima

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

a) PRIHODI	7.781.444
b) RASHODI I IZDACI	7.794.487
c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI.....	1.042.064
d) VIŠAK PRIHODA OD FINACIJSKE IMOVINE PRENESENI	148.388
e) MANJAK PRIHODA OD NEFINACIJSKE IMOVINE PRENESENI ...	1.131.507
e) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU	45.902

Zabok 01 02 2016.

