

## BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

### 1. TEMELJI SASTAVLJANJA FINACIJSKIH 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: 2017-12
- Osoba ovlaštena za zastupanje: Dražen Sinković

#### Temelji za sastavljanje financijskih izvještaja

- Financijsko izvješće za razdoblje siječanj – prosinac 2017. 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 stavke	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	1.658.232	3.240.268	195,4
01	Neproizvedena dugotrajna imovina (AOP 004+005-006)	003	1.059.268	1.017.306	96,0
011	Materijalna imovina - prirodna bogatstva	004	616.458	616.458	100,0
012	Nematerijalna imovina	005	618.676	618.676	100,0
019	Ispravak vrijednosti neproizvedene dugotrajne imovine	006	175.866	217.828	123,9
02	Proizvedena dugotrajna imovina (AOP 008+014+024+030+036+040)	007	598.964	540.233	90,2
021 i 02921	Građevinski objekti (AOP 009 do 012 - 013)	008	18.720	18.390	98,2
0211	Stambeni objekti	009			-
0212	Poslovni objekti	010	19.267	19.267	100,0
0213	Ceste, željeznice i ostali prometni objekti	011			-
0214	Ostali građevinski objekti	012			-
02921	Ispravak vrijednosti građevinskih objekata	013	547	877	160,3
022 i 02922	Postrojenja i oprema (AOP 015 do 022 - 023)	014	208.549	190.687	91,4
0221	Uredska oprema i namještaj	015	208.208	215.384	103,4
0222	Komunikacijska oprema	016	196.900	209.958	106,6
0223	Oprema za održavanje i zaštitu	017	1.728.527	1.768.193	102,3
0227	Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene	021	50.552	50.552	100,0
0228	Vojna oprema	022			-
02922	Ispravak vrijednosti postrojenja i opreme	023	1.975.638	2.053.401	103,9
023 i 02923	Prijevozna sredstva (AOP 025 do 028 - 029)	024	371.695	331.156	89,1
0231	Prijevozna sredstva u cestovnom prometu	025	2.648.244	2.687.042	101,5
0232	Prijevozna sredstva u željezničkom prometu	026			-
0233	Prijevozna sredstva u pomorskom i riječnom prometu	027	48.585	48.585	100,0
0234	Prijevozna sredstva u zračnom prometu	028			-
02923	Ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava	029	2.325.134	2.404.471	103,4
026 i 02926	Nematerijalna proizvedena imovina (AOP 041 do 044 - 045)	040	0	0	-
0262	Ulaganja u računalne programe	042	82.040	82.040	100,0
02926	Ispravak vrijednosti nematerijalne proizvedene imovine	045	82.040	82.040	100,0
04	Sitni inventar (AOP 048+049-050)	047	0	0	-
041	Zalihe sitnog inventara	048			-
042	Sitni inventar u upotrebi	049	596.262	597.436	100,2
049	Ispravak vrijednosti sitnog inventara	050	596.262	597.436	100,2
05	Dugotrajna nefinancijska imovina u pripremi (AOP 052 do 057)	051	0	1.682.730	-
051	Građevinski objekti u pripremi	052		1.682.730	-

- Sadašnja vrijednost nefinancijske imovine na kraju 2017. godine je za 95% veća negoli je bila početkom godine.
- Povećanje vrijednosti nefinancijske imovine najvećim dijelom odnosi se na ulaganja vezana za izgradnju vatrogasnog centra (podskupina 051 – Građevinski objekti u pripremi).

### **Bilješka uz AOP 080 – Ostala potraživanja**

Ostala potraživanja bilježe znatnije odstupanje u odnosu na 2016. godinu. Ista potraživanja odnose se na potraživanja od HZZO za povrat bolovanja za mjesec rujan, listopad, studeni i prosinac 2017. godine.

### **Bilješka uz AOP 163 – Obveze**

U odnosu na 2016. godinu obveze su veće za 261% što se odnosi na nedospjelu obvezu po Ugovoru o kreditu broj KO-25/17 koji je Zagorska javna vatrogasna postrojba sklopila sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak dana 15.09.2017. godine.

U 2017. godini od 4.189.594,15 kuna na koliko je sklopljen prethodno navedeni ugovor, realizirano je 1.695.000 kuna. Otplata je ugovorena na 168 jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dopijeva 31.07.2019. godine.

### **Bilješka uz AOP 233, 235 i 238 - Višak/Manjak prihoda**

#### **Višak/manjak prihoda**

	<b>POZICIJE NA DAN 31.12.2017. GODINE</b>	<b>PR-RAS</b>	<b>BILANCA</b>
92211	Višak prihoda poslovanja	323.354	254.156
92213	Višak primitaka od financijske imovine	1.695.000	1.695.000
92222	Manjak prihoda od nefinancijske imovine	1.973.023	1.903.825

- U 2017. godini dobivene su kapitalne pomoći u ukupnom iznosu od 69.198 kuna te je za isti iznos provedena obvezna korekcija rezultata.



## Obvezne bilješke uz Bilancu

### Tablica 2: Priljeni krediti i zajmovi te otplate

RB	Vrsta kredita i zajmova	Naziv pravne osobe	Ugovorena valuta i iznos	Stanje kredita i zajma 1.1.	Otplate glavnice	Priljeni krediti i zajmovi u tekućoj godini	Stanje kredita i zajma 31.12.	Revalorizacija/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	HBOR	4.189.594 HRK	0	0	1.695.000	1.695.000		30.10.2017. 30.11.2017. 27.12.2017.	31.07.2019.
		UKUPNO	4.189.594 HRK	0	0	1.695.000	1.695.000			
UKUPNO ( 1 + 2 )			4.189.594 HRK	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 )			4.189.594 HRK	0	0	1.695.000	1.695.000			

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

- Zagorska javna vatrogasna postrojba sveukupno je u 2017. godini ostvarila prihode u iznosu od 7.870.100 kuna (AOP 001), odnosno ostvarila je 2% više prihoda u odnosu na 2016. godinu.
- Struktura prihoda:

Konto	Naziv konta	Iznos
63612	Tekuće pomoći iz državnog proračuna proračunskim koorisnicima proračuna JLP(R)S	61.308
63623	Kapitalne pomoći iz državnog proračuna proračunskim koorisnicima proračuna JLP(R)S	25.000
64132	Kamate na depozite po viđenju	16
66142	Prihodi od prodaje robe	76.171
66151	Prihodi od pruženih usluga	497.002
66321	Kapitalne donacije od fizičkih osoba	3.198
66322	Kapitalne donacije od neprofitnih organizacija	40.000
66324	Kapitalne donacije od ostalih subjekata izvan općeg proračuna	1.000
67111	Prihodi za financiranje rashoda poslovanja	7.166.404
68311	Ostali prihodi	1
<b>U k u p n o :</b>		<b>7.870.100</b>

- Rashodi u ukupnom iznosu od 9.625.070 kuna nastali su obavljanjem osnovne djelatnosti Zagorske javne vatrogasne postrojbe.  
Ostvareni rashodi najvećim dijelom odnose se na rashode za zaposlene (67%), materijalne rashode (12%) i rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine (21%).
- Struktura rashoda:

Skupina	Naziv konta	Iznos	%
31	Rashodi za zaposlene	6.488.500	67%
32	Materijalni rashodi	1.111.386	12%
34	Finansijski rashodi	37.176	0%
38	Ostali rashodi	10.904	0%
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	1.974.594	21%
45	Dodatna ulaganja na prijevoznim sredstvima	2.510	0%
	<b>U k u p n o :</b>	<b>9.625.070</b>	<b>100%</b>

#### Primici i izdaci (AOP 474 do 481)

- U 2017. godini Zagorska javna vatrogasna postrojba ostvarila je Primitke od zaduživanja prema sklopljenom Ugovoru o kreditu sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvoj. Ostvareni primitak u 2017. godini iznosi 1.695.000 kuna.
- Otplata je ugovorena na 168 jednakih uzastopnih mjesečnih rata od kojih prva dospijeva 31.07.2019. godine.

#### 4. BILJEŠKE UZ POJEDINE POZICIJE IZVJEŠTAJA O OBVEZAMA

Na dan 31.12.2017. obveze sveukupno iznose 2.408.729 kuna od čega nedospjele obveze iznose 2.404.897 kuna, a dospjele obveze (prekoračenje 1 do 60 dana) 3.832 kuna. Najveći udio u ukupnim obvezama odnosi se na nedospjelu obvezu za financijsku imovinu u iznosu od 1.695.000 kuna i na obveze za zaposlene u iznosu od 550.659 kuna (plaća za prosinac 2017. godine).

#### 5. USTROJSTVO VIŠKA PRIHODA I PRIMITAKA NAD RASHODIMA I IZDACIMA

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

a) PRIHODI I PRIMICI .....	9.569.181
b) RASHODI I IZDACI .....	9.625.070
c) VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA PRENESENI.....	101.220
<b>d) VIŠAK PRIHODA I PRIMITAKA RASPOLOŽIV U SLJEDEĆEM RAZDOBLJU</b>	<b>45.331</b>

Zabok, 31.01.2018.

