

**VATROGASNA POSTROJBA GRADA IVANIĆ GRADA
IVANIĆ-GRAD, OMLADINSKA 30**

IBAN HR8523400091100202866
OIB 92203261916
MB 01487965
BR. RKP-A 26944
ŠIFRA DJEL. 8425

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA ZA 2015. GODINU

Vatrogasna postrojba osnovana je Odlukom Grada Ivanić Grada i upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu kao javna ustanova sa 15.03.2000. godine, a samostalno posluje od 01.07.2000. godine

Vatrogasna postrojba, kao proračunski korisnik jedinice lokalne samouprave, obveznik je sastavljanja i predaje financijskih izvještaja sukladno odredbama Pravilnika o proračunskom računovodstvu i računskom planu (N.N br.114/10 i 31/11).

Izgled i sadržaj obrazaca godišnjih financijskih izvještaja za 2015. godinu propisani su Pravilnikom o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (N.N.br.32/11).

Temeljem navedenog Pravilnika sastavljeni su slijedeći izvještaji:

- Bilanca – obrazac BIL
- Izvještaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima – obrazac PR-RAS
- Izvještaj o rashodima prema funkcijskoj klasifikaciji – obrazac RAS-funkcijski
- Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza – obrazac P-VRIO
- Izvještaj o obvezama – obrazac OBVEZE
- Bilješke

AD 1 – BILANCA

AOP 002 – NEFINACIJSKA IMOVINA, iskazana je prema nabavnoj vrijednosti te iznosi 461.966,25 kn, što čini neto vrijednost ukupne imovine, a sastoji se od:

-Podskupina 022: računala i računalna oprema, uredski namještaj, ostala uredska oprema, telefoni i ostali komunikacijski uređaji, oprema za grijanje i hlađenje, oprema za održavanje, oprema za protupožarnu zaštitu, ostala oprema za održavanje i zaštitu, precizni i optički instrumenti, mjerni i kontrolni uređaji, sportska oprema, uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene.

-Podskupina 023: teretna vozila- protupožarna vozila

U 2015.godini izvršena su ulaganja u nefinancijsku imovinu u ukupnom iznosu od 44.366,50 kn, a odnose se na slijedeće:

- ulaganja u računala i računalnu opremu, u iznosu od 13.529,00 kn,
- ulaganja u opremu za održavanje u iznosu od 22.777,70 kn
- ulaganja u mjerne i kontrolne uređaje u iznosu od 8.059,80 kn

Otpis dugotrajne imovine proveden je linearnom metodom otpisa. Osnovica za obračun otpisa je nabavna vrijednost dugotrajne imovine. Stope otpisa uređene su Pravilnikom o proračunskom računovodstvu.

Ispravak vrijednosti za 2015. godinu iznosi 229.590,02 kn, i to ispravak vrijednosti postrojenja i opreme, iznosi od 176.760,87 kn, te ispravak vrijednosti prijevoznih sredstava iznos od 52.830,05 kn.

AOP 063 – FINANCIJSKA IMOVINA iskazana je u ukupnom iznosu od 414.101 kn,

Sastoji se od:

-novac na žiro računu i blagajni u ukupnom iznosu od 91.426 kn (AOP 063),

-nedospjela naplata prihoda u ukupnom iznosu od 312.853 kn (AOP 160)

pozicija sadrži potraživanja za obavljene i fakturirane usluge iz vatrogasne djelatnosti čije će dospjeće odnosno naplata uslijediti tijekom mjeseca siječnja i veljače 2016. godine i to:

-INA D.O.O. , iznos od 186.729 kn,

-SAFETY OF ORIGIN KINGDOM SAUDI ARABIA, Za isporučeni kontejner, iznos od 14.400 kn,

-VZG JASTREBARSKO, iznos od 8.800 kn,

-VATROGASNA ZAJEDNICA GRADA IVANIĆ-GRADA, iznos od 415 kn,

-ŽUPANIJSKE CESTE, iznos od 3.175 kn,

-MI-STAR, iznos od 9.285 kn,

-SIGEČAN VIŠNJA, iznos od 150 kn,

-NOVA TV, iznos od 1.269 kn,

-GEORAD, iznos od 74.862 kn,

-JVP VARAŽDIN, iznos od 10.968 kn,

-DOBROVOLJNO VATROGASNO DRUŠTVO, iznos od 300 kn,

-VODOOPSKRBA I ODVODNJA, iznos od 2.500 kn

AOP 163- OBVEZE, ISKAZANE SU U UKUPNOM IZNOSU OD 599.153 KN, A SADRŽE:

-obveze za materijalne rashode, iznos od 10.869 kn (AOP 166)

-obveze za nabavu nefinancijske imovine, iznos od 8.470 kn, (AOP 176)

-ostale tekuće obveze, iznos od 574.639 kn (AOP 175)

pozicija- ostale tekuće obveze, formirana je 2012.godine, a sadrži međusobna potraživanja i obveze VP i gradske riznice od trenutka kada je financijsko poslovanje VP uključeno u gradsku riznicu.

U razdoblju od 1.1.2012. do 31.12.2015. godine, na potražnoj strani navedene pozicije iskazivane su uplate od strane Riznice na žiro račun VP temeljem URA za koje VP nije osigurala vlastita sredstva u Riznici do kraja izvještajnog razdoblja, te uplate od strane Grada temeljem ugovorenih pozajmica.

Za isto razdoblje, na dugovnoj strani navedene pozicije iskazan je povrat prema Gradskoj riznici i to: putem transakcijskog računa, putem prijeboja sa povratom PDV-a, te putem ostvarenog viška vlastitih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja koji nije uplaćen na transakcijski račun VP već je isti zadržan u Riznici.

AD – 2 IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

AOP 001 – PRIHODI POSLOVANJA, ostvareni su u ukupnom iznosu od 5.469.392,38 kn, a sadrže: -prihodi za financiranje rashoda poslovanja iz proračuna grada Ivanić Grada, iznos od 4.776.348 kn (AOP 127)

-prihodi od pruženih usluga iz vlastite djelatnosti za potrebe tržišta pri zaštiti i osiguranju od požara, od stručnih obučavanja djelatnika ostalih vatrogasnih postrojbi te od servisnih usluga, iznos od 692.930 kn (AOP 120).

Prihodi od pruženih usluga razini su prihoda iz 2014. godine.

-prihodi na temelju ugovornih obveza, iznos od 314.027 kn (AOP 132)

Sadrži slijedeće: prihod od općine Križ 133.333 kn te od općine Kloštar Ivanić 90.000 kn za obavljanje poslova iz vatrogasne djelatnosti, prihod od Zagrebačke županije za nabavu opreme u iznosu od 40.000 kn, te refundacije od HZZO u iznosu od 50.694 kn.

-prihod od financijske imovine- kamate na depozite po viđenju, iznos od 114 kn.

AOP 147 –RASHOD POSLOVANJA , ostvareni su u ukupnom iznosu od 5.541.351 kn, sadrže:

-rashodi poslovanja(RAZRED 3), iznos od 5.446.115 kn (AOP 147)

-rashodi za nabavu dugotrajne imovine (RAZRED 4), iznos od 44.387 kn (AOP 334)

-izdaci za financijsku imovinu i otplatu kredita, (RAZRED 5), iznos od 50.869 kn (AOP 519)

AOP 148 - RASHODI ZA ZAPOSLENE, iskazani su u iznosu od 4.510.424 kn (AOP 148)

Od toga: -bruto plaće, iznos od 3.580.620 kn (AOP149)

-doprinosi na plaću, iznos od 857.683 kn (AOP156)

-ostali rashodi za zaposlene, iznos od 72.121 kn (AOP 154)

Prosječan broj zaposlenih na osnovi stanja krajem izvještajnog razdoblja: 35

Prosječan broj zaposlenih na osnovi sati rada: 34

Prosječna bruto plaća iznosi 8.386,05 kn.

Prosječna bruto plaća, uključivo doprinosi na plaću, iznosi 10.471,48 kn.

Prosječna neto plaća iznosi 6.218,95 kn.

AOP 154- OSTALI RASHODI ZA ZAPOSLENE, u iznosu od 72.121 kn (AOP 155)

odnose se na isplatu ostalih materijalnih prava zaposlenika tijekom 2015. godine

(pomoć za novorođenče-6.652 kn, dar za djecu 10.000 kn, jubilarne nagrade 55.469 kn)

AOP 160-MATERIJALNI RASHODI, u iznosu od 1929.233 kn (AOP 160) ,sadrže:

-naknade troškova zaposlenima.....231.480 (AOP 160)

-rashodi za materijal i energiju.....231.771 (AOP166)

-rashodi za usluge.....384.329 (AOP174)

AOP 194- FINANCIJSKI RASHODI ostvareni su u iznosu od 6.458 kn (AOP194)

a sadrže : kamate na primljene zajmove- leasing.....6.458 kn

AOP 273- VIŠAK PRIHODA POSLOVANJA, RAZRED 3, iznos od 23.277 kn.

AOP 278- OBRAČUNATI PRIHODI POSLOVANJA u iznosu od 253.176 kn, (KTO 96615) odnose se na fakturirane a neplaćene vatrogasne usluge, pretežito INA d.o.o. s rokom dospijeća od 60 dana, isti će biti naplaćeni u 2016. godini.

AOP 334- RASHODI ZA NABAVU NEFINANCIJSKE IMOVINE u 2015. godini ostvareni su u ukupnom iznosu 44.367 kn. Detaljnije obrazloženje ove stavke dano je uz obrazac Bilanca, AOP 02.

AOP 397- MANJAK PRIHODA OD NEFIN.IMOVINE, RAZRED 4, iznos od 44.367 kn.

AOP 519- IZDACI ZA FINACIJSKU IMOVINU odnose se na otplatu kredita za nabavljeno vozilo, prema UNICREDIT leasing, iznos od 50.869 kn, evidentirano u RAZREDU 5.

AOP 628- MANJAK PRIMITAKA OD FINACIJSKE IMOVINE, RAZRED 5, iznos od 50.869 kn.

AOP 631- iskazani su UKUPNI PRIHODI I PRIMICI na dan 31.12.2015.god. u iznosu od 5.469.392 kn.

AOP 632- iskazani su ukupni RASHODI I IZDACI na dan 31.12.2015.god u iznosu od 5.541.351 kn.

AOP 634 – MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA na dan 31.12.2015.god iznosi 71.958 kn. Sučeljavanjem ukupnih prihoda i primitaka te rashoda i izdataka utvrđen je manjak prihoda i primitaka za 2015.godinu u iznosu od 71.958 kn. Ostvareni rezultat iskazan je u Izvještaju o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (AOP 634).

AOP 636- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA prenesen iz 2014.god., iznos od 87.169 kn

AOP 638- MANJAK PRIHODA I PRIMITAKA ZA POKRIĆE U SLIJEDEĆM RAZDOBLJU, iznos od 159.128 kn.

Obrazac **P-VRIO**

Tijekom poslovne godine nije došlo do promjene vrijednosti imovine.

Ivanić Grad, 29.01.2016. godine

Zapovjednik Vatrogasne postrojba

Dario Kezerić

