



JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA RIJEKE

HR-51000 Rijeka, Krešimirova 38

Tel: 051/359-112

Fax: 051/337-019

e-mail: mail@vatrogasci-rijeka.hr

<http://www.vatrogasci-rijeka.hr>

Matični broj : 1475967
RKP: 31139
Šifarska oznaka : 75250
Šifra djelatnosti: 8425
IBAN : HR7824020061100268945

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12.2014.

UVOD

U skladu s odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu ("Narodne novine" br. 32/11 i 3/15.) sastavljen je Financijski izvještaj Javne vatrogasne postrojbe Grada Rijeke za razdoblje siječanj – prosinac 2014. godine koji se sastoji od: Izvještaja o prihodima i rashodima, primicima i izdacima (Obrazac PR-RAS), Bilance (Obrazac BIL), Izvještaja o promjenama vrijednosti imovine i obveza (Obrazac P-VRIO), Izvještaja o obvezama (Obrazac OBVEZE) i Bilješki uz financijske izvještaje.

Nastavno se u Bilješkama pojašnjavaju podaci iskazani u obrascima financijskih izvještaja.

Bilješke uz obrazac BIL

Bilješka br. 1 – AOP 001

Stanje ukupne imovine na dan 31. prosinca 2014. godine povećano je za 6,3% u odnosu na iskazano stanje 01. siječnja 2014. godine i proizlazi iz povećanja financijske imovine koja čini učešće 28% ukupne imovine i nefinancijske imovine koja čini preostalih 72% ukupne imovine.

Bilješka br. 2 – AOP 003 (006)

Neproizvedena dugotrajna imovina bilježi nematerijalnu imovinu kao ulaganje na tuđoj imovini radi prava korištenja za objekte VP Centar i VP Vežica, a usporedno s time i njihov ispravak vrijednosti.

Bilješka br. 3 – AOP 014 (022)

Proizvedenu dugotrajnu imovinu čine postrojenja i oprema što je ukupno 8% od nefinancijske imovine. Stanje postrojenja i opreme je smanjeno u odnosu na stanje 01.01.2014. godine za 17% zbog redovnog obračuna ispravka vrijednosti.

Bilješka br. 4 – AOP 023 (028)

U cijelosti je otpisana vrijednost prijevoznih sredstava u odnosu na 01.01.2014. godine evidentiranjem obveznog godišnjeg ispravka po istoj osnovi.

Bilješka br. 5 – AOP 061, 067

Vrijednost financijske imovine veća je nego na početku promatranog razdoblja (AOP 062). Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih, znatno su manja u odnosu na 01.01.2014. godine, a odnose se na:

potraživanja za refundaciju bolovanja od HZZOZZR-a za povredu na radu koja čine 85% ukupnog potraživanja, ostala potraživanja po osnovi osiguranja od osiguravajućeg društva za štete u postotku od 11% te potraživanja od Ministarstva financija Porezne uprave Rijeka u visini od 4% ukupnog potraživanja za povrat pretplaćenih doprinosa.

Bilješka br. 6 – AOP 132 (137, 138)

Potraživanja za prihode poslovanja veća su za 1.499.906 kn u odnosu na početno razdoblje, a čine ih potraživanja za prihode po posebnim propisima, 87% od ukupnog iznosa (AOP 137) i potraživanja za prihode od pruženih usluga, 13% preostalog udjela (AOP 138) koje JVP Grada Rijeke ostvaruje u svom poslovanju na tržištu.

Bilješka br. 7 – AOP 143

Rashodi budućeg razdoblja odnose se na rashode plaća za 12/2014. godinu koje su isplaćene u siječnju 2015. godine.

Bilješka br. 8 – AOP 146

Obveze i vlastiti izvori ukazuju na nizak stupanj zaduženosti (udio obveza u imovini iznosi 21%). Obveze se uglavnom odnose na obveze za rashode poslovanja 91% što čine: obveze za plaće zaposlenika 57% za materijalne rashode 34% i obveza za nabavu nefinancijske imovine 9%.

Bilješka br. 9 – AOP 174 (180)

JVP Grada Rijeke je 24.srpnja 2008. godine potpisala Ugovor o kunsom dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom sa Erste St.bank d.d. Rijeka. Ugovoreni kredit je namjenski, odnosi se na financiranje sanacije objekta vatrogasne postaje Vežica, u iznosu od 8.000.000,00 kn koji iznos se preračunao u CHF na dan korištenja kredita uz primjenu srednjeg tečaja Hrvatske narodne banke. Rok vraćanja kredita je 5 godina počevši od 30.04.2009. godine, a posljednja rata uplaćena je 30.05.2014. godine sa obračunatom revalorizacijom po istoj osnovi. Kredit je u cijelosti otplaćen.

(U privitku je ispunjena tablica br.2 kao obvezni dio bilješki uz bilancu).

Bilješka br. 10 – AOP 205,(210, 222)

Vlastiti izvori sudjeluju sa 79% u ukupnoj pasivi (AOP 205) i nešto su veći u odnosu na 01.01.2014. godine. Ispravak vlastitih izvora je smanjen kod obveze kredita za sanaciju vatrogasne postaje Vežica (AOP 210), ali su povećani obračunati prihodi poslovanja (AOP 222).

Bilješka br. 11 – AOP 215 – 221

Manjak prihoda od 905.688 kn proizlazi iz cjelokupnog obračuna poslovanja tj. višak prihoda poslovanja (AOP 215) umanjen je za manjak prihoda od nefinancijske imovine (AOP 220) i manjak primitaka od financijske imovine (AOP 221).

Bilješka br. 12 – AOP 222

Obračunati prihodi poslovanja uvećani su u odnosu na prethodnu godinu što je pridonijelo najvećim dijelom potraživanje od Gradske vatrogasne zajednice temeljem Sporazuma o financiranju vatrogastva na području Grada Rijeke.

Bilješka br. 13 – AOP 226, 227

U izvanbilančnoj evidenciji evidentiraju se vatrogasna vozila iz Programa Vlade Republike Hrvatske koja su predana u posjed na privremeno korištenje JVP Grada Rijeke dok se ne isplati njihova vrijednost u korist Državnog proračuna RH.

Bilješke uz obrazac PR-RAS

Bilješka br. 14 – AOP 001

Prihodi poslovanja u razdoblju od 01.01. – 31.12.2014. godine. iznose 27.871.649 kn i ostvareni su uglavnom s osnova prihoda iz proračuna 22.623.953 kn (81% ukupnih prihoda) i prihoda po posebnim propisima 4.425.358 kn (15% ukupnih prihoda), dio prihoda se odnosi na prihode od pruženih usluga u visini 2% ukupnog prihoda. Neznatan dio odnosi se na kamate na depozit po viđenju i ostale prihode.

Bilješka br. 15 – AOP 067 (070)

Prihodi od imovine odnose se na kamate na depozite po viđenju u iznosu od 554 kn (pripis pasivne kamate od poslovne banke).

Bilješka br. 16 – AOP 090

Prihodi po posebnim propisima odnose se na sredstva koja se dostavljaju sa računa Vatrogasne zajednice grada i županije, te ostalih jedinica lokalne samouprave (čl.46 Zakona o vatrogastvu, NN106/99).

Bilješka br. 17 – AOP 107 (110)

Prihodi od pruženih usluga su veći za 72,8% u usporedbi sa prethodnom godinom, a odnose se na prihode od vlastite djelatnosti pruženih usluga pravnim osobama. Pojedine uplate su pristigle po osnovi potraživanja iz prethodne godine.

Bilješka br. 18 – AOP 119 (131)

U 2014. godini knjižio se izvanredni prihod temeljem ispravka obveza iz prethodne godine (AOP 131).

Bilješka br. 19 – AOP 139

Ove godine (2014.) gotovo je 22,2% manje utrošeno sredstava za djelatnike s osnove drugih potpora, naknada i nagrada.

Bilješka br. 20 – AOP 149

Povećani su troškovi za stručno usavršavanje zaposlenika (AOP 149). Uz uobičajene tečajeve i seminare na godišnjoj razini, ove godine se potrošilo na izobrazbu djelatnika na području javne nabave i za stručnu edukaciju zaposlenika za obavljanje vatrogasne djelatnosti.

Bilješka br. 21 – AOP 151 – 158

Rashodi za materijal i energiju su razmjerni u odnosu na prethodnu godinu. Unutar podskupine računskog plana, odjeljci osciliraju, pa tako je povećan rashod na materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje (AOP 155) a u svrhu redovitog poslovanja. AOP 158 je povećan u svrhu nabave službene odjeće i intervencijskih odjela u najvećem opsegu troška, dok je nešto manje utrošeno za uredski materijal i energiju.

Bilješka br. 22 – AOP 159 – 168

Rashodi za usluge čine svega 5% od ukupnih rashoda i nešto su veći od prethodne godine a najviše se odražavaju u porastu komunalnih usluga (AOP 163) i usluga tekućeg i investicijskog održavanja (AOP 161). Za zdravstvene preventivne preglede djelatnika utrošeno je više sredstava. Režijski troškovi i troškovi odvjetničkih usluga (AOP 160 i AOP 166) nešto su manji u usporedbi sa prethodnom godinom. Kod ostalih usluga manje je utrošeno za usluge kopiranja, godišnje članarine i registraciju vozila.

Bilješka br. 23 – AOP 171 – 177

Ostali nespomenuti rashodi poslovanja su manji za 31% u odnosu na prethodnu godinu. Unutar skupine znatno su smanjeni troškovi premije osiguranja (AOP 173) i reprezentacije (AOP 174), dok su pristojbe i naknade (AOP 176) nešto većeg opsega. Ostali nespomenuti rashodi

povećani su u ovoj godini temeljem sudskih troškova po presudi Županijskog suda u Rijeci (AOP 177).

Bilješka br. 24 – AOP 178 – 195

Financijski rashodi su gotovo za 75% manji nego u prethodnoj godini, a uzrok su smanjene kamate za zajmove od kreditnih institucija zbog zatvaranja kunskog dugoročnog kredita u prvoj polovici tekuće godine (AOP 184) i negativne tečajne razlike koje su manje proizašle iz financijskog poslovanja (AOP 194). Znatno povećanje je evidentno kod zateznih kamata zbog zakašnjelog plaćanja energetske troškova, dok su rashodi za bankarske usluge i usluge platnog prometa malo povećane u usporedbi sa prethodnim razdobljem (AOP 193).

Bilješka br. 25 – AOP 224 - 235

Kod ostalih rashoda tijekom godine knjiženi su mjesečni anuiteti naknade štete po Posl.br. P-3766/11. koja se isplaćuje od 2012. godine. Ove godine zabilježeni su i troškovi po sudskoj presudi koju je donio Županijski sud u Rijeci po Posl.br. GŽ-3542/10. (AOP 224), što sve čini veći opseg utrošenih sredstava u odnosu na prethodnu godinu.

Bilješka br. 26 – AOP 245

S osnova redovnog poslovanja ostvaren je višak prihoda u iznosu od 872.357 kn i proizlazi iz prihoda po posebnim propisima navedenih u bilješci broj 16., i u odnosu na prethodnu godinu, nešto je manji.

Bilješka br. 27 – AOP 249, 250

Obračunati nenaplaćeni prihodi poslovanja odnose se na prihode s osnova doznaka gradova i općina za obavljanje vatrogasne djelatnosti (1.806.515 kn) i prihode od pruženih usluga (267.781 kn).

Bilješka br. 28 – AOP 303 (318, 324)

Rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 387.377 kn i odnose se u cijelosti na rashode za nabavu proizvedene dugotrajne imovine i to najvećim dijelom za opremu i održavanje vlastite djelatnosti za opće javno dobro.

Bilješka br. 29 – AOP 373

Manjak prihoda od nefinancijske imovine nastao je uslijed nabave proizvedene dugotrajne imovine za potrebe poslovanja vatrogasne djelatnosti.

Bilješka br. 30 – AOP 490 (552)

Izdaci za financijsku imovinu iznose 849.821 kn i to su izdaci za otplatu glavnice primljenih kredita i zajmova što je već objašnjeno u bilješci br. 9. S ovim iznosom dugoročni kredit je zatvoren.

Bilješka br. 31 – AOP 605

Manjak prihoda i primitaka koji se prenose na sljedeće razdoblje iznosi 905.688 kn.

Bilješka br. 32 – AOP 610

Iskazano stanje novčanih sredstava na dan 31.12.2014. godine je **608.265** kn. Sredstva su manja od iznosa za pokriće manjka (AOP 605) za 297.423 kn. Navedena razlika proizlazi s osnova

a) korekcije za potraživanja (odliva) :

- potraživanja od HZZOZZR	7.317 kn
- potraživanja za više plaćene doprinose	313 kn
- potraž. od osig. društva za nakn. štete i ostala potraž.	1.035 kn
- ostali izv. financijske imovine	- 936 kn

b) korekcija za obračunate, a ne i plaćene obveze

-1.521.682 kn

c) potraživanja - obveze (a-b)

- 1.513.953 kn

Bilješka br. 33 – Izvršenje proračuna

Pokazatelji izvršenja proračuna JVP Grada Rijeke za 2014. godinu pokazuju da su rashodi i izdaci te prihodi i primici po svojim relativnim i apsolutnim iznosima u planiranim okvirima plana. Izvršenje plana po pozicijama je u prilogu bilješki.

Bilješke uz obrazac OBVEZE**Bilješka br. 34 – AOP 036**

Obveze na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.391.897 kn i najvećim su dijelom nedospjele obveze. Nedospjele obveze su obveze za zaposlene u iznosu od 1.870.215 kn (obračunate plaće za prosinac 2014. godine isplaćene u siječnju 2015. godine) i obveza za plaće u naravi koja se odnosi na poklon bonove djelatnicima u iznosu od 56.400 kn, obveze za materijalne rashode 646.601 kn, obveze za financijske rashode u iznosu od 844 kn, obveze za kazne i naknade šteta od 1.667 kn i obveze za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 189.509 kn za uredsku, komunikacijsku i protupožarnu opremu u svrhu vatrogasne djelatnosti.

Preostali iznos obveza od 626.662 kn su dospjele obveze. Sastoje se od obveza za rashode poslovanja i to materijalnih rashoda 518.519 kn, obveza za nabavu nefinancijske imovine 108.143 kn (vatrogasna oprema). Plaćanje navedenih obveza biti će izvršeno u 2015. godini sukladno dospijeću.

Bilješka br. 35 – AOP 011, 028

Razlika nastala u međuodnosima AOP-a 011 (12.167 kn) i AOP-a 028 (10.500 kn), je 1.667 kn, odnosi se na razliku nastalih obveza i podmirenih u izvještajnom razdoblju između naknade štete nastale sudskom nagodbom i obveze za porez i prirez na istoj osnovi.

Bilješka br. 36 – AOP 029

Obveze su nastale ulaganjem u komunikacijsku opremu u svrhu vatrogasne djelatnosti (AOP 029).

Bilješke uz obrazac P-VRIO**Bilješka br. 37 – AOP 018, 026**

Promjene u obujmu imovine (smanjenje) u iznosu od 81.465 kn, rezultat je knjiženja otpisa potraživanja za prihode poslovanja iz prethodnih godina za koje je ustanovljeno da se neće realizirati.

Bilješka br. 38 – AOP 034, 039

Promjene u vrijednosti i obujmu obveza (povećanje) u iznosu od 3.459 kn nastale su knjiženjem revalorizacije obveza za zajmove.



Rijeka, 30. siječanj 2015.

Osoba za kontaktiranje:
Ljiljana Kukuljan, tel. 051/209662