

JAVNA VATROGASNA POSTROJBA GRADA MALI LOŠINJ
Lošinjskih brodograditelja 38
51550 Mali Lošinj

Klasa: 400-01/19-01/01
Ur.broj:2213/33-1-19-01
Mali Lošinj, 31.01.2019.

OSNOVNI PODACI:

OIB: 26896065175
Matični broj: 1477161
RKP: 37798
Razina: 31
Razdjel: 0000
Šifra djelatnosti: 8425
IBAN: HR4425000091101342797
Zakonski predstavnik: Mirko Kajkara

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ
JAVNE VATROGASNE POSTROJBE GRADA MALI LOŠINJ
ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31.PROSINCA 2018. GODINE

Financijski izvještaj Javne vatrogasne postrojbe grada Mali Lošinj sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/2015) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. Siječnja do 31.prosinca 2018. godine (Klasa: 400-02/18-01/44 Ur.broj:513-05-03-19-4) od 15.siječnja 2019. godine.

Financijski izvještaji sastavljeni su na slijedećim obrascima:

- PR-RAS (Obrazac PR-RAS),
- RasF (Obrazac RAS-funkcijski)
- PVRIO (Obrazac P-VRIO)
- BIL (Obrazac BIL)
- Obveze (Obrazac Obveze)
- Bilješke koje su dopuna uz financijske izvještaje.

Bilješke su opisne, broježane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokovi dospijeca dugoročni kredita, pregled ugovornih odnosa, pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka gdje

se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanim u financijskim izvještajima temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje se rashod amortizacije dugotrajne nefinancijske imovine,
- ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koji se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti i
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi (osim kada se radi o prijenosima između proračuna/proračunskih/izvanproračunskih korisnika koji se izravno evidentiraju kao promjene vlastitih izvora).

Javna vatrogasna postrojba grada Mali Lošinj nije u sustavu PDV-a.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju prethodne godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIM I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka 1. Prihodi i rashodi, primici i izdaci

Prihodi i primici proračuna JVP grada Mali Lošinj iskazani su u obrascu PR-RAS.

Prihodi iz poslovanja iznose 4.643.574 kn, rashodi iz poslovanja iznose 4.104.471 kn, ostvaren je višak prihoda iz poslovanja u svoti od 539.103 kn.

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine iznose 0 kn, dok rashodi za nabavu nefinancijske imovine iznose 511.128 kn, ostvaren je manjak prihoda od nefinancijske imovine u svoti od 511.128 kn.

Višak prihoda za proračunsku godinu iznosi 27.975 kn. Viškom prihoda iz 2018. Godine pokriven je manja prihoda iz 2017. Godine u iznosu od 6.231 kn.

Proračunska godina završena je s ukupnim viškom prihoda u svoti od 21.744 kn.

Bilješka 2. Prihodi poslovanja

Aop 127- Donacije pravnih i fizičkih osoba

Prihodi u okviru AOP 127 iznose 10.000 kn odnose se na donaciju pravne osobe Jadranka hoteli doo iz Malog Lošinja.

AOP 132 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja

Prihodi u okviru AOP 132 iznose 4.633.574 kn i veći su od prihoda u 2017. za 366.412 kn radi većeg plana proračuna za 2018. u odnosu na 2017.

Bilješka 3. Rashodi poslovanja

AOP 149 - Rashodi za zaposlene

Rashodi za zaposlene iznose 3.503.424 kn i za 161.813 kn su manji u odnosu na prošlu.

AOP 150+156 – Rashodi za plaće

Rashodi za bruto plaće i doprinose na plaće iznose 3.250.615 i veći su od prošlogodišnjih za 118.686 kn radi povećane osnovice za isplatu.

AOP 160 - Materijalni rashodi

Materijalni rashodi iznose 582,097 kn i 1.427 su manji od prošlogodišnjih od čega se 2.359 odnosi na veće naknade zaposlenima, 11.039 kn na manje rashode za energiju i materijal, 8.197 veće rashode za usluge i 941 kn manje ostale rashode poslovanja što ukupno dovodi do smanjenja materijalnih rashoda.

AOP 193 – Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 18.950 kn i 6.747 su veći od prošlogodišnjih radi većeg iznosa bankarskih usluga.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješka 1. - Nefinancijska imovina

Nefinancijska imovina povećala se u 2018. Godini radi nove nabave za iznos od 514.338 kn, te smanjila rasi isprvak vrijednosti za iznos od 95.300 kn. Stanje nefinancijske imovine na dan 31.12.2018. godine iznosi 501.944 kn.

Bilješka 2. – Financijska imovina

AOP 067 – Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka iznosi 75.483 kn.

AOP 078 - Potraživanja od zaposlenih iznose 986 kn od čega se 472 kn odnose na akontaciju za službeni put, a 514,46 kn na više isplaćen iznos bolovanja.

Bilješka 3. – Obveze

AOP 163 – Obveze iznose 398.058 kn i 13.493 kn više su od prošlogodišnjih, te se u cijelosti odnose na obveze za rashode poslovanja.

Bilješka 4. – Vlastiti izvori

AOP 233 – Višak prihoda poslovanja iznosi 21.744 kn i prenosi se u iduće razdoblje.

Bilješka 5. – Izvanbilančni zapisi

AOP 243 - Izvanbilančni zapisi odnose se na nefinancijsku imovinu, sitan inventar i zalihu zaštitne opreme, odjeće i obuće na posudbi od Gradske vatrogasne zajednice Mali Lošinj, Dobrovoljnog vatrogasnog društva Lošinj, Ministarstva unutarnjih poslova i Hrvatskog telekoma.

Na dan 31.12.2018 stanje imovine na posudbi iznosi 110.386 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze na dan 01.01.2018. iznose 384.565 kn, a na dan 31.12.2018. iznose 398.058 kn.

Bilješka 1. – Stanje dospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 037 – Dospjele obveze na dan 31.12.2018. iznose 0 kn.

Bilješka 1. – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 090 - Nedospjele obveze na dan 31.12.2018 iznose 398.058 kn. Čine ih obveze za materijalne rashode u svoti od 21.005 kn, obveze za plaću za 12. mjesec u svoti od 299.765 kn, obveze za naknadu za prijevoz na posao i s posla u svoti od 7.272 kn te obvezu za povrat u proračun grada Mali Lošinj u svoti od 70.016 kn.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Bilješka 1. Promjene u obujmu imovine

U 2018. Godini nema promjena u obujmu imovine.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS funkcijski

Bilješka 1. Usluge protupožarne zaštite

U obrascu RAS – funkcijski u rashode su uključeni rashodi skupina 3 i 4. Javna vatrogasna postrojba grada Mali Lošinj spada u funkcijsku klasifikaciju 03 – Javni red i sigurnost, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u funkcijsku klasifikaciju 032 - Usluge protupožarne zaštite, te u funkcijsku klasifikaciju 0320 - Usluge protupožarne zaštite.

