

DRŽAVNA VATROGASNA ŠKOLA

KLASA: 400-01/24-02/01
URBROJ: 445-01-24-1
Zagreb, 31. siječnja 2024.

Poštanski broj i mjesto sjedišta obveznika:
Adresa sjedišta:
Šifra grada: 133
OIB: 68850110329
Razdjel / Glava: 039 / 10

10000, Zagreb
Ksaverska cesta 107
RKP: 51853
Razina: 11
Šifra djelatnosti: 8559

Osoba za kontaktiranje: Snježana Žabec
Telefon osobe za kontakt: 01/2641-657
Adresa e-pošte: snjezana.zabec@dvskola.hr

Odgovorna osoba: Stjepan Purgar
Telefon obveznika: 01 26 41 641
Adresa e-pošte: dvskola@dvskola.hr

BILJEŠKE UZ FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2023. GODINE

1. Prihodi i primici te indeksi ostvarenja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

OPIS	IZNOS	INDEX
652 -Prihodi po posebnim propisima	287.447,41	77,7
66 - Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga, prihodi od donacija te povrati po protestiranim jamstvima	56.438,33	178,8
67 - Prihodi iz nadležnog proračuna	600.718,98	385,6

2. Rashodi i izdaci te indeksi ostvarenja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine

OPIS	IZNOS	INDEX
31 - Rashodi za zaposlene	470.776,41	410,3
32 - Materijalni rashodi	285.274,04	174,00
412 – Nematerijalna imovina	476,48	56,5
422 - Postrojenja i oprema	83.384,44	1.500,30
451 – Dodatna ulaganja na građevinskim objektima	6.875,00	-

3. Pokazatelji rezultata poslovanja na dan 31.12.2023.g.

1.	Višak prihoda poslovanja iz prethodnih godina na dan 01.01.2023.	264.092,88
2.	Korekcija rezultata iz prethodne godine	129,40
3.	Višak / manjak prihoda i primitaka	97.818,35
4.	Višak / manjak prihoda i primitaka raspoloživ u narednom razdoblju / za pokriće u slijedećem razdoblju	362.040,63

U razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine ostvareni su prihodi na kontu 67 (izvor 11), kontu 66 (izvor 31) te na kontu 652 (izvor 43) u iznosu od 944.604,72 €. Prihod iz izvora 11 ostvareni iz državnog proračuna u iznosu od 600.718,98 € i nemaju značaja utjecaj na višak manjak/prihoda.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

PRIHODI	Iznos	Indeks
Šifra - 652 Prihodi po posebnim propisima.	287.447,41	77,7
Na kontu 6526 evidentiran je prihod u iznosu od 287.447,41 € za uplatu školarine za polaznike Državne vatrogasne škole. Indeks ostvarenja smanjen je od istog perioda prošle godine jer je za školarinu za školsku godinu 2023/2024 dana mogućnost plaćanja u dvije rate što sa prošlu godinu nije bio slučaj.		
Šifra – 661 Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga	56.438,33	178,8
Prihod od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga odnosi se na prihod od smještaja polaznika Državne vatrogasne škole, kao i usluga ispitivanja vatrogasnih vozila i pjenila. Indeks ostvarenja je porastao zbog povećanog broja ispitivanja vatrogasnih vozila i pjenila kojeg u proteklom razdoblju nisu ostvareni kao i zbog povećanja broja polaznika od 16 osoba koji su koristili uslugu smještaja u prostorima DVŠ-a.		
Šifra - 671 Prihod iz nadležnog - državnog proračuna	600.718,98	385,6
Sredstva su osigurana u državnom proračunu u skladu sa financijskim planom. Kako se s plaćanjem i ostvarivanjem prihoda iz izvora 11 putem Državne vatrogasne škole značajnije krenulo tek u drugom polugodištu indeks ostvarenja je višestruko povećan.		

R A S H O D I	Iznos	Indeks
<p>Državna vatrogasna škola počela je sa značajnijim radom tek u drugoj polovici 2022. godine te su se sredstva tek tada počela intenzivnije trošiti. S toga ovogodišnji podaci nisu mjerljivi sa prošlom godinom i dolazi do značajnijih odstupanja</p>		
Šifra - 311 Rashodi za zaposlene – plaće bruto	390.545,55	415,2
<p>Bruto plaće odnose se na prosječan broj zaposlenih 15. Indeks ostvarenja je povećan jer su povećani i mjeseci obračuna. Naime preuzimanje državnih službenika u Državnu vatrogasnu školu je uslijedilo tek u drugoj polovini 2022. godine, stoga se bruto plaće u 2023. godini značajno povećane.</p>		
Šifra - 312 Ostali rashodi za zaposlene	12.957,52	280,3
<p>Izdaci u ovoj šifri odnose se na isplatu regresa za 2023.g., dar za djecu za Sv. Nikolu, isplatu jubilarne nagrade, isplate pomoći za smrt djelatnika, te isplata božićnice svim zaposlenicima. Indeks i na ovom kontu u odnosu na prošlu godinu je višestruko povećan jer je u istom razdoblju isplaćen samo jedan regres ga godišnji odmor, manji broj dara za djecu, otpremnina i pomoć.</p>		
Šifra - 313 Doprinosi na plaće	67.273,34	419,20
<p>Doprinosi na plaće isplaćeni su temeljem zakonskih propisa koji uređuju obveze uplate doprinosa na plaće zaposlenih. Visina izdataka proizlazi iz izdataka na kontu 311 s tim da se za dvije osobe obračunava doprinos za MIO s povećanim trajanjem, a na sve ostale zaposlene se primjenjuje doprinos za zdravstveno osiguranje</p>		
Šifra 321 Naknade troškova zaposlenima.	27.585,17	349,8
<p>Naknade troškova zaposlenima izvršene su temeljem prava koji proizlazi iz kolektivnog ugovora, odnose se za prijevoz na posao i s posla i to za cijelu godinu. Razdoblje i broj zaposlenih kao u obrazloženju šifre 311.</p>		
Šifra – 322 – Rashodi za materijal i energiju	59.4008,02	651,00
<p>Ovo su rashodi za redovno poslovanje Državne vatrogasne škole za četiri lokacije u Zagrebu, Osijeku, Splitu i Rijeci. Uz materijale i jedan dio energije tu si materijali kao što su službena radna i zaštitna odjeća koje je nužna za izvođenje nastave, te je zbog zapošljavanja novih djelatnika i neke dotjerale stare odjeće bilo nužno nabaviti novu. Nabavljeni je sitan inventar za opremanje smještajnih jedinica polaznika kao i određen uredski i higijenski materijal.</p>		
Šifra – 323 – Rashodi za usluge	197.431,57	134,9
<p>U ovoj skupini izdataka značajni izdaci su na uslugama tekućeg i investicionog održavanja, izdacima za intelektualne i osobne usluge, te računalnim uslugama. Izdaci za tekuće i investiciono održavanje odnose se na popravke na objektu Državne vatrogasne škole kao i na popravke opreme za rad i obuku (kompresori i sl.). Zakupnine i najamnine su rashodi koji se odnose na dislocirane odjele u Osijeku, Splitu i Rijeci. Intelektualne usluge se također odnose i na dislocirane odjele, kao i na angažirane vanjske suradnike i predavače u Zagrebu kao i sve druge usluge koje proizlaze zbog potrebe funkcioniranja Državne vatrogasne škole. Izdaci za intelektualne usluge se financiraju iz izvora 43 to jest iz naplaćene školarine.</p>		
Šifra 329 Ostali nespomenuti rashodi poslovanja.	849,28	170,6
<p>Rashodi ove skupine odnose se na troškove reprezentacije, članarina i norma.</p>		
Šifra 412 Nematerijalna imovina.	476,48	56,5
<p>Nabavom novih računara kupljena je licenca za računalne programe.</p>		
Šifra 422 Postrojenja i oprema.	83.384,44	1.500,30
<p>Nakon dužeg vremena ne ulaganja nabavljena je potrebna oprema za rad koja će omogućiti lakši i suvremeniji rad kako samog centra za ispitivanje tehnike tako i bolje izvođenje nastave.</p>		

Šifra 9221x9222xMP u stavci preneseni višak prihoda različiti su iznosi jer odlukom o otpisu iz 2022.g KLASA: 406-01/23-03/01, URBROJ: 445-01-23-7 otpisano je potraživanje prema dobavljaču „UO Franja „. Naime temeljem dokumentacije Vatrogasne škole obveze prema kupcu iznosile su 129,40 eura što je naknadno ustanovljeno da potraživanja ne postoje te je ove godine ispravljeno te ono iznosi 362.040,63 eura i predstavlja stvaran višak na dan 31.12.2023. godine.

Šifra 96, 97 Obračunati prihodi – nenaplaćeni u iznosu od 35.629,55 kuna. Sastoje se od potraživanja od kupaca koji su potraživanje preneseno iz Vatrogasne škole – ustanove za obrazovanje odraslih i nisu ni kroz 2023. naplaćena. Većina dospjelih potraživanja DVŠ za obveze nastale u 2023. godini biti će naplaćena početkom 2024. godine

BILJEŠKE UZ OBRAZAC BILANCA

Obrazloženje razlika u odnosu na stanja iskazana u knjigama Državne vatrogasne škole i početna stanja preuzeta putem aplikacije RKPFI a zbog konverzije kuna u euro.

U analitičkoj evidenciji osnovnih sredstava stanje nefinancijske imovine prilikom konverzije došlo je do različitih zaokruživanja. Tako je prema knjigama Državne vatrogasne škole Šifra 0227 veća za 1 cent, 0227 manja za 2 centa dok je ispravak vrijednosti veći za 1 cent.

- Potraživanja za prihode od pruženih usluga manja su za 4 centa.
- Evidencija obveza za materijalne rashode s obzirom na analitičku evidenciju po dobavljačima iskazana su za 1 cent više a za ostale obveze 1 cent manje te u konačnici ukupno stanje obveza je jednako kao kod prijenosa kroz RKPFI.
- Vlastiti izvori iz proračuna smanjeni su za 1 cent zbog iskazanih razlika na klasi 0.
- Obračunati prihodi poslovanja u konačnici su smanjeni za 4 centa.

Šifra 01 Neproizvedena dugotrajna imovina. Indeks ostvarenja je 129,2. U 2023. izvršena je nabava licenci kako je obrazloženo u rashodima obrasca PRRAS.

Šifra 02 Proizvedena dugotrajna imovina. Indeks ostvarenja je 253,50. U 2023. izvršena je nabava imovine u vrijednosti od 90.259,38 eura. Ispravak vrijednosti ove skupine obračunat u 2023. godini iznosi 19.053,00 eur.

Šifra 042 Sitan inventar i auto gume. Indeks ostvarenja je 319,00 U 2023. godini izvršena je nabava sitnog inventara u vrijednosti od 15.839,30 eura uz istovremeno stavljanje u uporabu.

Šifra 12 Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od zaposlenih te više plaćeni porezi i ostalo. Indeks ostvarenja je 117,00. Iznos od 1.058,87 eura ostalih potraživanja odnosi se na naknade koje se refundiraju (bolovanja, ozljede na radu) dok je iznos više plaćenih doprinosa prenesen kao saldo iz Vatrogasne škole – ustanove za obrazovanje odraslih.

Šifra 16 Potraživanja za prihode poslovanja. Indeks ostvarenja je 135,7. Sastoje se od šifre 166 -potraživanja od kupaca koji su potraživanje preneseno iz Vatrogasne škole – ustanove za obrazovanje odraslih u iznosu od 41.750,00 kuna te potraživanja DVŠ za obveze nastale u 2023. godini.

Šifra 167 su sredstva proračunskog korisnika uplaćena u proračun i odnose se na izvor 43 – sredstva za posebne namjene u iznosu od 1.844.388,47 kuna i sredstva vlastitih prihoda, izvor 31 u iznosu od 228.595,00 kuna

Šifra 193 Kontinuirani rashodi budućih razdoblja. Indeks ostvarenja je 144,3. Izdaci se odnose na rashode za zaposlene te poreze i doprinose za prosinac 2023.g.
Šifra 23 Obveze za rashode poslovanja. Indeks ostvarenja je 136,2. Najvećim dijelom ove obveze se odnose na rashode za zaposlene te poreze i doprinose za prosinac 2023.g. kao i za prijevoz na posao i s posla. Nepodmirene obveze nastale u poslovanju tijekom 2023. godine za materijalne rashode iznose 2.089,02, obveze za povrat u proračun za isplaćene naknade HZZO iznose 1.052,45 eura te obveze za predujmove 3.147,93 eur.
Šifra 911 Vlastiti izvori. Indeks ostvarenja je 232,7. Vrijednost iskazana na vlastitim izvorima formirana je kroz nabavu nefinancijske imovine.
Šifra 9221 Višak prihoda. Indeks ostvarenja je 137,1. Višak prihoda te saldo iznosi kako je navedeno u obrascu PRAS.
Šifra 96 Opisana u bilješkama kod obrasca PRAS. Indeks ostvarenja je 140,7.

IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Povećanje obveza u 2023.g. iznosi 874.815,16 eura. U ukupnom povećanju obveza iskazane su međuproračunske obveze koje se odnose na obveze prema Ministarstvu financija za isplaćene naknade za bolovanje na teret HZZO i iznose 1.052,46 eura. Podmirene obveze iznose 860.185,33 eura tako nepodmirene obveze ostaju u iznosu od 55.029,29 eura. Dospjele nepodmirene obveze su obveze za materijalne rashode i odnose se na preuzete obveze Vatrogasne škole – ustanove za obrazovanje odraslih 45,00 eura. Nedospjele obveze iznose 54.987,29 eura. Iznos od 1.052,46 kuna međuproračunskih obveza su obveze za isplaćene naknade za bolovanje na teret HZZO. Obveze za rashode poslovanja su 48.739,88 obračunati izdaci za zaposlene za prosinac te materijalni rashodi-prijevoz na posao u iznosu od 1.900,75 koji se također odnose na obveze prema zaposlenima. Obveze za predujmove iznose 3.147,93 a druge nedospjele iz poslovanja iznose 143,27.