

Matični broj	2556588
OIB	20054872799
Broj RKP-a	37620
Šifra djelatnosti	8411
Šifra općine	163
IBAN:	HR8923600001816300003

## **BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2017. GODINE**

### **BILJEŠKE UZ BILANCU (Obrazac BIL)**

**1. AOP 001 Imovina** - iskazana je vrijednost nefinancijske imovine i financijske imovine, što je jednako AOP 162 obveze i vlastiti izvori, a to iznosi 34.813.998 kuna.

Popis dugotrajne imovine proveden je na dan 31. prosinca temeljem čega je izvršen ispravak vrijednosti dugotrajne imovine primjenom prosječnih stopa otpisa propisanih Pravilnikom o proračunskom računovodstvu i računskom planu, a evidentirane su na određenim kontima ispravka vrijednosti.

**2. AOP 064 Novac u banci i blagajni** - iskazano je stanje na žiro-računu i u blagajni na dan 31.12.2017. godine, a to iznosi 2.187.987 kunu.

**3. AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja** ukupno iznose 2.224.241 kuna, a odnose se na:

**4. AOP 141 Potraživanja za poreze** odnosi se na općinske poreze koje zadužuje i naplaćuje Porezna uprava, a nama dostavlja statistička izvješća na temelju kojih općina evidentira zaduženja u svojim poslovnim knjigama, a uplate evidentira na temelju uplate na žiro-račun.

Prema tim evidencijama potraživanja iznose:

porez na tvrtku	174.927,41 kuna,
porez na reklame	1.705,25 kuna,
porez na potrošnju	40.740,35 kuna,
porez na promet nekretnina	47.810,35 kuna,
porez na kuće za odmor	38.252,77 kuna,
više pl.porez na neizgrađ.građ.zemlj.	-32,20 kuna.

---

<b>U k u p n o :</b>	<b>303.403,93 kune.</b>
----------------------	-------------------------

**5. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine** iznose 119.959 kuna, a odnose se na slijedeće:

potraživanje za zatezne kamate	65.074,43 kune,
potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	20.116,06 kuna,
potraživanja za ostale prih.od nefinanc.imovine	34.768,62 kune.

**6. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade** iznose 1.800.878 kuna, a odnose se na slijedeće:

Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	884.362,58 kuna,
Potraživanje 5% od doznačene NUV	12.664,58 kuna,
Potraživanje za refundaciju troškova	839,19 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	116.703,12 kuna,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	2.000,00 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta	5.000,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	156.237,78 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	9.141,15 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	13.949,67 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	237.004,50 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	362.975,40 kuna.

Svi podaci o potraživanjima usklađeni su sa pomoćnim knjigama evidencija.

**7. AOP 163 Obveze** iznose 634.622 kune, a odnose se na obveze prema dobavljačima za:

- stručno usavršavanje zaposlenika	700,00 kuna,
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.912,50 kuna,
- potrošenu energiju	47.724,93 kune,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	8.668,05 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	91.154,03 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	5.631,25 kuna,
- komunalne usluge	2.307,06 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	2.660,00 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	13.813,75 kuna,
- računalne usluge	1.375,00 kuna,
- ostale usluge	10.875,00 kuna,
- reprezentacija	6.900,00 kuna,
- članarine i norme	1.415,75 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	59.812,29 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	25,00 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	100.142,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	39.237,50 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	62.070,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	161.282,96 kuna.

Općina Jakovlje dobila je suglasnost Vlade Republike Hrvatske 09. listopada 2009. godine te se zadužila kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, u iznosu od 4.988.177,84 kuna, uz valutnu klauzulu vezanu na EUR, na rok otplate kredita od šest godina, uključujući početak od jedne godine, uz promjenjivu godišnju kamatnu stopu vezanu uz tromjesečni LIBOR za EUR, uvećan za 7,60 p.p., te naknadu 0,6 % od iznosa odobrenog kredita. Sredstva su se koristila za financiranje kapitalnih projekata:

- rekonstrukcija i dogradnja dijela građevine namjene društveni dom te dječje ustanove predškolskog uzrasta – dječji vrtić u Jakovlju i
- sanacija odlagališta otpada Kraljev Vrh.

Dana 18. 08. 2011. godine Općina Jakovlje je sklopila 1. Dodatak ugovoru o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom kojim se mijenja način i rok vraćanja preostale glavnice, tako da posljednja rata dospijeva 01.09.2016. godine.

Dana 11. 02. 2014. godine Općina Jakovlje je sklopila 2. Dodatak ugovoru o dugoročnom kreditu s valutnom klauzulom kojim se mijenja kamatna stopa i način i rok vraćanja preostale glavnice, tako da posljednja rata dospijeva 01.09.2018. godine.

## **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD I-XII MJESECA 2017. GODINE (Obrazac: PR-RAS)**

### **8. AOP 001 Prihodi poslovanja.**

U **stupcu 4** ostvareno prethodne godine, podatke smo popunili iz stupca 5-Ostvareno iz Obrasca PR-RAS za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine. Ostvareni prihod poslovanja ostvaren prethodne godine iznosi 9.527.844 kuna, kada tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 8.586 kuna sa AOP 289 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 9.536.430 kuna koja je upisana na AOP 629.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ukupno ostvarenih prihoda poslovanja koji iznose 7.370.429 kuna kad tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine od 5.786 kuna sa AOP 289 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 7.376.215 kuna koji je upisan na AOP 629.

### **9. AOP 148 Rashodi poslovanja.**

U **stupcu 4** ostvareno prethodne godine popunili smo iz stupca 5-Ostvareno iz Obrasca PR-RAS za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine. Ostvareni rashodi poslovanja prethodne godine iznose 5.452.521 kuna iskazani su na AOP 148, kada se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 1.641.363 iskazan na AOP 341 i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 486.615 kuna sa AOP 518 dobijemo ukupni rashod od 7.580.499 koji je iskazan na AOP 630.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ostvarenih rashoda na načelu nastanka događaja iskazanih na računima razreda 3 koji se klasificiraju na: rashode za zaposlene, materijalne rashode, financijske rashode, subvencije, pomoći dane u inozemstvo i unutar općeg proračuna, naknade građanima i kućanstvima na temelju osiguranja i druge naknade i ostale rashode.

Ostvareni rashodi razreda 3 iznose 5.980.857 kuna iskazani na AOP 148, kad se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 968.558 kuna iskazan na AOP 341 i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 481.283 kune iskazano na AOP 518 dobijemo ukupni rashod od 7.430.698 kuna za razdoblje od 1-12 mjeseca koji je iskazan na AOP 630.

#### **10. AOP 409 Obračunati prihodi - nenaplaćeni.**

Na ovoj poziciji su iskazana ukupna potraživanja općine, a ona iznose 2.230.317 kuna, a odnose se na slijedeće:

Više plaćen porez na neizgrađeno građevinsko zemljište	-32,20 kuna,
Potraživanje poreza na tvrtku ili naziv	174.927,41 kuna,
Potraživanje poreza na reklame	1.705,25 kuna,
Potraživanje poreza na potrošnju	40.740,35 kuna,
Potraživanje poreza na promet nekretnina	47.810,35 kuna,
Potraživanje poreza na kuće za odmor	38.252,77 kuna,
Potraživanja za zatezne kamate	65.074,43 kune,
Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	20.116,06 kuna,
Potraživanja za ostale prihode od nefinanc.imovine	34.768,62 kune,
Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	884.362,58 kuna,
Potraživanje 5% od doznačene NUV	12.664,58 kuna,
Potraživanje za refundaciju troškova	839,19 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	116.703,12 kuna,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	2.000,00 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta	5.000,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	156.237,78 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	9.141,15 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	13.949,67 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	237.004,50 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	362.975,40 kuna,
Potraživanje od prodaje građevinskih objekata	6.076,51 kuna.

#### **11. AOP 635 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju**

U **stupcu 4** iznosi 1.769.131 kunu, dobiven je tako da je višak prihoda i primitaka u izvještajnom razdoblju tj. od 1.1. do 31.12.2016.godine na AOP 633 u iznosu od 1.955.931 kuna umanjen za manjak prihoda i primitaka – preneseni iz prethodne godine iskazan na AOP 636 u iznosu od 186.800 kuna.

U **stupcu 5** iznosi 1.714.648 kuna, dobiven je tako da je za manjak prihoda i primitaka ostvarenog od 1.1. do 31.12. 2017. godine u iznosu od 54.483 kune na AOP 632 umanjen prihod prenesen iz 2016. godine u iznosu od 1.769.131 kune iskazan na AOP 633.

**12. AOP 638 Stanje novčanih sredstava** na početku kvartala je 2.606.361 kuna, a to je iznos novčanih sredstava na žiro računu i blagajni na dan 1.1.2017. godine.

**13. AOP 641 Ukupni priljev na novčane račune i blagajne.** Na ovoj poziciji upisali smo ukupan promet na dugovnoj strani računa skupine 11 bez prijelaznog računa. Promet iznosi 8.040.788 kuna.

**14. AOP 642 Ukupni odljevi s novčanih računa i blagajne.** Na ovoj poziciji upisali smo ukupan promet na potražnoj strani računa skupine 11 bez prijelaznog računa. Promet iznosi 8.459.162 kuna.

**15. AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju kvartala** iznosi 2.187.987 kuna koje se nalaze na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2017. godine.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: Obveze)**

**16. AOP 038 Stanje obeza na kraju izvještajnog razdoblje** - obveze općine Jakovlje na dan 31.12.2017. godine iznose 634.622 kune, a odnose se na slijedeće:

- stručno usavršavanje zaposlenika	700,00 kuna,
- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	7.912,50 kuna,
- potrošenu energiju	47.724,93 kune,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	8.668,05 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	91.154,03 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	5.631,25 kuna,
- komunalne usluge	2.307,06 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	2.660,00 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	13.813,75 kuna,
- računalne usluge	1.375,00 kuna,
- ostale usluge	10.875,00 kuna,
- reprezentacija	6.900,00 kuna,
- članarine i norme	1.415,75 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	59.812,29 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	25,00 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	100.142,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	39.237,50 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	62.070,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	161.282,96 kuna.

#### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI (Obrazac: RAS-funkcijski)**

Podatke u obrazacu RAS-funkcijski popunili smo na temelju ostvarenja u prethodnoj i tekućoj godini po funkcijskoj klasifikaciji razvrstali smo rashode poslovanja (sa računa razreda 3) i rashodi za nabavu nefinancijske imovine (sa

računa razreda 4).

Podaci odgovaraju obrascu PR-RAS ostvarenje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 6.949.415 kuna, osim što se izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova ne razvrstavaju funkcijski, a time nisu niti uključeni u ovaj Izvještaj.

### **BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (Obrazac V-VRIO)**

U Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza unijeli smo na:

**17. AOP 032 potraživanje za prihode poslovanja** iznos smanjenja od 391.001 kuna zbog otpisa zastarijelih potraživanja.

Iznos promjene u vrijednosti i obujmu imovine smanjenja u iznosu od 391.001 kuna iskazan je na **AOP 001**.

Mjesto i datum: Jakovlje, 15.veljače 2018. godine.

Osoba za kontaktiranje: Snježana Šunc  
Telefon: 01/3351-205

Zakonski predstavnik:  
Općinska načelnica Općine Jakovlje  
Sanja Borovec