

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

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE OD 01.01. DO 31.12. 2015. 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 33.904.383 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 31.12.2015. godine, a to iznosi 286.369 kuna.

3. AOP 133 Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru iskazano je stanje udjela u Zagorskom vodovodu d.o.o., Zabok a iznosi 2.473.200,00 kuna, umanjeno je u odnosu na stanje na dan 1.1. zbog prijenosa udjela Zagorskom vodovodu d.o.o. u iznosu od 854.000,00 kuna.

4. AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja ukupno iznose 2.298.450 kuna, a odnose se na:

5. 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	262.744,63 kune,
porez na reklame	7.422,66 kuna,

porez na potrošnju	35.426,31 kuna,
porez na kuće za odmor	27.083,04 kuna,
više pl.porez na neizgrađ.građ.zemlj.	-32,20 kuna.

U k u p n o : 332.644,44 kuna.

6. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine iznose 46.612 kuna, a odnosi se na slijedeće:

potraživanje za zatezne kamate	56.382,87 kuna,
potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	4.676,06 kuna,
potraživanja za ostale prih.od nefinanc.imovine	-14.446,37 kuna.

7. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose 1.919.194 kuna, a odnosi se na slijedeće:

- potraživanja prihoda vodnog gospodarstva	841.682,46 kuna,
- potraživanje za povrat troškova, otkup gr.mj.	4.784,06 kuna,
- potraživanja od građana za grobnu naknadu	201.997,02 kune,
- potraživanje za dopremu bez koncesije po Odluci	4.200,00 kuna,
- potraživanja od građana za plinovod	157.511,18 kuna,
- potraživanja od građana za sufinanc. asfaltiranja	14.917,89 kuna,
- potraživanja od Županije	7.800,00 kuna,
- potraživanje za troškove ovrhe	19.926,05 kuna,
- potraživanje komunalnog doprinosa	154.594,81 kuna,
- potraživanje komunalne naknada	511.780,64 kuna,

Svi podaci o potraživanjima usklađeni su sa pomoćnim knjigama evidencija.

8. AOP 163 Obveze iznose 1.602.351 kunU, a odnose se na obveze prema dobavljačima za:

- potrošenu energiju	50.670,65 kuna,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	7.756,32 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	61.840,59 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	1.375,00 kuna,
- komunalne usluge	63.304,49 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	2.111,88 kuna,
- računalne usluge	1.100,00 kuna,
- reprezentacija	2.605,80 kuna,
- članarine i norme	1.443,19 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	70.458,35 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	92,20 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	137.426,01 kune,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	62.070,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	1.129.181,80 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 poček 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 dopijeva 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 dopijeva 01.09.2018. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD I-XII MJESECA 2015. GODINE (Obrazac: PR-RAS)

9. 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 2014. godine. Ostvareni prihod poslovanja ostvaren prethodne godine iznosi 6.802.830 kuna, kada tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 4.302 kuna sa AOP 281 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 6.807.132 kune koja je upisana na AOP 631.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ukupno ostvarenih prihoda poslovanja koji iznose 6.763.110 kuna kad tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine od 4.704 kuna sa AOP 281 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 6.767.814 kuna koji je upisan na AOP 631.

10. AOP 147 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 2014. godine. Ostvareni rashodi poslovanja prethodne godine iznose 5.291.376 kuna iskazani su na AOP 147, kada se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 175.422 iskazan na AOP 334 i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 686.717 kunu sa AOP 519 dobijemo ukupni rashod od 6.153.515 koji je iskazan na AOP 632.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ostvarenih rashoda na načelu nastanka događaja a 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 4.897.833 kuna iskazani na AOP 147, kad se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 1.003.486 kuna iskazan na AOP 334 i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 491.822 kune iskazano na AOP 519 dobijemo ukupni rashod od 6.393.141 kuna za razdoblje od 1-12 mjeseca koji je iskazan na AOP 632.

11. AOP 407 Obračunati prihodi - nenaplaćeni.

Na ovoj poziciji su iskazana ukupna potraživanja općine, a ona iznose 2.338.391 kunu, a odnose se na slijedeće:

Više plaćen porez na neizgrađeno građevinsko zemljište	-32,20 kuna,
Potraživanje poreza na tvrtku ili naziv	262.744,63 kune,
Potraživanje poreza na reklame	7.422,66 kuna,
Potraživanje poreza na potrošnju	35.426,31 kuna,
Potraživanje poreza na kuće za odmor	27.083,04 kuna,
Potraživanja za zatezne kamate	56.382,87 kuna,
Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	4.460,12 kuna,
Potraživanja za ostale prihode od nefinanc.imovine	-14.446,37 kuna,
Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	841.682,46 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta	5.000,00 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	201.997,02 kune,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	4.200,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	157.511,18 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	14.917,89 kuna,
Potraživanje od Županije	7.800,00 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	19.926,05 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	154.594,81 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	511.780,64 kuna,
Potraživanje od prodaje građevinskih objekata	39.940,15 kuna.

12. AOP 638 Manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju

U **stupcu 4** ostvareno prethodne godine ostvareni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 561.473 kune iskazan na AOP 638, a dobili smo ga tako da smo višku prihoda i primitaka ostvarenom u izvještajnom razdoblju tj. od 01.01. do 31.12. koji iznosi 653.617 kuna iskazan na AOP 633, dodali manjak prihoda i primitaka prenesen iz 2013. godine u iznosu od 1.215.090 kuna sa AOP 636.

U **stupcu 5** ostvareni manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju iznosi 186.800 kuna iskazan na 638, a dobili smo ga tako da smo višku prihoda i primitaka ostvarenom u izvještajnom razdoblju tj. od 01.01. do 31.12. koji iznosi 374.673 kuna iskazan na AOP 633, dodali manjak prihoda i

primitaka prenesen iz 2014. godine u iznosu od 561.473 kuna sa AOP 636.

13. AOP 640 Stanje novčanih sredstava na početku kvartala je 132.369 kuna, a to je iznos novčanih sredstava na žiro računu i blagajni na dan 1.1.2015. godine.

14. 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 7.461.744 kuna.

15. 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 7.307.744 kuna.

16. AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju kvartala iznosi 286.369 kune koje se nalaze na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2015. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: Obveze)

17. AOP 038 Stanje obeza na kraju izvještajnog razdoblje - obveze općine Jakovlje na dan 31.12.2015. godine iznose 1.602.351 kuna, a odnose se na slijedeće:

- potrošenu energiju	50.670,65 kuna,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	7.756,32 kune,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	61.840,59 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	1.375,00 kuna,
- komunalne usluge	63.304,49 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	2.111,88 kuna,
- računalne usluge	1.100,00 kuna,
- reprezentacija	2.605,80 kuna,
- članarine i norme	1.443,19 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	70.458,35 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	92,20 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	137.426,01 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	62.070,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	1.129.181,80 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).

Podatci odgovaraju obrascu PR-RAS ostvarenje rashoda poslovanja i rashoda za nabavu nefinancijske imovine u iznosu od 5.901.319 kuna, osim što se izdaci

za financijsku imovinu i otplate zajmova ne razvrstavaju funkcijski, a time nisu niti uključeni u ovaj Izvještaj.

BILJEŠKE UZ PROMJENE U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA (Obrazac V-VRIO)

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

18. AOP 015 dionice i udjeli u glavnici iznos smanjenja od 854.000 kuna zbog prijenosa udjela u kolektoru Zagorskom vodovodu, d.o.o., Zabok,

19. AOP 021 proizvedena dugotrajna imovna iznos smanjena od 49.670 kuna zbog prijenosa komunalnih vodnih građevina Zagorskom vodovodu, d.o.o., Zabok,

20. AOP 032 potraživanje za prihode poslovanja iznos smanjenja od 116.822 kune zbog otpisa zastarijelih potraživanja.

Iznos smanjenja u vrijednosti i obujmu imovne od 1.020.492 kune iskazan je na **AOP 001**.

Mjesto i datum: Jakovlje, 15.veljače 2016. godine.

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

Zakonski predstavnik:
Općinska načelnica općine Jakovlje
Snježana Bužinec, mag. polit.