



REPUBLIKA HRVATSKA  
ZAGREBAČKA ŽUPANIJA  
OPĆINA JAKOVLJE

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. 2019. 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 36.213.292 kuna.

Popis dugotrajne imovine proveden je na dan 31. prosinca temeljem čega je izvršen ispravak vrijednosti dugotrajne imovine i potraživanja 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 31.12.2019. godine, a to iznosi 1.456.920 kuna.

**3. AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja** ukupno iznose 834.197 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	198.088,47 kuna,
porez na reklame	1.742,91 kuna,
porez na potrošnju	45.608,12 kuna,
porez na promet nekretnina	33.862,14 kuna,
porez na kuće za odmor	34.853,67 kuna,
više pl.porez na neizgrađ.građ.zemlj.	-32,20 kuna.

---

U k u p n o : 314.123,11 kuna.

**5. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine** iznose 145.654 kuna, a odnose se na slijedeće:

potraživanja za zatezne kamate	102.842,04 kuna,
potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	7.776,06 kuna,
potraživanja za ostale prih.od nefinanc.imovine	35.036,12 kuna.

**6. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade** iznose 1.836.504 kuna, a odnose se na slijedeće:

Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	910.106,69 kuna,
Potraživanje od Hrvatskih voda za trošk.poslovanja	16.922,06 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	106.259,19 kuna,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	2.000,00 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta i tr.ukopa	12.150,00 kuna,
Potraživanje od građana za refundaciju troškova	250,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	152.289,11 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	7.761,15 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	27.551,82 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	208.898,27 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	392.315,66 kuna.

Svi podaci o potraživanjima usklađeni su s pomoćnim knjigama evidencija.

**7. AOP 156 Ispravak vrijednosti potraživanja** proveden se s datumom 31.12.2019. godine u iznosu od 1.462.084 kuna.

**8. AOP 163 Obveze** iznose 1.135.584 kuna, a odnose se na obveze prema dobavljačima za:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.100,00 kuna,
- potrošenu energiju	41.978,13 kuna,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	11.097,71 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	30.818,99 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	2.750,00 kuna,
- komunalne usluge	7.053,91 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	11.880,38 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	13.689,46 kuna,
- računalne usluge	5.731,75 kuna,
- reprezentacija	7.029,00 kuna,
- pristojbe i naknade	8.063,69 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	450,00 kuna,
- obveze za bankarske usl.i usl.pl.prometa	25,00 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	117.190,00 kuna,
- obveze za ostale naknade građ. i kućans.u naravi	1.869,80 kuna,
- obveze za naplaćene tuđe prihode	30.123,00 kuna,
- ostala prava	15.625,00 kuna,

- ostala nematerijala imovina	6.250,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	399.452,92 kune,
- uredska oprema i namještaj	17.365,63 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	25.125,00 kuna,
- obveze za kredite od tuzem.kred.inst.izv.jav.sek.- kratkoročne	370.000,00 kuna.

Općina Jakovlje se kratkoročno zadužila kod Zagrebačke banke d.d. Zagreb, u iznosu od 1.500.000,00 kuna. Kreditna sredstva su se koristila radi premošćivanja jaza nastalog zbog različite dinamike priljeva sredstava i dospjeća obveza.

Temeljem Ugovora o kratkoročnom kreditu kredit se odobrava za financiranje obrtnih sredstava, konačno dospjeće kredita je 30.04.2020. godine po kreditu se obračunava redovna kamata po Redovnoj kamatnoj stopi u visini 1,30% godišnje, fiksna. Dana 30.12.2020. godine izvršen je povrat glavnice dijela kratkoročnog kredita u iznosu od 1.130.000,00 kuna, te je ostala obvaza povrata preostalog dijela glavnice kredita u iznosu od 370.000,00 kuna do 30.travnja 2020. godine.

## OBVEZNE BILJEŠKE UZ BILANCU ZA 2019. GODINU:

### POPIS UGOVORNIH ODNOSA

Red.br.	Naziv ugovornog odnosa	Opis

### POPIS SUDSKIH SPORA OVA

Red.br.	Opis prirode spora	Procjena financijskog učinka	Procijenjeno vijeme odljeva ili priljeva sredstava

## BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA ZA RAZDOBLJE OD I-XII MJESECA 2019. 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 2018. godine. Ostvareni prihod poslovanja ostvaren prethodne godine iznosi 8.427.541 kuna, kada tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 1.503 kuna sa AOP 289 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 8.429.044 kuna koja je upisana na AOP 629.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ukupno ostvarenih prihoda poslovanja koji iznose 10.741.215 kuna kad tom iznosu pribrojimo primitke od financijske imovine i zaduživanja od 370.000 kuna sa AOP 410 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda i primitaka koji iznose 11.111.215 kuna koji je upisan na AOP 629.

## 10. 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 2018. godine. Ostvareni rashodi poslovanja prethodne godine iznose 6.237.762 kuna iskazani su na AOP 148, kada se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 2.834.960 iskazan na AOP 341 i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 161.283 kuna sa AOP 518 dobijemo ukupni rashod od 9.234.005 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 6.896.865 kuna iskazani na AOP 148, kad se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 4.459.480 kuna iskazan na AOP 341 dobijemo ukupni rashod od 11.356.345 kuna za razdoblje od 1-12 mjeseca koji je iskazan na AOP 630.

## 11. AOP 409 Obračunati prihodi - nenaplaćeni.

Na ovoj poziciji su iskazana ukupna potraživanja općine, a ona iznose 834.197 kuna, a odnose se na slijedeće:

Više plaćen porez na neizgrađeno građevinsko zemljište	-32,20 kuna,
Potraživanje poreza na tvrtku ili naziv	198.088,47 kuna,
Potraživanje poreza na reklame	1.742,91 kuna,
Potraživanje poreza na potrošnju	45.608,12 kuna,
Potraživanje poreza na promet nekretnina	33.862,14 kuna,
Potraživanje poreza na kuće za odmor	34.853,67 kuna,
Potraživanja za zatezne kamate	102.842,04 kuna,
Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	7.776,06 kuna,
Potraživanja za ostale prihode od nefinanc.imovine	35.036,12 kuna,
Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	910.106,69 kuna,
Potraživanje od Hrvatskih voda za trošk.poslovanja	16.922,06 kuna,
Potraživanje od građana za refundaciju troškova	250,00 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	106.259,19 kuna,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	2.000,00 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta i tr.ukopa	12.150,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	152.289,11 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	7.761,15 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	27.551,82 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	208.898,27 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	392.315,66 kuna,
Ispravak vrijednosti potraživanja	1.462.083,96 kuna.

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

U **stupcu 4** iznosi 940.723 kune, dobiven je tako da je za manjak prihoda i primitaka ostvarenog od 1.1. do 31.12. 2018. godine u iznosu od 804.961 kune na AOP 632 umanjjen višak prihoda prenesen iz 2017. godine u iznosu od 1.745.684 kune iskazan na AOP 633.

U **stupcu 5** iznosi 695.593 kuna, dobiven je tako da je za manjak prihoda i primitaka ostvarenog od 1.1. do 31.12. 2019. godine u iznosu od 245.130 kuna na AOP 632 umanjjen višak prihoda prenesen iz 2018. godine u iznosu od 940.723 kune iskazan na AOP 633.

**13. AOP 638 Stanje novčanih sredstava** na početku kvartala je 1.618.955 kuna, a to je iznos novčanih sredstava na žiro računu i blagajni na dan 1.1.2019. godine.

**14. AOP 639 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 12.919.822 kuna.

**15. AOP 640 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 13.081.857 kuna.

**16. AOP 641 Stanje novčanih sredstava na kraju kvartala** iznosi 1.456.920 kuna koje se nalaze na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2019. godine.

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

**17. AOP 036 Stanje obeza na kraju izvještajnog razdoblje** - obveze općine Jakovlje na dan 31.12.2019. godine iznose 1.135.584 kune, a odnose se na slijedeće:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	1.100,00 kuna,
- potrošenu energiju	41.978,13 kuna,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	11.097,71 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	30.818,99 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	2.750,00 kuna,
- komunalne usluge	7.053,91 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	11.880,38 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	13.689,46 kuna,
- računalne usluge	5.731,75 kuna,
- reprezentacija	7.029,00 kuna,
- pristojbe i naknade	8.063,69 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	450,00 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	117.190,00 kuna,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u naravi	1.869,80 kuna,

- obveze za naplaćene tuđe prihode	30.123,00 kuna,
- ostala prava	15.625,00 kuna,
- ostala nematerijalna imovina	6.250,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	399.452,92 kuna,
- uredska oprema i namještaj	17.365,63 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	25.125,00 kuna,
- obveze za kredite od tuzemnih kreditnih institucija Izvan javnog sektora – kratkoročne	370.000,00 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 11.356.345 kuna.

### **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:

**18. AOP 032 potraživanje za prihode poslovanja** iznos smanjenja od 19.692 kuna zbog otpisa zastarijelih potraživanja.

Iznos promjene u vrijednosti i obujmu imovine smanjenja u iznosu od 19.692 kuna iskazan je na **AOP 001**.

Mjesto i datum: Jakovlje, 15.veljače 2020. godine.

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

Zakonski predstavnik:  
Općinska načelnica Općine Jakovlje  
Sanja Borovec