

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. 2016. 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 36.359.723 kune.

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 31.12.2016. godine, a to iznosi 2.606.361 kunu.

3. AOP 140 Potraživanja za prihode poslovanja ukupno iznose 2.532.227 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	274.249,42 kune,
porez na reklame	1.705,25 kuna,
porez na potrošnju	50.875,21 kuna,
porez na kuće za odmor	34.979,72 kune,
više pl.porez na neizgrađ.građ.zemlj.	-32,20 kuna.

U k u p n o :	361.777,40 kuna.
---------------	------------------

5. AOP 151 Potraživanja za prihode od imovine iznose 118.423 kune, a odnose se na slijedeće:

potraživanje za zatezne kamate	83.404,35 kuna,
potraživanje za dane koncesije	1.300,00 kuna,
potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	5.026,06 kuna,
potraživanja za ostale prih.od nefinanc.imovine	28.692,19 kuna.

6. AOP 152 Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe i pristojbe po posebnim propisima i naknade iznose 2.052.027 kuna, a odnose se na slijedeće:

- potraživanja prihoda vodnog gospodarstva	888.121,94 kune,
- potraživanje 5% od doznačene NUV	4.813,76 kuna,
- potraživanje za otkup grbnog mjesta	5.000,00 kuna,
- potraživanja od građana za grobnu naknadu	216.298,88 kuna,
- potraživanje za dopremu bez koncesije po Odluci	4.200,00 kuna,
- potraživanja od građana za plinovod	156.237,78 kuna,
- potraživanja od građana za sufinanc. asfaltiranja	12.957,85 kuna,
- potraživanje za troškove ovrhe	20.869,07 kuna,
- potraživanje komunalnog doprinosa	180.977,27 kuna,
- potraživanje komunalne naknade	562.550,61 kuna,

Svi podaci o potraživanjima usklađeni su sa pomoćnim knjigama evidencija.

7. AOP 163 Obveze iznose 1.479.797 kuna, a odnose se na obveze prema dobavljačima za:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	984,37 kuna,
- potrošenu energiju	51.520,92 kune,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	6.727,30 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	20.174,05 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	1.375,00 kuna,
- komunalne usluge	5.371,56 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	1.450,00 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	375.029,65 kuna,
- računalne usluge	1.100,00 kuna,
- ostale usluge	4.268,75 kuna,
- reprezentacija	5.298,20 kuna,
- članarine i norme	1.742,50 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	51.648,17 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	22,30 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	94.620,00 kuna,
- ostala nematerijalna imovina	42.500,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	93.662,50 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	68.820,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	642.566,61 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 2016. 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 2015. godine. Ostvareni prihod poslovanja ostvaren prethodne godine iznosi 6.763.110 kuna, kada tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine u iznosu od 4.704 kuna sa AOP 281 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 6.767.814 kune koja je upisana na AOP 631.

U **stupcu 5** ostvareno u izvještajnom razdoblju je iznos ukupno ostvarenih prihoda poslovanja koji iznose 9.527.844 kuna kad tom iznosu pribrojimo prihod od prodaje nefinancijske imovine od 8.586 kuna sa AOP 281 dobijemo iznos od ukupno ostvarenih prihoda koji iznose 9.536.430 kuna koji je upisan na AOP 631.

9. 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 2015. godine. Ostvareni rashodi poslovanja prethodne godine iznose 4.897.833 kuna iskazani su na AOP 147, kada se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 1.003.486 iskazan na AOP 334 i izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova u iznosu od 491.822 kune sa AOP 519 dobijemo ukupni rashod od 6.393.141 koji je iskazan na AOP 632.

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 5.452.521 kuna iskazani na AOP 147, kad se tom doda rashod za nabavu nefinancijske imovine 1.641.363 kuna iskazan na AOP 334 i izdaci za financijsku imovinu i otplatu zajmova u iznosu od 486.615 kune iskazano na AOP 519 dobijemo ukupni rashod od 7.580.499 kuna za razdoblje od 1-12 mjeseca koji je iskazan na AOP 632.

10. AOP 407 Obračunati prihodi - nenaplaćeni.

Na ovoj poziciji su iskazana ukupna potraživanja općine, a ona iznose 2.552.973 kune, a odnose se na sljedeće:

Više plaćen porez na neizgrađeno građevinsko zemljište	-32,20 kuna,
Potraživanje poreza na tvrtku ili naziv	274.249,42 kune,
Potraživanje poreza na reklame	1.705,25 kuna,
Potraživanje poreza na potrošnju	50.875,21 kuna,
Potraživanje poreza na kuće za odmor	34.979,72 kuna,
Potraživanja za zatezne kamate	83.404,35 kuna,
Potraživanja za dane koncesije	1.300,00 kuna,
Potraživanja od zakupa i iznajmljivanja imovine	5.026,06 kuna,
Potraživanja za ostale prihode od nefinanc.imovine	28.692,19 kuna,
Potraživanje prihoda vodnog gospodarstva	888.121,94 kuna,
Potraživanje 5% od doznačene NUV	4.813,76 kuna,
Potraživanje za otkup grobnog mjesta	5.000,00 kuna,
Potraživanje od građana za grobnu naknadu	216.298,88 kuna,
Potraživanje za dopremu bez koncesije sukl.Odluci	4.200,00 kuna,
Potraživanje od građana za plinovod	156.237,78 kuna,
Potraživanje od građana za asfaltiranje	12.957,85 kuna,
Potraživanje za troškove ovrhe	20.869,07 kuna,
Potraživanje komunalnog doprinosa	180.977,27 kuna,
Potraživanje komunalne naknade	562.550,61 kuna,
Potraživanje od prodaje građevinskih objekata	20.745,96 kuna.

11. AOP 637 Višak prihoda i primitaka raspoloživ u sljedećem razdoblju

U **stupcu 5** 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 predhodne godine iskazan na AOP 636 u iznosu od 186.800 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 iznosio je 186.800 kuna iskazan na

638, a dobili smo ga tako da smo višku prihoda i primitaka ostvarenog u izvještajnom razdoblju tj. od 1.1. do 31.12. prethodne godine koji je iznosio 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 286.369 kuna, a to je iznos novčanih sredstava na žiro računu i blagajni na dan 1.1.2016. 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 10.132.558 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 7.812.566 kuna.

16. AOP 643 Stanje novčanih sredstava na kraju kvartala iznosi 2.606.361 kunu koje se nalaze na žiro računu i blagajni na dan 31.12.2016. godine.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA (Obrazac: Obveze)

17. AOP 038 Stanje obeza na kraju izvještajnog razdoblje - obveze općine Jakovlje na dan 31.12.2016. godine iznose 1.479.797 kuna, a odnose se na slijedeće:

- uredski materijal i ostali materijalni rashodi	984,37 kuna,
- potrošenu energiju	51.520,92 kune,
- usluge telefona, pošte i prijevoza	6.727,30 kuna,
- usluge tekućeg i investicijskog održavanja	20.174,05 kuna,
- usluge promidžbe i informiranja	1.375,00 kuna,
- komunalne usluge	5.371,56 kuna,
- zakupnine i najamnine	1.250,00 kuna,
- zdravstvene i veterinarske usluge	1.450,00 kuna,
- intelektualne i osobne usluge	375.029,65 kuna,
- računalne usluge	1.100,00 kuna,
- ostale usluge	4.268,75 kuna,
- reprezentacija	5.298,20 kuna,
- članarine i norme	1.742,50 kuna,
- ostali nespomenuti rashodi poslovanja	51.648,17 kuna,
- obveze za bankarske usluge i usl.platnog prometa	22,30 kuna,
- obveze za subven.trgovačkim društvima u jav.sek.	9.664,72 kune,
- ostale naknade građanima i kućanstvima u novcu	94.620,00 kuna,
- ostala nematerijalna imovina	42.500,00 kuna,
- ostali građevinski objekti	93.662,50 kuna,
- ostala nematerijalna proizvedena imovina	68.820,00 kuna,
- za zajmove tuzemnim bankama	642.566,61 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 7.093.884 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:

18. AOP 005 proizvedena dugotrajna imovina iznos povećanja u iznosu od 3.693 kune zbog primljenog projectora i iznos smanjenja u iznosu od 9.820 kuna zbog rashodovanja opreme.

19. AOP 032 potraživanje za prihode poslovanja iznos smanjenja od 46.106 kuna zbog otpisa zastarijelih potraživanja.

Iznose promjene u vrijednosti i obujmu imovine povećanja u iznosu od 3.693 kune i smanjenja u iznosu od 55.926 kuna iskazani su na **AOP 001**.

Mjesto i datum: Jakovlje, 15.veljače 2017. godine.

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

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