

Izveštaji proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika

za razdoblje: 1. siječanj 2017. – 31. prosinac 2017.

Broj RKP-a:	32529	AOP oznaka razdoblja:	2017-12	236.356.363,55	
Matični broj:	02580366	Proračun nema korisnika pa izvještaj vrijedi i kao konsolidirani:	DA	Kontrolni broj izvještaja	
Naziv obveznika:	OPĆINA KAPTOL			Od datuma:	01.01.2017
Pošta i mjesto:	34334	KAPTOL		Do datuma:	31.12.2017
Ulica i kućni broj:	ŠKOLSKA 3			OIB:	09863157252
Razina:	22	Proračun jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave			
Šifra djelatnosti:	8411	Opće djelatnosti javne uprave			
Razdjel:	000	Razdjel: NEMA RAZDJELE			
Šifra grada/opć.:	177	Županija: POŽEŠKO-SLAVONSKA, grad/općina: KAPTOL			

BILJEŠKE UZ FINACIJSKA IZVJEŠĆA

Člankom 7. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisan je sadržaj financijskih izvještaja. Bilješke uz financijske izvještaje sastavni su dio financijskih izvještaja proračuna. Temeljem članka 13. Bilješke su dopuna podataka uz financijske izvještaje.

Članak 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu propisuje obvezne Bilješke uz Bilancu čiji su sadržaj i forma propisani Pravilnikom.

Općina Kaptol pri evidentiranju poslovnih promjena primjenjuje modificirano računovodstveno načelo priznavanja prihoda i rashoda te je obveznik proračunskog računovodstva.

Općina Kaptol nema proračunskih korisnika te su redovni i konsolidirani godišnji izvještaji identični.

OBRAZAC PR-RAS

AOP 004 do 010

prihodi od poreza na dohodak od 2017. godine se rasknjižavaju po osnovi stjecanja prihoda od poreza na dohodak temeljem izvještaja FINE pa pojedinačno nisu usporedivi s prošlom godinom.

AOP 022

odnosi se na povećan prihod od poreza na promet nekretnina

AOP 028

odnosi se na uplaćen prihod od poreza na tvrtku na temelju starih dugovanja. Od 01.01.2017. g. taj prihod je ukinut.

AOP 084

prihodi su smanjeni jer je prošle godine bila uplata Hrvatskog telekoma za pravo služnosti.

AOP 151

rashodi za zaposlene su smanjeni zbog manjeg provođenja programa Hrvatskog zavoda za zapošljavanje „Javni radovi“ u 2017.g. u odnosu na 2016.g.- pokriće ovih rashoda osigurano je iz pomoći za realizaciju tog programa

AOP 155

odnosi se na rashode za Božićnicu koju smo morali isplatiti i zaposlenicima na Javnim radovima.

AOP 181

povećani su rashodi za intelektualne usluge zbog završetka provedbe IPARD programa te pripremljenih projektnih dokumentacija u prošloj godini za projekte koji će biti kandidirani za sredstva EU

AOP 182

u 2016.g. dograđen je sustav katastra groblja te sustav za evidenciju radnog vremena

AOP 184

odnosi se na poreze i doprinose te prijevoz osobe na stručnom osposobljavanju

AOP 186

isplata naknada za rad u povjerenstvima i biračkim odborima za provedbu lokalnih izbora.

AOP 208 i 211

u prošloj godini otplaćen je kredit te su smanjeni financijski rashodi

AOP 635 (2016.g.) i 633 (2017.g.)

provedena je sveobuhvatna analiza provedenih knjiženja u prethodnim godinama te je utvrđeno da su u poslovnim knjigama bila provedena pogrešna knjiženja na način da je 2 puta terećen rashod, umjesto da su zatvorene obveze prema dobavljačima. U manjem broju slučajeva, nakon provedenog usklađenja sa svim dobavljačima, pojedine obveze su otpisane zbog nepostojanja vjerodostojne dokumentacije za njihovo evidentiranje. U konačnici, ispravljen je rezultat poslovanja u ukupnom iznosu od 381,86 kn.

AOP 639

odnosi se na vremenski razgraničene rashode za legalizaciju objekata u vlasništvu Općine, a čije plaćanje će nastupiti u 2018. g.

OBRAZAC P- VRIO

AOP 003

odnosi se na usklađenje Registra imovine s analitičkim evidencijama.

AOP 032

odnosi se na isknjižavanje zastarjelih potraživanja temeljem isticanja roka zastare od strane obveznika (nije utjecalo na rezultat poslovanja)

AOP 033

odnosi se na usklađenje potraživanja od prodaje stanova u vlasništvu države (utjecalo na rezultat poslovanja)

AOP 041

odnosi se na otpis obveza nakon provedenog usklađenja sa svim dobavljačima (utjecalo na rezultat poslovanja).

OBRAZAC BILANCA

AOP 002,

odnosi se na novonabavljenu imovinu u 2017.g. te usklađenje vrijednosti imovine s Registrom imovine

AOP 141

izvršeno usklađenje s Poreznom upravom te su zbog jačanja porezne kontrole potraživanja povećana.

AOP 151. 152 i 157

smanjeno je zaduženje zbog naplate koje se odnosi na zakup, koncesiju i prodaju poljoprivrednog zemljišta (zaduženo u ukupnom iznosu do kraja otplate), a ostala kratkoročna potraživanja su također smanjena.

AOP 233 i 238

provedena je sveobuhvatna analiza provedenih knjiženja u prethodnim godinama te je utvrđeno da su u poslovnim knjigama bila provedena pogrešna knjiženja na način da je 2 puta terećen rashod, umjesto da su zatvorene obveze prema dobavljačima. U manjem broju slučajeva, nakon provedenog usklađenja sa svim dobavljačima, pojedine obveze su otpisane zbog nepostojanja vjerodostojne dokumentacije za njihovo evidentiranje. U konačnici, ispravljen je rezultat poslovanja u ukupno iznosu od 381,86 kn (smanjenje potraživanja od prodaje stanova u vlasništvu države 5.893,84kn i smanjenje obveza za 5.511,98 kn) .

Isto tako, izvršena je korekcija manjka prihoda od nefinancijske imovine jer je dio rashoda za nabavu nefinancijske imovine u 2017.g. financiran iz prihoda od pomoći u ukupnom iznosu od 585.000,00 kn.

AOP 245

struktura izvanbilančnih zapisa je sljedeća:

redni broj	izdane zadužnice	godina izdavanja	Vrijednost
1.	Unicredit Leasig-lizing komunalne opreme	2013.	950.000,00 kn
2.	HEP Opskrba Zagreb-električna energija	2013.	50.000,00 kn
3.	HP Hrvatska pošta Zagreb-poštarina	2013.	5.000,00 kn
4.	HZZ	2015.	100.000,00 kn
5.	Ministarstvo RR i fondova EU Društveni dom u Alilovcima	2016.	500.000,00 kn
6.	Ministarstvo RR i fondova EU Pročistač Alilovci	2017.	500.000,00 kn
UKUPNO			2.105.000,00 kn

redni broj	Razvoj vodoopskrbe i odvodnje	Vrijednost
1.	tekija - razvoj vodoopskrbe	155,25 kn
2.	tekija - razvoj odvodnje	5.632,81 kn
UKUPNO		5.788,06 kn

redni broj	sudski sporovi	Vrijednost
1.	bivši djelatnik općine	194.977,44 kn

OBRAZAC Obveze

AOP 038

Ukupne obveze iznose 298.534,83 te Općina nema dospjelih obveza. Struktura obveza je:

<i>Obveze za zaposlene</i>	57.155,39
<i>Obveze za materijalne rashode</i>	103.465,04
<i>Obveze za financijske rashode</i>	897,48
<i>Obveze za subvencije</i>	600,00
<i>Obveze za naknade</i>	1.350,00
<i>Obveze za pomoći</i>	0,00
<i>Ostale obveze (elem. nepog, stanovi)</i>	135.066,92

U Kaptolu, 13. veljače 2018.g

Načelnik
Mile Pavičić, ing.