

Naziv obveznika: OPĆINA JANJINA	Broj RKP-a: 31920
Sjedište: JANJINA	Matični broj: 02622513
Adresa sjedišta: Janjina 111	OIB: 52759181451
Razina: 22	Šifra djelatnosti: 8411
Razdjel: 0	
Šifra grada: 599	Županija : DUBROVAČKO - NERETVANSKA

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

01.01.2018. - 31.12.2018.

Bilješke uz BILANCU

Bilješka 1

- uz AOP 002 - povećanje nefinancijske imovine od 1.207.643 ili 9,3%. je razlika uslijed nastavka projekata izgradnje i kupnje nove materijalne imovine te izrade nove projektne dokumentacije u okviru nematerijalne imovine (AOPi 003, 005, 010, 011, 015, 044)

Sukladno tim promjenama, povećan je i ispravak vrijednosti po istim osnovama (AOPi 006, 013, 023)

Došlo je i do likvidacije i isknjiženja nekih sredstava zbog dotrajalosti i prodaje (prodan je automobil mazda 6).

Bilješka 2

- uz AOP 063 - Financijska imovina sastoji se od:

- 1) novca na žiro-računu i u blagajni, 783.779 - sredstva su sa konta 1111 preknjižena na konto 1112 - AOP 064
- 2) potraživanja za predujmove 7.621 - AOP 080, do kraja godine nisu stigli računi za neke stavke plaćene po predračunu.
- 3) dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava - AOP 128 - iznos je umanjen za 20.000 udjela zbog gašenja društva Dubrovnik Riviera Invest.
- 4) potraživanja za prihode poslovanja 775.356 - AOP 140 - od čega potraživanja za poreze AOP 141, potraživanja za upravne i administrativne pristojbe AOP 152 i potraživanja za prihode od prodaje usluga AOP 153 - pokazuju smanjenje, odnosno bolju naplativost provođenjem strožijeg načina naplate. Općina je u 12/2018 predala vodoopskrbni sustav na upravljanje NPKLMu iz Korčule, te je proknjižen ispravak vrijednosti svih potraživanja starijih od 3 godine - AOP 156

Bilješka 3

-uz AOP 163 - obveze općine iznose 2.014.977 i sastoje se od dospjelih obveza - 922.413 - i nedospjelih obveza 1.092.564 - što je za 21,7% više nego u istom period prethodne godine.

Obveze za zaposlene su upola manje radi smanjenja broja zaposlenih - završen je projekt zapošljavanja kroz mjeru JAVNI RADOVI preko HZZZa - AOP 165.

Obveze za materijalne rashode - AOP 166 - su povećane, ali većina je podmirena odmah početkom 2019. Sa NPKLMom je sklopljen ugovor o reprogramu duga za obveze za komunalne usluge, tako da se one smanjuju kroz mjesečne isplate.

Iznos obveza na AOPu 171 odnosi se na mjesečno subvencioniranje autobusne linije poduzeću Libertas I predstavlja ostatak petogodišnje obveze iz ugovora.

Na AOPu 172 prikazana je županijska uplata za ogrijev socijalno ugroženima koja je početkom 2019. vraćena u županijski proračun radi nemogućnosti isplate korisniku.

AOP 174 - ostale tekuće obveze odnose se na neplaćene obveze od stranaka pri legalizaciji objekata za dio koji pripada županijskom i državnom proračunu.

AOP 175 - obveze za nabavu nefinancijske imovine - 562.545 povećane su za 55% i prikazane su u razredu 0. Povećanje se odnosi na obnovu prodavaonice, produženje nogostupa i pješačke staze koje su većim dijelom riješene početkom 2019. Obveza za obnovu prodavaonice će se po ugovoru smanjivati godinama kroz najam prostora.

AOP 193 - uz postojeću obvezu otplate leasinga, Općina se zadužila za kupnju novog automobila Mazda 6 CD 150 za svoje potrebe.

Bilješka 4

31.12.2018. izvršena je korekcija rezultata za iznos kapitalnih pomoći primljenih za nabavu nefinancijske imovine i za financijski leasing za kupnju automobila te je iz viška prihoda poslovanja i viška primitaka od financijske imovine smanjen manjak prihoda od nefinancijske imovine.

Nakon korekcije višak prihoda poslovanja iznosi 195.399, dok je manjak prihoda od nefinancijske imovine 959.703 iz čega proizlazi da je manjak prihoda i primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju 764.304.

Bilješka 5

Uz bilješke pojašnjenja pozicija Bilance, prilaže se i popis sudskih sporova u tijeku u obliku tablice:

Bilješke uz PR-RAS

Bilješka 6

Prihodi od poreza od nesamostalnog rada znatnije su povećani radi rasporeda sredstava fiskalnog izravnjanja s računa poreza i prireza na dohodak - AOP 003.

Porezi na imovinu pokazuju porast naplativosti radi provođenja mjera prisilne naplate poreza na kuće za odmor od strane porezne uprave - AOP 018.

Kod poreza na robu i usluge imamo dvije situacije:

1) Porez na potrošnju alkoholnih i bezalkoholnih pića povećan je za 29,6% vjerovatno učinkom fiskalizacije, AOP 026.

2) AOP 028 odnosi se u Općini isključivo na porez na tvrtku, koji je ukinut, te je primljeni iznos neznatan i odnosi se vjerovatno na neke zaostatke.

Ostali neraspoređeni prihodi od poreza - AOP 038 - prošle godine su sadržavali neke neprepoznate uplate kojih ove godine nema.

Bilješka 7

AOP 055 tekuće pomoći iz proračuna - odnosi se na pomoći za subvencionirani prijevoz vode kućanstvima bez priključka na vodovodnu mrežu - 52.157 - i na pomoći iz županijskog proračuna za financiranje međunarodnog skupa "Don Kosto Selak", sukladno mogućnostima proračuna.

AOP 056 - kapitalne pomoći za financiranje nabave nefinancijske imovine. Iz ovih sredstava je izvršena korekcija rezultata na kraju fiskalne godine za pokriće dijela manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka 8

AOP 074 - prihodi od imovine - kamate na sredstva na žiro računu, koncesije na pomorskom dobru po rasporedu sredstava sa zbrojnih i prolaznih računa.

U 2018. Općina je iznajmila 2 poslovna prostora - obnovljenu prodavaonicu i obnovljeni prostor nekadašnje mjesne zajednice i po tom osnovu naplatila najam (AOP 085).

Na AOPu 086 prikazana su sredstva dobivena od HAKOMa za pravo puta na nekretninama.

AOP 089 - odnosi se na prihode od naknade za legalizaciju bespravno izgrađenih objekata.

Bilješka 9

Na AOPu 108 su naknade za najam javnih površina koje su ove godine znatno manje radi smanjenog broja zahtjeva za korištenje javnih površina.

Ostale upravne pristojbe i naknade na AOP 109 su prihodi od prodaje državnih biljega koji se uplaćuju rasporedom sa zbrojnih računa i AOP 110 su boravišne pristojbe uplaćene u ostvarenom iznosu.

Prihodi vodnog gospodarstva odnose se na 8% povrata vodnog doprinosa od Hrvatskih voda (AOP 113).

Prihodi od komunalnog doprinosa ostvareni su u manjem opsegu sukladno broju zahtjeva za novom gradnjom.

Naplata prihoda od komunalne naknade uvećana je radi provođenja mjera prisilne naplate.

Prihodi od pruženih usluga - AOP 123 i 126 su prihodi od distribucije vode.

Bilješka 10

Ostali prihodi AOP 147 čine sredstva od subvencioniranog prijevoza vode kućanstvima bez vodovodnog priključka.

Bilješka 11

Plaće i ostali rashodi uz zaposlene (doprinosi, službena putovanja, prijevoz, stručno usavršavanje) uvećani su jer su tu sadržane isplate za 10 djelatnika koji su radili na projektu Javni radovi financiranog od strane HZZZa. (AOPi 150, 155, 156, 161).

Bilješka 12

AOP 167 - uredski materijal i ostali materijalni rashodi izvršeni su u potrebnom opsegu.

AOP 169 - veći iznos od prošlogodišnjeg rezultat je uglavnom uvećanih cijena energenata.

AOP 170 - manji iznos materijala za tekuće održavanje je zato što je određeni dio knjižen na usluge (AOP 176) radi ugradnje i utroška istog.

AOP 170 - 2018. godine promijenjene su gume na svim općinskim prijevoznim sredstvima (mazda, kamion, Peugeot partner).

Bilješka 13

AOP 184 - u 2017 godini imali smo zaposlenicu na programu "Zaželi" preko HZZZa.

Bilješka 14

AOP 186 - isplate naknada za rad predstavničkih tijela izvršene su po zapisnicima.

AOP 187 - premije osiguranja - iznos je veći od prošlogodišnjeg za iznos kasko osiguranja novokupljenog vozila.

AOP 189 - naknadno su ispostavljena dva izostavljena računa prethodne godine za članarinu LAG5.

AOP 191 - u 2017. godini su vođene i plaćene sudske parnice koje su i završile u 2017.

AOP 192 - 2018. održan je Međunarodni znanstveni skup o don Kostu Selaku.

Bilješka 15

Usluge banaka plaćaju se na način da se banka sama naplati iz naših sredstava za svoje usluge po svom važećem cjeniku. Isto tako i FINA za svoje usluge (AOP 208).

Zatezne kamate su isplaćene ImpulsLeasingu za nepravovremeno plaćanje rate kredita (AOP 210).

Ostali nespomenuti financijski rashodi sadržavaju 5% naknade Poreznoj upravi za usluge vođenja poreznih evidencija. Kako su 2018. provedene mjere prisilne naplate poreza na kuće za odmor, tako je i naknada za njihovu uslugu veća (AOP 211).

Bilješka 16

Subvencije - AOP 212 - Općina je sklopila petogodišnji ugovor sa poduzećem Libertas o subvencioniranju autobusne linije Janjina - Dubrovnik.

Bilješka 17

AOP 231 - odnosi se na sufinanciranje plaća zaposlenica dječjeg vrtića i isplaćuje se po zahtjevu nadležne ustanove.

Bilješka 18

Naknade građanima i kućanstvima sadržavaju naknade iz programa socijalno ugroženima po njihovim zahtjevima i mjere demografske obnove tj. isplate nagrada za sklapanje braka i novorođenu djecu (40.000) te sufinanciranje prijevoza đaka i studenata (28.832) i subvencionirani prijevoz vode kućanstvima bez vodovodnog priključka (47.000).

Bilješka 19

Tekuće donacije isplaćivane su po zahtjevima - zdravstvenoj ustanovi, župnom uredu, udrugama te DVDu i TZOJ (AOP 258).

Zahtjeva za kapitalnim donacijama ove godine nije bilo - AOP 262.

Bilješka 20

Ostvareni višak prihoda poslovanja korekcijom rezultata prenesen je u bilanci na smanjenje manjka prihoda od nefinancijske imovine.

Bilješka 21

Prihodi od prodaje nefinancijske imovine AOP 289 ove godine su veći u odnosu na prethodnu, jer je, pored prihoda od prodaje stanova u vlasništvu Općine koje dobijamo po raspodjeli, ostvaren prihod od prodaje općinskog automobila mazda 6 (AOP 318).

Bilješka 22

AOP 357 - obnovljena je prodavaonica i data u najam.

AOP 358 - u 2018. su nastavljeni radovi na izgradnji nogostupa i pješačke staze te asfaltiranja nerazvrstanih cesta.

AOP 359 - radilo se na obnovi crkve u jednom od općinskih naselja te na proširenju mreže javne rasvjete. Uredska oprema kupovana je po potrebi, u manjem opsegu od prošlogodišnjeg (AOP 361). Kupljen je novi mobilni telefon za potrebe načelnika (AOP 362).

Novi automobil Mazda 6 CD 150 kupljen je na leasing (AOP 369 i 410), a stari je prodan (AOP 318).

Bilješka 23

Nematerijalna imovina odnosi se na projektnu dokumentaciju za legalizaciju dva objekta, plan gospodarenja otpadom, projekt uređenja ceste te izmjene i dopune postojećeg projekta vodoopskrbnog sustava.

Ulaganja u računalne programe i prostorni plan nije bilo.

Ostvareni manjak prihoda od nefinancijske imovine pokriven je korekcijom rezultata u bilanci.

Bilješka 24

Iz primljenog leasinga (AOP 488) kupljen je novi automobil, a iz tog zajma proizlazi obveza vraćanja glavnice i kamate, uz već postojeću obvezu (AOP 598).

Ostvareni višak primitaka od financijske imovine korekcijom je utrošen na pokriće manjka prihoda od nefinancijske imovine (AOP 625).

Bilješka 25

Ostvaren je ukupni manjak prihoda I primitaka za pokriće u sljedećem razdoblju od 764.304 (AOP 636).

Bilješke uz RAS funkcijski

Bilješka 26

AOP 137 = AOP 148 + AOP 341 u PR-RAS

Bilješke uz OBVEZE

Bilješka 27

AOP 002 iskazuje porast obveza u izvještajnom razdoblju od 6.155.438, a AOP 019 iskazuje podmirene obveze u izvještajnom razdoblju od 5.795.850 kn.

Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja je 2.014.977 (AOP 036 i AOP 163 u Bilanci) od čega je 922.413 stanje dospjelih, a 1.092.864 kn stanje nedospjelih obveza.

Dospjele obveze su većim dijelom podmirene već početkom 2019. godine dok će se ostatak podmirivati tijekom 2019.

Bilješke uz P-VRIO

Bilješka 28

Promjena u vrijednosti I obujmu imovine i obveza nije bilo, te je obrazac prazan.

Sanja Bjelovučić,
voditelj računovodstva Općine Janjina