

OPĆINA SOKOLOVAC
Trg dr. T. Bardeka 8
48306 Sokolovac
Šifra općine: 405
RKP: 28186
Matični broj: 02745658
OIB 05607600712
Razina: 22
Šifra djelatnosti: 8411
Oznaka razdoblja: 2019-12

KLASA: 400-05/20-01/01
URBROJ: 2137/04-20-2
Sokolovac, 17. veljače 2020.

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine

Bilješke uz Bilancu

Na temelju članka 14. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu dajemo slijedeće bilješke uz bilancu:

U Bilancu su unijeta salda računa iz slijedećih razreda:

- 0 – nefinancijska imovina (AOP 002) u iznosu.....11.755.904 kune
- 1 – financijska imovina (AOP 063) u iznosu.....6.776.215 kune
- 2 – obveze (AOP 163) u iznosu.....2.109.799 kune
- 9 – vlastiti izvori (AOP 224) u iznosu.....13.508.546 kune

Uz stanje Bilance 31. prosinca za navedene račune prate se i salda na dan 01. siječnja.

Početno stanje žiro računa Općine Sokolovac dana 01.01.2019. bilo je 3.380.050 kune, a 31.12.2019. je 5.805.564 kune. Stanje blagajne 01.01.2019. jw 536,32 kune, a 31.12.2019. je 62,24 kune.

Pod materijalnom imovinom – prirodna bogatstva AOP 004 prikazana je vrijednost zemljišta.

Nematerijalna imovina AOP 005 su rashodi vezani z projektne dokumentacije, Strategiju ukupnog razvoja, Prostorni plan uređenja i sl. sa otpisom vrijednosti istih AOP 006.

Na AOP 008 nalazi se vrijednost građevinskih objekata koje Općina Sokolovac ima u svom vlasništvu sa otpisom vrijednosti istih koji se evidentira na AOP 013.

Na AOP 014 evidentira se vrijednost nabavljene opreme i namještaja, sa otpisom vrijednosti istih koji se evidentira na AOP 023.

Umjetnička djela AOP 032 je prikazana vrijednost umjetničkih radova u vlasništvu Općine Sokolovac.

Nematerijalna proizvedena imovina AOP 040 je vrijednost računalnih programa sa otpisom vrijednosti koji se evidentira na AOP 045.

Sitni inventar u upotrebi AOP 049 je nabavna vrijednost sitnog inventara, koji se odmah jednokratno otpisuje ispravkom vrijednosti sitnog inventara AOP 050.

Dionice i udjeli u glavnici trgovačkih društava u javnom sektoru AOP 133 su udjeli u glavnici Glasa Podravine i Komunalca.

Potraživanja za prihode od imovine AOP 151 su potraživanja za dane koncesije i potraživanja za naknadu za nezakonito izgrađene građevine u prostoru.

Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknade AOP 152 su potraživanja za komunalni doprinos i doprinos za šume.

Obveze AOP 163 su obveze koje je Općina Sokolovac imala sa danom 31.12.2019. godine, za zaposlene, materijalne rashode, rashode za nabavu nefinancijske imovine po zaprimljenim računima i tuđe obveze – za naknadu za nezakonito izgrađene građevine u prostoru.

Bilješke uz PR-RAS

U razdoblju od 01.01.2019. do 31.12.2019. ostvareni su:

- Prihodi poslovanja u iznosu od11.506.084 kuna
- Rashodi poslovanja u iznosu od.....5.071.851 kuna
- Rashodi za nabavu nefinancijske imovine.....5.249.893 kuna

Iz obrasca PR-RAS vidljivo je kako su prihodi poslovanja ostvareni indeksom 156,6 i to je znatno povećanje u odnosu na prethodnu godinu.

AOP 003 Porez i prirez na dohodak bilježi znatno povećanje u odnosu na prošlu godinu sa indeksom ostvarenja od 113,2

AOP 056 Kapitalne pomoći proračunu iz drugih proračuna odnose se na kapitalne pomoći iz županijskog proračuna i kapitalne pomoći iz državnog proračuna.

AOP 086 – Naknada za korištenje nefinancijske imovine – odnosi se na naknade za eksploataciju mineralnih sirovina što je planirano na temelju ostvarenja u prošlih godini.

AOP 116 – Ostali nespomenuti prihodi, ovi se prihodi sastoje od prihoda za korištenje mrtvačnice, prihoda od prodaje biljega i prihoda od prenamjene poljoprivrednog zemljišta, dakle ne mogu biti isti kao i prethodne godine.

AOP 120 – Komunalni doprinosi, ovi se prihodi knjiže na temelju izdanih Rješenja pa ne mogu biti isti kao i prethodne godine.

AOP 151, 158 i 159 – Plaće za redovan rad i doprinosi na plaće smanjeni su u odnosu na prošlu godinu zbog smanjenog broja zaposlenih na početku godine.

AOP 178 – Komunalne usluge, do povećanja u odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog povećanja troškova za zbrinjavanje pasa lotalica.

AOP 186 – Naknade za rad predstavničkih i izvršnih tijela, povjerenstava i slično, do povećanja je došlo radi troškova izbora – naknade članovima biračkih odbora i Općinskog izbornog povjerenstva.

AOP 211 – Ostali nespomenuti financijski rashodi, ovdje su knjižene naknade i doprinosi za legalizaciju zgrada javne namjene.

AOP 259 – Tekuće donacije u novcu – ovi rashodi povećani su u odnosu na prethodnu godinu radi troškova izborne promidžbe političkim strankama.

AOP 273 – Kapitalne pomoći kreditnim i ostalim financijskim institucijama te trgovačkim društvima u javnom sektoru – odnose se na pomoći isplaćene Poduzeću za ceste Varaždin za sufinanciranje modernizacije cesta.

Bilješke uz izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza

Sukladno članku 16. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu dajemo Bilješke uz Izvještaj o promjenama u vrijednosti i obujmu imovine i obveza za razdoblje 01.01.2019. – 31.12.2019. godine, odnosno napominjemo kako u izvještajnom razdoblju nije bilo nikakvih promjena koje bi utjecale na promjene u vrijednosti ili obujmu imovine.

U Sokolovcu, 17.02.2020.

ZA RAČUNOVODSTVO:

Sanja Pehnac

