

| | | | |
|--------------------|----------------------|---------|-----------------------|
| JLPR(R)S: | OPĆINA ČEPIN | OIB: | 64176613943 |
| Pošta i mjesto: | 31431 Čepin | MB: | 02547708 |
| Adresa sjedišta: | Kralja Zvonimira 105 | RKP: | 35468 |
| Šifra županije: | 1 | IBAN: | HR5123600001806500001 |
| Šifra općine: | 065 | | |
| Šifra djelatnosti: | 8411 | Razina: | 23 |
| Razdoblje: | 2024-06 | | |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Za razdoblje od 1. siječnja do 30. lipnja 2024 .godine

PRAVNI OKVIR

Bilješka broj 1

Temeljni zakon koji uređuje poslovanje obveznika primjene proračunskog računovodstva je Zakon o proračunu (NN 87/08, 136/12, 15/15, NN 144/21)

Temeljni računovodstveni propisi proračunskog računovodstva koji će se primjenjivati za 2024. godinu su

- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19,185/20)
- Pravilnik o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (NN 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20 i 32/21, 37/22)

Uz temeljni Zakon o proračunu, moraju se uvažavati i drugi zakoni koji određuju poslovanje proračuna i proračunskih korisnika

- Zakon o izvršavanju Državnog proračuna Republike Hrvatske za 2024. godinu (NN 117/19, 32/20, 42/20, 58/20,135/20, 140/21, 149/23)
- Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10, 120/13, 1/20)
 - Pravilnik o utvrđivanju proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna i proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave te o načinu vođenja registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN, br. 128/09, 142/14, 23/19 i 83/21)
 - Podaci iz Registra proračunskih i izvanproračunskih korisnika (NN br. 68/15, 50/16, 51/17, 51/18, 60/20)
 - Upute Ministarstva financija: Okružnica o predaji i konsolidaciji financijskih izvještaja proračuna, proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračunskih i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje 01. siječnja do 30. lipnja 2024. godine (KLASA: 400-02/24-01/19, URBROJ: 513-05-03-24-2 od 01. srpnja 2024.).

1. BILJEŠKE UZ OBRAZAC PR-RAS

Izveštaj o prihodima i rashodima, primicima i izdacima za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024.

Bilješka broj 2

| BROJ OSOBA | RKP | RAZINA | AOP | | |
|------------|--------------|-----------|------------|----------------------|-------------------|
| 17 | 35468 | 22 | 311 | PLAĆE (BRUTO) | 250.484,14 |
| 4 | 41101 | 21 | 311 | PLAĆE (BRUTO) | 33.503,89 |
| 14 | 50660 | 31 | 311 | PLAĆE (BRUTO) | 205.560,55 |
| 30 | 52508 | 21 | 311 | PLAĆE (BRUTO) | 251.989,50 |
| | 35468 | 23 | 311 | PLAĆE (BRUTO) | 741.538,08 |

Bilješka broj 3

Prijenosi proračunskim korisnicima iz nadležnog proračuna

Odnose se na rashode proračunskog korisnika Centar za kulturu (RKP:41101), Javne vatrogasne postrojbe (RKP:50660) i Dječjeg vrtića Zvončić u Čepinu (RKP:52508)

| PR-RAS | Šifra 6711 | Šifra 6712 | Šifra 635 | Šifra 367 |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|------------|
| RKP:41101 razina 21 | 48.123,62 | 4.572,51 | 0,00 | 52.696,13 |
| RKP:50660 razina 31 | 185.555,64 | 0,00 | 30.598,79 | 216.154,43 |
| RKP:52508 razina 21 | 262.148,98 | 0,00 | 0,00 | 262.148,98 |
| UKUPNO | 495.828,24 | 4.572,51 | 30.598,79 | 530.999,54 |
| RKP: 35468 RAZINA 22 ŠIFRA 367 | | | | 536.901,15 |

Razlika od 5.901,61 EUR nastala je zbog ispravaka iz početnog stanja.

Navedene stavke eliminiraju se u izvještajima razine 23.

Bilješka broj 4

| RED.BR | RKP | RAZINA | | |
|--------|-------|--------|----------------|------------|
| 1. | 35468 | 22 | VIŠAK PRIHODA | 735.871,39 |
| 2. | 41101 | 21 | VIŠAK PRIHODA | 37.103,40 |
| 3. | 50660 | 31 | MANJAK PRIHODA | -36.598,55 |
| 4. | 52508 | 21 | VIŠAK PRIHODA | 18.533,30 |
| | | | | 754.909,54 |

Razlika od 36.500,40 EUR odnosi se na razliku između računa 367 i 671.

Višak prihoda proračunskih korisnika u općini Čepin knjižen na račun 12941.

Manjak prihoda proračunskog korisnika knjižen na račun 23954.

II. BILJEŠKE UZ OBRAZAC OBVEZE

Obveze za razdoblje 1. siječnja do 30. lipnja 2024.

Bilješka broj 5

Ukupne obveze na početku izvještajnog razdoblja iznosile su 4.414.238,18 EUR. Na kraju izvještajnog razdoblja iznose 3.273.925,89 EUR. Smanjenje iznosi 1.140.312,29 EUR.

Stanje obveza na dan 30. lipnja 2024. sastoji se od 80.134,83 EUR dospjelih obveza i 3.193.791,06 EUR nedospjelih obveza.

Smanjenje obveza nastalo je zbog manjih obveza za kredite i zajmove od kreditnih financijskih institucija.

U Čepinu, 22. srpnja 2024



