



Dječji vrtić Osijek
O s i j e k
Vij. Ivana Meštrovića 7
OIB: 06828481465

Telefon: 031/204-700, 204-709 Fax: 031/204-701 e-mail: dvo@vrticiosijek.hr www.vrticiosijek.hr

KLASA: 400-05/22-01/01
URBROJ: 2158-87-01-22-02
U Osijeku, 27. siječanj 2022.g.

OIB: 06828481465
Matični broj: 3021793
RKP: 36670
Razina: 21
Razdjel: 000
Šifra djelatnosti: 8510
IBAN: HR68 23600001101808275
Zakonski predstavnik - ravnateljica: Ana Mihaljević, mag.educ.paed.

BILJEŠKE UZ FINACIJSKI IZVJEŠTAJ DJEČJEG VRTIĆA OSIJEK ZA RAZDOBLJE OD 01. SIJEČNJA DO 31. PROSINCA 2021. GODINE

Financijski izvještaj Dječjeg vrtića Osijek sastavljen je sukladno odredbama Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu (Narodne novine 3/15, 93/15, 135/15, 2/17, 28/17, 112/18, 126/19 i 145/20) i Okružnici o sastavljanju, konsolidaciji i predaji financijskih izvještaja proračunskih i izvanproračunskih korisnika državnog proračuna te proračuna i izvanproračunskih korisnika proračuna jedinice lokalne i područne (regionalne) samouprave za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2021. godine (KLASA: 400-02/21-01/25, URBROJ: 513-05-03-21-5) od 27. prosinca 2021. godine. Financijski izvještaji sastavljeni su na sljedećim obrascima:

- PR-RAS (Obrazac PR-RAS(VP 151)),
- BIL (Obrazac BIL (VP 152)),
- RasF (Obrazac RAS-funkcijski (VP 154)),
- PVRIO (Obrazac P-VRIO (VP 156)),
- Obveze (Obveze (VP 159)) i
- Bilješke koje su dopuna uz financijski izvještaj.

Bilješke su opisne, brojčane ili kombinirane i njima se obrazlažu pregledi stanja i rokovi dospijeca dugoročnih kredita, pregled ugovornih odnosa, pregled prihoda i rashoda, primitaka i izdataka gdje se navode razlozi zbog kojih je došlo do većih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

Priznavanje prihoda i primitaka te rashoda i izdataka iskazanih u financijskim izvještajima Dječjeg vrtića Osijek temeljeno je na modificiranom računovodstvenom načelu nastanka događaja, odnosno:

- ne iskazuje se rashod amortizacije dugotrajne nefinancijske imovine,
- ne iskazuju se prihodi i rashodi uslijed promjena vrijednosti nefinancijske imovine,
- prihodi se priznaju u izvještajnom razdoblju u kojem su postali raspoloživi i pod uvjetom da se mogu izmjeriti,
- rashodi se priznaju na temelju nastanka poslovnog događaja (obveze) i u izvještajnom razdoblju na koje se odnose neovisno o plaćanju,
- rashodi za utrošak kratkotrajne nefinancijske imovine priznaju se u trenutku nabave i u visini njene nabavne vrijednosti i
- za donacije nefinancijske imovine iskazuju se prihodi i rashodi (osim kada se radi o prijenosima između proračuna/proračunskih/izvanproračunskih korisnika koji se izravno evidentiraju kao promjene vlastitih izvora).

Dječji vrtić Osijek nije u sustavu PDV-a.

U nastavku je obrazloženje značajnijih odstupanja od ostvarenja u izvještajnom razdoblju za prethodnu godinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA

Bilješka broj 1. Prihodi i rashodi, primici i izdaci

Ukupni prihodi i primici koji uključuju prihode poslovanja i prihode od nefinancijske imovine Dječjeg vrtića Osijek za 2021. godinu iskazani su u obrascu PR-RAS koji su u ukupnom iznosu od 65.580.574,00 kn, ukupni rashodi i izdaci koji uključuju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine u ukupnom iznosu su od 67.922.972,00 kn, manjak ukupnih prihoda i primitaka nad ukupnim rashodima i izdacima tekuće godine ostvaren je u iznosu od 2.342.398,00 kn, te sa sučeljavanjem viška prihoda iz 2020. godine u iznosu od 2.168.962,00 kn nad manjkom prihoda iz 2021. godine, financijsku godinu završavamo sa manjkom prihoda u iznosu od 173.436,00 kn.

Višak prihoda iz 2020. godine u ukupnom iznosu od 2.168.962,00 kn prema Odlukama o raspodjeli prihoda potrošen je u cijelosti.

Manjak prihoda koji se prenosi u 2022. godinu u ukupnom iznosu od 173.436,00 kn sastoji se od:

Manjka prihoda za posebne namjene:

- prihodi za posebne namjene - u ukupnom iznosu od 217.634,00 kn.

Manjak prihoda nastao je zbog inflacije koja je uzrokovala povećanje cijena energenata i namirnica, te povećanje materijala za tekuće i investicijsko održavanje.

Viška prihoda od pomoći:

- tekuće pomoći temeljem prijenosa EU sredstava – ERASMUS+ - u ukupnom iznosu od 44.198,00 kn,

Bilješka broj 2. Prihodi poslovanja

AOP 057 – Pomoći od izvanproračunskih korisnika manje su za 10.855,00 kn u odnosu na 2020. godinu s obzirom da ti prihodi ovise o refundaciji koja se odnosi na prvi liječnički pregled za osobe koje se prvi puta zapošljavaju u naš sustav.

AOP 063 – Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – na ovoj stavci nalaze se uplate Ministarstva znanosti i obrazovanja, uplate od Općine Čepin i Vladislavci, što pokazuje ukupno umanjeње u odnosu na 2020. godinu za 24.136,00 kn. Od MZO dobili smo ukupan iznos od 355.680,00 kn. Potpisan je novi Ugovor s Općinom Čepin 25. veljače 2021.

godine koji prestaje važiti 31.08.2022.g, te je dogovoreno plaćanje po punoj ekonomskoj cijeni za sufinanciranje cijene usluge, participacije i slično. Općina Čepin nije podmirila doznaku za 12/2021.g. u iznosu od 208.350,00 kn.

Općina Vladislavci refundiraju rashod za plaću jedne djelatnice za predškolsku skupinu.

AOP 069 – Pomoći temeljem prijenosa EU sredstava, zbog globalne epidemiološke situacije na projekte prošle godine nismo se javljali, jer se projekti odnose na putovanja diljem Europe.

AOP 077 – Prihodi od imovine - kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju umanjena su u odnosu na prošlu 2020. godinu za 1.194,00kn, a odnose se na gotovi novac na žiro računu banke i korištenja dozvoljenog minusa (Cash pool).

AOP 102 – Ostale upravne pristojbe i naknade odnosile su se na kupovinu državnih biljega u svrhu upisa djece u vrtić / jaslice, te su iste ukinute 01.09.2021.g (NN 92/2021).

AOP 112 – Ostali nespomenuti prihodi sastoje se od prihoda od sufinanciranja cijene usluge, participacije i slično i od prihoda po posebnim propisima. Ukupno povećanje u odnosu na prošlu 2020. godinu je 3.454.390,00 kn najvećim dijelom odnosi se na uplate od roditelja, jer smo 2020.g. imali lockdown zbog čega smo bili uskraćeni za iste. Ovdje se još nalaze uplate za stručne ispite i uplate od ovršenih roditelja.

AOP 120 – Prihodi od prodaje proizvoda i robe odnosili su se na prihode od najma dvorana koje su zatvorene po preporuci Civilne zaštite još 2020.g., a iste kasnije smo prenamijenili u prostorije za prihvata djece, zbog povećanog broja upisa.

AOP 123 – Donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna, uključuje povećanje prihoda u odnosu na 2020. godinu u ukupnom iznosu od 5.288,00 kn. Donacije su dobivene od Crvenog križa (29 kutija Prve pomoći) i fizičkih osoba koje su donirale vrtićima Potočnica (dječji krevetić), Bubamara (štednjak) i Ribica (didaktika).

AOP 130 – Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja umanjeni su za 1.905.413,00 kn u odnosu na 2020. godinu, jer smo u 2020.g. ostali bez prihoda od roditelja zbog COVID-a 19, te nam je Grad Osijek Rebalansom pokrio manjak prihoda koji smo iskoristili za isplatu plaća.

AOP 134 - Kazne, upravne mjere i ostali prihodi umanjeni su u odnosu na prošlu 2020. godinu za 9.378,00 kn, a odnose se na povrat više uplaćenih sredstava od Općine Omišalj, naknada za fotoćelije i uplate od najma stanova.

Bilješka broj 3. Rashodi poslovanja

AOP 147 – Rashodi za zaposlene veći su u ukupnom iznosu od 4.877.089,00 kn u odnosu na prošlu 2020. godinu zbog povećanja osnovice plaće za 4% prema Odluci Vlade RH, zapošljavanju novih radnika na određeno radno vrijeme njih 43 odgojitelja i isplate novčane nagrade za radne rezultate koja nije isplaćena u 2020.g.

AOP 149 - Razlike povećanja plaće za redovan rad u odnosu na 2020. godinu su 2.568.038,00 kn, a nastala je zbog povećanja osnovice plaće za 4% koju je donijela Vlada RH zajedno sa Sindikatima od 01.01.2021.g.

I ove godine nije došlo do povećanja koeficijenta i dodatka na plaću u iznosu od 6,11% po Odluci Vlade RH i Sindikata koja je stupila na snagu od 01.12.2019.g..

U 2021. godini imali smo veliki broj zapošljavanja na određeno radno vrijeme i zapošljavanje na 60 dana ukupno njih 84, to su zamjene za duga bolovanja i do povratka s bolovanja.

AOP 151 – Plaće za prekovremeni rad isplaćuju se radnicima temeljem Odluke zbog manjka istih, a u svrhu pokrivanja redovnih radnih sati zbog odlaska radnika na bolovanje.

AOP 153 – Ostali rashodi za zaposlene veći su u odnosu na 2020. godinu za 1.846.695,00 kn zbog isplate novčane nagrade za radne rezultate i povećanja iznosa za neoporezivu naknadu.

AOP 156 – Doprinosi na plaće veći su za 402.228,00 kn u odnosu na 2020. godinu, sukladno povećanju plaća za zaposlene.

AOP 160 – Službena putovanja u odnosu na 2020. godinu umanjena su u iznosu od 20.093,00 kn zbog smanjenog obima putovanja. Putovanja se odnose na programe stručnog usavršavanja u Dječji vrtić Sopot u Zagrebu, Institut za Waldorfsku pedagogiju u Zgrebu i Dječji vrtić Srednjaci u Zagrebu.

AOP 161 – Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život veće su za 347.568,00 kn u odnosu na prošlu 2020. godinu temeljem dodatka Kolektivnom ugovoru da se prijevoz isplaćuje u cijelosti.

AOP 162 – Stručno usavršavanje zaposlenika povećano je u odnosu na prošlu 2020. godinu u ukupnom iznosu od 135.514,00 kn, a odnosi na programe stručnog osposobljavanja na Fakultetu za odgojne i obrazovne znanosti u Osijeku, Institut za Waldorfsku pedagogiju u Zgrebu, Dječji vrtić Srčko u Zagreb, Centar Proventus u Zagrebu i drugi.

AOP 165 - Uredski materijal i ostali materijalni rashodi veći su u odnosu na prošlu 2020. godinu za ukupno 424.564,00 kn zbog povećane potrošnje materijala za čišćenje i njenog poskupljenja.

AOP 166 – Materijal i sirovine povećane su u odnosu na prošlu 2020. godinu za 908.452,00 kn, odnosi se na rashode za namirnice, dječji vrtići/jaslice bili su u lockdownu od 16.03.-31.05.2020.g., a u 2021.g. dolazi do redovnog rada vrtića/jaslica i povećanog broja upisane djece, ali isto tako i do povećanja cijene hrane oko 40%.

AOP 167 – Energija – došlo je do povećanja rashoda energenata u ukupnom iznosu od 874.701,00 kn u odnosu na 2020. godinu, jer smo prošle godine bili u lockdown-u, dok se poslovanje u 2021.g. redovno odvijalo. Došlo je do povećanja nekih energenata (električne energije – od 16.10.2021.g. u iznosu od 100% jer smo dobili novog dobavljača, jer dosadašnji s kojim je sklopljen Ugovor je propao), isto tako došlo je do poskupljenja goriva i lož ulja oko 20%.

AOP 168 – Materijal i dijelovi za tekuće investicijsko održavanje povećano je u odnosu na 2020. godinu u ukupnom iznosu za 75.275,00 kn, materijal se redovno kupovao i redovno se radilo u odnosu na prošlu 2020. godinu, ali je došlo i do poskupljenja materijala za održavanje opreme i postrojenja zbog logističkih razloga.

AOP 169 – Sitni inventar i auto gume povećani su u odnosu na 2020. godinu u ukupnom iznosu od 81.566,00 kn. U 2021.g. realiziralo se redovno poslovanje.

AOP 171 – Rashodi za službenu, radnu i zaštitnu odjeću i obuču veći su za 119.905,00 kn u odnosu na 2020.g., ostvarena je kupovina istih za sve djelatnike koja se provodi svake dvije godine.

AOP 174 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja povećani su u odnosu na 2020. godinu za 203.953,00 kn, ulagalo se u infrastrukturu vrtića i jaslica, ali je došlo i do povećanja cijene usluge i materijala.

AOP 175 – Usluge promidžbe i informiranja veće su u odnosu na prošlu 2020. godinu za 19.058,00 kn zbog objave javnih natječaja i sličnih dokumenata koji su potrebni za redovno funkcioniranje Ustanove.

AOP 176 – Komunalne usluge veće su u odnosu na 2020. godinu za 132.696,00 kn.

AOP 177 – Zakupnine i najamnine odnose se na iznajmljene printere i one su u 2021.g. veće za 11.262,00 kn u odnosu na 2020.g.

AOP 178 – Zdravstvene i veterinarske usluge veće su u odnosu na 2020. godinu za 81.087,00 kn zbog povećanog broja zdravstvenih redovnih i sistematskih pregleda zaposleni i radi laboratorijskih usluga na COVID 19 (obvezno testiranje necijepljenih osoba – 673 osobe/mjesečno se testiraju).

AOP 179 – Intelektualne i osobne usluge – u odnosu na 2020. godinu veće su za 72.193,00 kn jer su se ove godine ispiti za polaganje stručnog ispita redovno realizirali, te odnose se na isplatu Ugovora o djelu za profesore i mentore.

AOP 181 – Ostale usluge veće su za 13.612,00 kn u odnosu na 2020. godinu, sastoje se od grafičkih i tiskarskih usluga, usluga pri registraciji prijevoznih sredstava, usluge čišćenja, pranja i održavanja printera.

AOP 182 – Naknade troškova osobama izvan radnog odnosa odnose se na stručna osposobljavanja izvan radnog odnosa – SOR koja su ukinuta s 01.01.2021.g

AOP 185 – Premije osiguranja veće su u odnosu na 2020. godinu za 2.784,00 kn, a ovise o osiguravajućoj kući koja prođe na javnom natječaju.

AOP 186 – Reprezentacija u odnosu na 2020. godinu veća je za 1.068,00 kn.

AOP 190 – Ostali nespomenuti rashodi poslovanja manji su u odnosu na 2020. godinu za 34.205,00 kn, odnose se pretplatu HTRT, održavanju printera, kupovina vijenaca, ključeva i slično.

AOP 206 – Bankarske usluge i usluge platnog prometa veće su u odnosu na 2020. godinu za 13.531,00 kn zbog povećanja usluge istih.

AOP 209 – Ostali nespomenuti financijski rashodi, plaćena kazna (kuhinja).

AOP 289 – Obračunati prihodi poslovanja – nenaplaćeni, manji su u odnosu na 2020. godinu za 14.621,00 kn i odnose se na dugovanja roditelje (aktivni) za uslugu sufinanciranja dječjeg vrtića/jaslica.

Bilješka broj 4. Prihodi od prodaje nefinancijske imovine

AOP 307 –Prihoda od Zavoda za stanovanje za prodane stanove.

AOP 308 – Poslovni objekti, prodana je zgrada Dječjeg vrtića Zvončić u Čepinu Općini Čepin.

Bilješka broj 5. Rashodi za nabavu nefinancijske imovine

AOP 364 – Rashod uredske opreme i namještaj veći je u odnosu na 2020. godinu za 407.126,00 kn, kupio se namještaj za nove skupine u dječjim grupama, kompjuteri i laptopi za nove radnike.

AOP 365 – Komunikacijska oprema – kupio se radi / CD.

AOP 3636– Oprema za održavanje i zaštitu veća je u odnosu na 2020. godinu za 208.461,00 kn, kupljena je 51 klima, par perilice i hladnjaka.

AOP 368 – Instrumenti, uređaji i strojevi umanjeni su za 5.664,00 kn u odnosu na 2020. godinu, kupljeni su različiti manji radni aparati za potrebe radnika.

AOP 370 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene veći su za 230.259,00 kn u odnosu na 2020.g., a odnosi se na kupovinu opreme za centralnu kuhinju (ljuštilice za krumpir, univerzalni stroj i termos kante za hranu).

Bilješka broj 6. Izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova

AOP 640 – Unaprijed plaćeni rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplatna prihoda (aktivna vremenska razgraničenja) odnose se na plaću zaposlenih za prosinac 2021. godine, koja će biti isplaćena u siječnju 2022. godine.

Bilješke broj 7. Obvezni analitički podaci

AOP 644 – Stanje novčanih sredstava na kraju izvještajnog razdoblja – stanje na IBAN-u Zagrebačke bankne.

AOP 646 I 648 – Prosječan broj zaposlenih - ukupno je zaposleno na neodređeno radno vrijeme 394 radnika, dok je na određeno 88 radnika bilo zaposleno tijekom 2021. godine.

AOP 708 – Otpremnine veće u odnosu na prošlu godinu u iznosu u iznosu od 67.989,00 kn, u 2021.g otišlo je devet ljudi u mirovinu.

AOP 715 – Usluge agencija, studentskog servisa (prijepisa, prijevoda i drugo) – u ovoj godini zatražene su usluge preko STUC-a za 3 vozača, s jer su nam naši radnici na bolovanju.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Bilješke broj 1. Nefinancijska imovina

AOP 006 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2021. godinu.

AOP 010 – Poslovni objekti -umanjeni su za 4.498.367,00 kn radi prodaje zgrade Dječjeg vrtića Zvončić u Čepinu prema Odluci Grada Osijeka i Upravnog vijeća Dječjeg vrtića Osijek.

AOP 013 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2021. godinu.

AOP 015 – Uredska oprema i namještaj - prodaja namještaja zajedno sa zgradom Dječjeg vrtića Zvončić i kupovina nova namještaja radi novih predškolskih grupa.

AOP 017 – Oprema za održavanje i zaštitu - kupljena je 51 klima, par perilica i hladnjaka.

AOP 019 – Instrumenti, uređaji i strojevi - kupljeni su različiti manji radni aparati za naše radnike.

AOP 021 – Uređaji, strojevi i oprema za ostale namjene - kupovina opreme za centralnu kuhinju.

AOP 023 - Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2021. godinu.

AOP 025 – Prijevozna sredstva u cestovnom prometu – isknjiženje prijevoznog sredstva kojega smo prodali u 2020.g.

AOP 029 – Daljnje smanjenje imovine koje proizlazi iz obračunanog ispravka vrijednosti za 2021. godinu.

AOP 049 i 050 – Smanjenje sitnog inventara u odnosu na 2020. godinu u iznosu od 38.404,00 kn, odnosi se na prodani inventar Dječjeg vrtića Zvončić Čepinu i na redovno rashodovanje istoga.

Bilješka broj 2. Financijska imovina

AOP 067 – Novčana sredstava u banci u odnosu na prošlu 2020. godinu manja su za 2.007.663,00 kn, a ovise i variraju o podmirenju prihoda i rashoda te primitaka i izdataka.

AOP 071 – Novac u blagajni predstavlja blagajnički maksimum.

AOP 081 – Ostala potraživanja su povećana u ukupnom iznosu od 150.892,00 kn u odnosu na prošlu 2020. godinu i odnose se na potraživanja od HZZO-a za duga bolovanja preko 42 dana.

AOP 154 – Potraživanja za upravne i administrativne pristojbe, pristojbe po posebnim propisima i naknadama odnose se na dugovanje roditelja za vrtičke / jasličke obveze koje su manje u odnosu na prošlu 2020. godinu u iznosu od 7.188,00 kn.

AOP 158 – Ispravak vrijednosti potraživanja u ukupnom iznosu od 108.773,00 kn izračunan je po stopi od 75%, a odnosi se na potraživanja nad neaktivnim dužnicima nad kojima je pokrenut ovršni postupak.

Bilješka broj 3. Obveze

AOP 170 – Obveze Dječjeg vrtića Osijek na dan 31.12.2021. godine veće su za 888.431,00 kn u odnosu na 2020. godinu i detaljnije su obrazložene u bilješkama za obveze.

Bilješka broj 4. Vlastiti izvori

AOP 231 – Vlastiti izvori manji su u odnosu na 2020. godine u iznosu od 4.768.760,00 kn zbog redovnog obračuna ispravka vrijednosti nefinancijske imovine i nabavi nove nefinancijske imovine, te prodaje zgrade Dječjeg vrtića Zvončić u Čepinu.

AOP 239 – Dječji vrtić Osijek završio je financijsku godinu 2021. godinu s manjkom prihoda od 173.437,00 kn.

Financijski rezultat sastoji se od:

- tekućeg viška prihoda nefinancijske imovine u iznosu od 2.351.766,00 kn,
- tekućeg manjka prihoda poslovanja u ukupnom iznosu od 4.693.665,00 kn, te sa sučeljavanjem viška prihoda poslovanja iz 2020.g. u iznosu od 2.168.962,00 kn on iznosi manjak prihoda poslovanja od 2.524.703,00 kn, te je
- financijski rezultat ukupni manjak prihoda od 173.437,00 kn.

BILJEŠKE UZ OBRAZAC RAS – funkcijski

Bilješka broj 1. Obrazovanje

U bilješkama uz obrazac RAS – funkcijski rashodi su razvrstani prema rashodu 3 i 4, te izdaci za financijsku imovinu i obveze (razred 5) ne uključuje se u podatke ovoga izvještaja. Dječji vrtić Osijek spada u funkcijsku klasifikaciju 09 – Obrazovanje, a koja se prema zakonskom okviru razvrstava u predškolsko obrazovanje u funkcijsku klasifikaciju 0911.

Bilješka broj 2. Predškolsko obrazovanje

AOP 110 – Predstavlja ukupne rashode (ukupni rashodi poslovanja i rashodi za nabavu nefinancijske imovine) za 2021. godinu u iznosu od 67.922.973,00 kn

AOP 122 – Posebno je iskazan iznos od 2.957.328,00 kn koji je namijenjen za prehranu djece, a odnosi se na rashod za kupovinu namirnica u 2021. godinu koja je porasla u odnosu na 2020.g. zbog većeg broja upisane djece i povećanja cijena namirnica za 40%.

BILJEŠKE UZ P-VRIO

Bilješka broj 1. Promjene u obujmu imovine

AOP 021 – Iskazano smanjenje imovine u iznosu od 1.880.446,00 kn odnosi se na prodaju Dječjeg vrtić Zvončić u Čepinu zajedno s namještajem.

AOP 023 – Smanjenje u iznosu od 77.558,00 kn predstavlja prodaju sitnog inventara za Dječji vrtić Zvončić u Čepinu.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA

Ukupne obveze Dječjeg vrtića Osijek na dan 01.01.2021. godine iznose 5.282.043,00 kn, a na dan 31.12.2021. godine iznose 6.049.580,00 kn.

Bilješka broj 1. Povećanje obveza u izvještajnom razdoblju

AOP 012 – Pod ostale tekuće obveze navodi se uplata za jamčevinu u iznosu od 87.355,00 kn od firme PIK Vrbovec.

Bilješka broj 3. Stanje nedospjelih obveza na kraju izvještajnog razdoblja

AOP 092 – Obveze u okviru AOP-a čine obveze u ukupnom iznosu od 6.049.580,00 kn, a sastoje se od obveza za zaposlene za kontinuitet plaća za prosinac 2021. godine u iznosu od 4.571.307,00 kn, obveze za materijalne rashode – dugovanje prema dobavljačima u iznosu od 1.384.575,00 kn, obveza za financijske rashode u iznosu od 6.343,00,00 kn za podmirenje korištenja bankovnih usluga i financijskih agencija i obveze od jamčevine u iznosu od 87.355,00 kn.

Zakonski predstavnik:
