



Ulica kralja Tomislava 19, 42223 Varaždinske Toplice

Tel: 042 205 502 - OIB: 42654992187

[www.forum-toplice.hr](http://www.forum-toplice.hr) - [info@forum-toplice.hr](mailto:info@forum-toplice.hr)

2021.

# IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU DRUŠTVA I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ 2021.

**FORUM TOPLICE d.o.o.**

# IZVJEŠĆE O STANJU DRUŠTVA

## OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

**Naziv:** FORUM TOPLICE d.o.o. Varaždinske Toplice

**Adresa:** Ul. kralja Tomislava 19

**Vlasništvo:** Grad Varaždinske Toplice – 100%

**Uprava:** Martina Žnidar, dipl.ing.

**Nadzorni odbor:** Borislav Antolković – zamjenik predsjednika

Josip Obad - član

Draženko Pokos - član

Željko Levatić – član

**Skupština društva:** Gradonačelnica Dragica Ratković

## OSNIVAČKI AKT

Osnivač grad Varaždinske Toplice

Izjava o osnivanju od 23.08.2017. godine

Odlukom osnivača od 15.10.2019. godine izmijenjena je Izjava o osnivanju od 23.08.2017., u čl.6. koji se odnosi na izmjeni temeljnog akta Društva. Izvornik Izjave od 15.10.2019., sa javnobilježničkom potvrdom, dostavljen je u zbirku isprava Suda.

Temeljni kapital: 21.000,00 kuna.

## NAJVAŽNIJE REGISTRIRANE DJELATNOSTI

- Održavanje čistoće
- Održavanje javnih površina
- Održavanje nerazvrstanih cesta
- Održavanje groblja
- Zimska služba održavanja cesta
- Projektiranje, građenje, uporaba, rekonstrukcija, održavanje i uklanjanje građevina
- ...

## STANJE DRUŠTVA

Društvo na temelju Odluke o povjeravanju komunalnih djelatnosti, obavlja komunalne djelatnosti za potrebe osnivača i jedinog vlasnika, Grad Varaždinske Toplice, te za ostale vanjske naručitelje pojedinih djelatnosti kojima se društvo bavi.

Glavni predmet poslovanja društva su komunalne djelatnosti prema vrsti poslova:

- Održavanje nerazvrstanih cesta na području Grada
- Održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet
- Održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda
- Održavanje javnih zelenih površina
- Održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- Održavanje groblja i grobljanskih građevina
- Održavanje čistoće javnih površina
- Održavanje zimske službe na nerazvrstanim cestama
- Pružanje usluga ukopa pokojnika

Za navedene djelatnosti društvo ima sklopljene ugovore sa vlasnikom i naručiteljem, Gradom Varaždinske Toplice, prema definiranim cjenicima.

Temeljni zakonski okvir po kojem društvo djeluje je Zakon o komunalnom gospodarstvu RH članak 4. koji propisuje temeljna načela na kojima počiva djelovanje komunalnog gospodarstva i kojeg se društvo u obavezi pridržavati.

Broj zaposlenih u društvu dana 31.12.2021. godine iznosi 14 zaposlenika sa pripadajućom stručnom spremom.

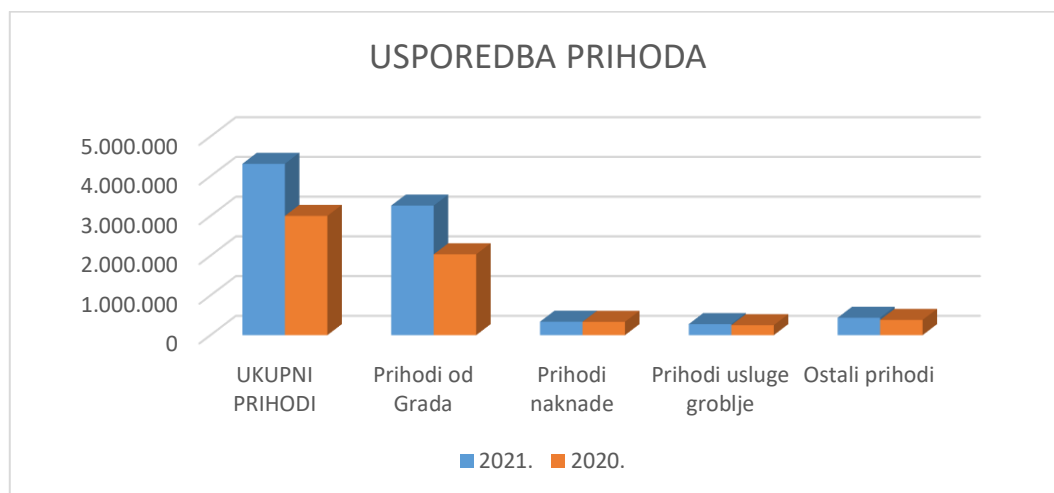
<b>Radno mjesto</b>	<b>Broj izvršitelja</b>	<b>Stručna sprema</b>
Radnik na održavanju javnih površina – grobar	2	NKV radnik
	2	KV radnik
Radnik na čišćenju i održavanju javnih površina	2	NKV radnik
Građevinski radnik	2	KV radnik
Rukovatelj traktorom	1	KV radnik
Rukovatelj građevinskim strojem	1	KV radnik
Voditelj komunalnih poslova	1	KV radnik
Voditelj administrativnih poslova	1	KV radnik
Koordinator poslova	1	KV radnik
Direktor	1	VSS
<b>UKUPNO</b>	<b>14</b>	

## **OSNOVNI PODACI O FINANCIJSKOM POSLOVANJU DRUŠTVA (na dan 31.12.2021.)**

Tijekom 2021. godine društvo je obavljalo sve komunalne djelatnosti koje su prije navedene temeljem sklopljenih ugovora sa Gradom Varaždinske Toplice, održavalo groblja i grobne objekte temeljem prikupljene grobne naknade, vršilo ukope pokojnika na osnovu odobrenog cjenika te radilo manje poslove za vanjske naručitelje.

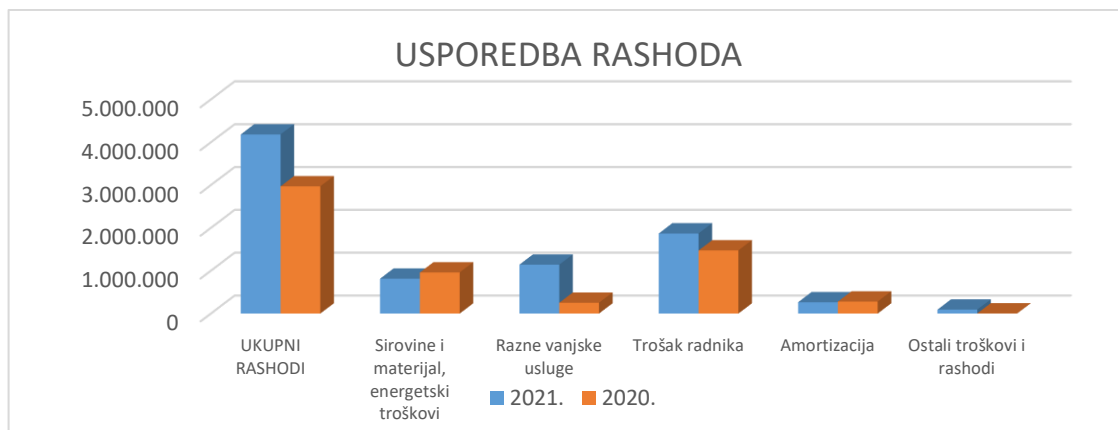
Izvođenjem svih navedenih aktivnosti društvo je ostvarilo ukupni prihod:

	2021.	2020.	Razlika nominalno	Indeks 21/20
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>4.312.908</b>	<b>3.001.886</b>	<b>1.311.022</b>	<b>1,44</b>
Prihodi od Grada	3.259.576	2.034.866	1.224.710	1,60
Prihodi naknade	337.864	334.328	3.536	1,01
Prihodi usluge groblje	278.596	250.133	28.463	1,11
Ostali prihodi	436.872	382.559	54.313	1,14



Rashodi nastali u tijeku 2021. specificirani su u niže navedenim dijelovima prema samoj vrsti i namjeni. Tijekom 2021. godine, dugovanja se podmiruju i društvo je u poziciji podmirenja troškova u datumu valute, tako da na kraju poslovne 2021. godine imamo situaciju podmirenih svih dugovanja unutar DVO-a. Tijekom poslovne 2021. godine ostvareni su slijedeći rashodi:

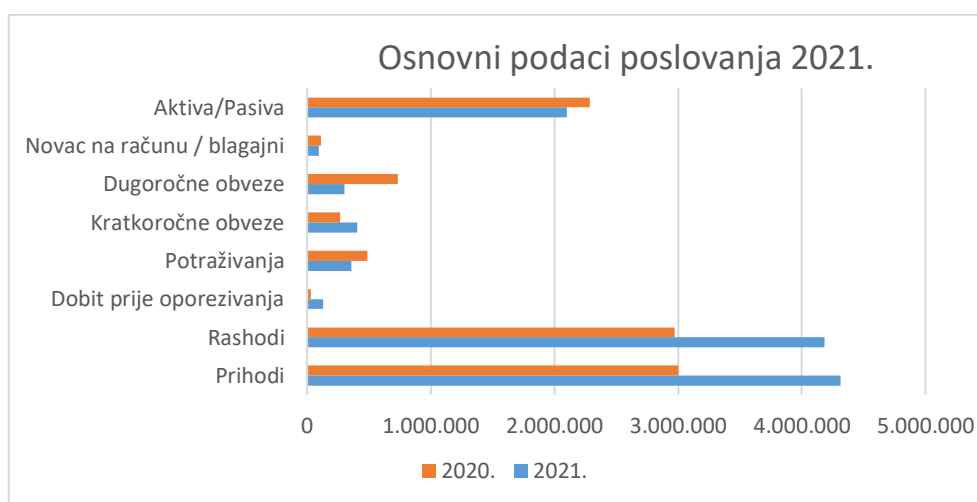
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>4.182.538</b>	<b>2.971.088</b>	<b>1.211.450</b>	<b>1,41</b>
Sirovine i materijal, energetske troškovi	814.238	960.040	-145.802	0,85
Razne vanjske usluge	1.141.650	252.605	889.045	4,52
Trošak radnika	1.870.272	1.474.135	396.137	1,27
Amortizacija	264.235	280.438	-16.203	0,94
Ostali troškovi i rashodi	92.142	3.870	88.272	23,81
<b>OSTVARENA DOBIT</b>	<b>130.370</b>	<b>30.798</b>	<b>99.572</b>	<b>4,23</b>



Ako se izvrši usporedba sa poslovanjem društva u 2020. godini onda dolazimo do podataka da je društvo u 2021. godini povećalo prihod za 44% u odnosu na 2020. godinu, rashode je povećalo za 41%, dok poslovni rezultat pokazuje dobit od 130.370 kuna. Može se zaključiti da je društvo svoje poslovanje konsolidiralo i na kraju ostvarilo pozitivno poslovno poslovanje, a ujedno je uredno podmirilo sve svoje obaveze prema zaposlenicima, državi, dobavljačima i kreditorima.

Osnovni podaci o financijskom poslovanju Društva (stanje na dan 31.12.2021.)

Pokazatelji	2021.	2020.	Indeks 21/20
Prihodi	4.312.908	3.001.886	1,44
Rashodi	4.182.538	2.971.088	1,41
Dobit prije oporezivanja	130.370	30.798	4,23
Potraživanja	358.980	485.070	0,74
Kratkoročne obveze	407.216	265.585	1,53
Dugoročne obveze	300.961	734.467	0,41
Novac na računu / blagajni	94.994	113.720	0,84
Aktiva/Pasiva	2.099.226	2.284.754	0,92



## OSTVARIVANJE MISIJE DRUŠTVA

U tijeku poslovne godine izvršena je nabava osnovnih potrebnih sredstva u ukupnoj neto vrijednosti od 241.550,18 kuna (bez PDV). Dobavljeno je računalo ASUS expert book u vrijednosti od 7.047,20 kn + PDV, Trimer echo RM520ES u vrijednosti od 4.939,24 kn + PDV, te motorna kosilica Ferris 400s zeroturn FIS400Z122RSD u vrijednosti od 45.562,00 + PDV te malčer KUHN POLLY LONGER 5050 P u vrijednosti 184.001,74 kn + PDV.

U tijeku poslovne 2021. godine, traktor John Deere sa svojim priključcima kao i radni stroj ICB 4CX obavljali su radove pojačanim intenzitetom tijekom godine, a dio naručenih poslova u prvom dijelu godine nismo mogli samostalno obavljati pa smo bili prisiljeni dogovoriti podugovaratelja. Smanjena je bila mogućnost obavljanja usluga za vanjsko tržište. U zimskim mjesecima, zbog blagih vremenskih uvjeta bila je smanjena potreba za izvođenjem radova uklanjanja snijega, odnosno zimska služba nije obavljala ugovoreni posao prema planiranom intenzitetu.

Ukupna aktiva društva smanjena je sa 2.284.754 na 2.099.226 kuna.

## POPIS DUGOTRAJNE IMOVINE

Redni broj	Naziv imovine	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Knjigovodstvena vrijednost na dan 31.12.2021.
1.	Fotokopirni aparat Minolta	3.410,50	3.410,50	0,00
2.	Trimer Husqvarna	6.350,13	6.350,13	0,00
3.	Programski paket za grobnu naknadu i očevidnik	10.000,00	10.000,00	0,00
4.	Teret.vozilo Citroen Berlingo Š.VF7GCWJYB94264416	19.000,00	19.000,00	0,00
5.	Ter.vozilo CITROEN JUMPER š.VF7YDUMGC12B13722	132.121,28	132.121,28	0,00
6.	Agregat KING K-6500DXE trofazni	5.100,00	5.100,00	0,00
7.	INTERNET STRANICA	3.500,00	3.500,00	0,00
8.	Ralica za snijeg- Radni stroj JCB 4CX 14H3WM	20.450,00	20.450,00	0,00
9.	Radni stroj JCB 4CX 14H3WM	523.589,88	517.045,01	6.544,87
10.	Snježni plug SPTT 2.7 Tv.broj: 283428	58.666,30	53.777,45	4.888,85
11.	Traktorski rotacijski posipač TRP 1.5 M t.b.193598	64.803,30	59.403,03	5.400,27
12.	Poljoprivredno zemljište	997.793,92	0,00	997.793,92
13.	Poljop.traktor JOHN DEERE 6155M	658.000,00	603.166,67	54.833,33
14.	Malčer Cortese Cda 220 š.3320	27.200,00	24.933,33	2.266,67
15.	Smećarski tricikl za kantu 120 l	4.840,00	3.327,50	1.512,50
16.	EINHELL st.za rezanje k. RT-SC570L	3.520,00	2.273,33	1.246,67
17.	Internet stranica	2.500,00	1.875,00	625,00
18.	Motorna kosilica VIKING MB3,2 RT	4.480,00	2.800,00	1.680,00
19.	STIGA ledni trimer SBC 653	4.632,00	2.798,50	1.833,50

20.	Kontejner L5,K O tip 4V 3/3	5.217,00	3.151,95	2.065,05
21.	Kolica za prijevoz vijenaca i cvijeća	4.500,00	2.625,00	1.875,00
22.	Brusni parač TS 420	13.730,00	7.723,13	6.006,87
23.	Korpa trapezna JCB 3/4CX 8060 KOBRA	6.246,82	3.513,84	2.732,98
24.	Brza spojka JCB,3CX,4CX 8052,8060 NEXGEN	5.560,00	3.011,67	2.548,33
25.	Motorna pila STIHL MS 462 C-M	7.000,00	3.791,67	3.208,33
26.	Prikolica MTG02 š. V39M02B2EJ1MB1034	80.000,00	43.333,33	36.666,67
27.	Računalo Intel Pentium G3240	5.510,85	5.510,85	0,00
28.	Rashladna komora - mrtvačnica Varaždinske Toplice	12.450,00	12.450,00	0,00
29.	Malčer RM 125+kardan PS980	4.988,00	4.988,00	0,00
30.	Traktor + prikolica + priključci	17.323,25	17.323,25	0,00
31.	Motorne škare	4.275,00	4.275,00	0,00
32.	Kosilica Husqvarna	7.655,13	7.655,13	0,00
33.	Vibro valjak BOMAG BW 120 AD-5TE*	198.700,00	70.372,92	128.327,08
34.	KONTEJNER L 5, KO TIP 4V 3/3*	5.616,60	1.872,21	3.744,39
35.	Korpa STD 80cm JCB 3/4CX 8060 KPL 980/89994*	4.813,89	1.604,64	3.209,25
36.	Vibro ploča BOMAG BPR 35/42 D/H*	38.700,00	12.093,75	26.606,25
37.	Motorna kosilica FR 235	3.700,00	732,29	2.967,71
38.	Računalo Intel Pentium s1 151 i3	5.250,00	1.640,63	3.609,37
39.	Programski sustav za upravljanje grobljima Axiom Memento	59.200,00	17.266,67	41.933,33
40.	Računalni knjigovodstveni program paket Task	29.120,00	7.280,00	21.840,00
41.	ASUS expert book	7.047,20	1.321,35	5.725,85
42.	Trimer echo RM520ES	4.939,24	360,15	4.579,09
43.	Ferris 400s zeroturn FIS400Z122RSD	45.562,00	3.322,23	42.239,77
44.	KUHN POLLY LONGER 5050 P	184.001,74	11.500,11	172.501,63
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>3.311.064,03</b>	<b>1.720.051,50</b>	<b>1.591.012,53</b>

\*Imovina pod rednim brojem 41.-44. nabavljena je u 2021. godini

## FINANCIJSKO IZVJEŠĆE NA DAN 31.12.2021.

### A. PRIHODI

R.br.	OPIS	Realizacija 2021.
1.	Prihodi od usluga na domaćem tržištu	3.259.576
2.	Prihodi od usluga groblja	278.596
3.	Prihodi od grobnih naknada	337.864
4.	Prihodi od usluga - zimska služba	131.407
5.	Prihodi od ostalih vanjskih usluga (rad stroja, košnja, malčiranje i ostale usluge)	123.054
6.	Prihodi od usluga proizvodnih - PPO	72.317
7.	Prihodi od zakupnina, kamate	70
8.	Ostali izvanredni prihodi	82.019
9.	Prihodi od državnih potpora za investicije	28.004
	<b>SVEUKUPNO PRIHODI</b>	<b>4.312.908</b>

### B. RASHODI

R.br.	OPIS	Realizacija 2021.
	<b>UTROŠENE SIROVINE I MATERIJAL</b>	
1.	Građevinski materijal, uredski materijal za tekuće održavanje	661.733
2.	Materijal za održavanje objekata groblja	1.887
	<b>POTROŠENA ENERGIJA</b>	
3.	Rashodi za električnu energiju, plin, gorivo	150.618
	<b>RAZNE USLUGE</b>	
4.	Usluge pošte i telekomunikacija	20.692
5.	Usluge kooperanata	872.824
6.	Usluge održavanja - vozila, strojeva, alata	76.931
7.	Usluge - bankarske, odvjetničke, računovodstvene, savjetovanja	50.733
8.	Komunalne usluge - smeće i otpad	42.352
9.	Ostale usluge - prijevozne, promidžbe, održavanje software-a, naknade	78.119
	<b>TROŠAK RADNIKA</b>	
10.	Naknade radnicima - prijevoz, usavršavanje, sistematski, potpore, naknada za prehranu, Dnevnice, smještaj	265.988
11.	Neto plaće	1.037.558
12.	Doprinosi iz i na plaću, porezi iz plaće	566.727
	<b>AMORTIZACIJA</b>	
13.	Amortizacija opreme	264.235
	<b>OSTALI TROŠKOVI I RASHODI</b>	
14.	Zakupnine	7.040
15.	Ostali troškovi - reprezentacija, članarine, upravni troškovi, literatura	11.501
16.	Premije osiguranja imovine	6.491
17.	Trošak sitnog inventara, autoguma i ambalaže	40.715
18.	Kamate leasing i kredit, tečajne razlike, otpis potraživanja	26.390
19.	Ostali rashodi (opomene, zatezne kamate, štete)	5
	<b>SVEUKUPNO RASHODI</b>	<b>4.182.537</b>

R.br.	OPIS	
A.	UKUPNI PRIHODI	4.312.908
B.	UKUPNI RASHODI	4.182.537
	RAZLIKA PRIHOD I RASHODA (A.-B.) - dobit	130.371



## FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

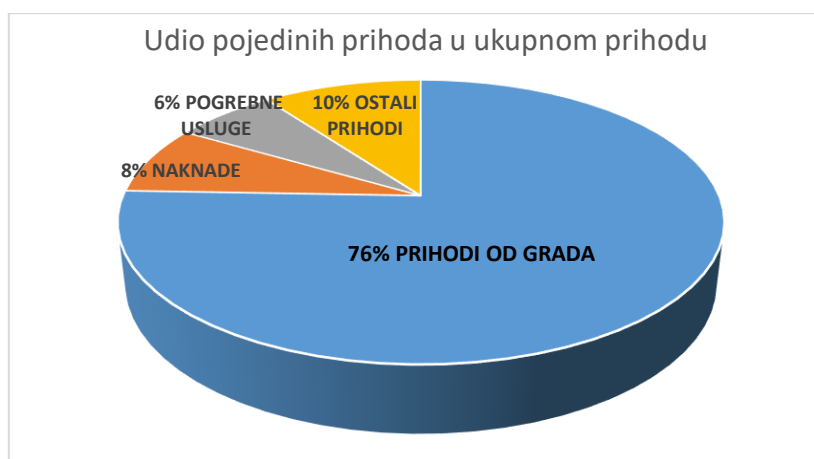
Temeljem važećeg hrvatskog Zakona o računovodstvu, Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava razumno očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti te prihvaća načelo tajnosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

### 1. PRIHODI

Pozicija	2021.	2020.
Prihodi od prodaje usluga	4.202.814	2.920.624
Ostali poslovni prihodi	110.024	81.190
<b>UKUPNO PRIHODI</b>	<b>4.312.838</b>	<b>3.001.814</b>

Najznačajniji prihodi su prihodi od prodaje. Veći dio ovih prihoda su u prihodi od usluga na domaćem tržištu. To se uglavnom odnosi na usluge redovnog održavanja i građenja komunalne infrastrukture grada Varaždinskih Toplica (76%), u skladu sa predvidivim sredstvima i izvorima financiranja, pri čemu se određuje opis i opseg poslova održavanja komunalne infrastrukture. Ostali dio ukupnih prihoda odnosi se na prihode od naknada korisnika grobnih mjesta za njihovo održavanje (8%), prihoda ostvarenih prodajom grobljanskih odnosno pogrebnih usluga (6%) te ostalih prihoda (10%).



### 2. MATERIJALNI TROŠKOVI

Materijalni troškovi u 2021. godini sudjeluju sa 48% unutar skupine poslovnih rashoda Društva, te iznose 1.994.166 kn. Navedena se pozicija sastoji od slijedeće strukture:

<b>Pozicija</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Troškovi sirovine i materijala	854.953	634.650
Ostali vanjski troškovi	1.139.213	315.048
<b>UKUPNO MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>1.994.166</b>	<b>949.698</b>

*Trošak sirovine i materijala*

<i>Osnovne sirovine i materijal</i>	663.620	461.207
<i>Potrošena energija</i>	150.618	143.096
<i>Otpis sitnog inventara, ambalaže i autoguma</i>	40.715	30.347
<b>UKUPNO TROŠAK SIROVINE I MATERIJALA</b>	<b>854.953</b>	<b>634.650</b>

*Ostali vanjski troškovi*

<i>Usluge telefona, pošte i prijevoza</i>	68.592	19.489
<i>Vankse usluge na izradi dobara i obavljanju usluga</i>	872.824	128.264
<i>Usluge održavanja i zaštite</i>	102.488	68.924
<i>Usluge registracije vozila i troškovi dozvola</i>	4.662	4.151
<i>Troškovi zakupa i leasinga</i>	7.040	5.327
<i>Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова</i>		2.620
<i>Intelektualne i osobne usluge, revizija</i>	39.838	52.915
<i>Komunalne usluge</i>	42.352	31.003
<i>Ostali troškovi usluga</i>	1.417	2.355
<b>UKUPNO VANJSKI TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>1.139.213</b>	<b>315.048</b>

U troškove sirovine i materijala uključeni su i troškovi potrošene energije, utrošen materijal i dijelove za održavanje objekta te trošak otpisa sitnog inventara, autoguma i ambalaže.

Ostali vanjski troškovi uključuju troškove prijevoznih usluga, troškove dostavnih poštanskih i telekomunikacijskih usluga, usluge kooperanata, usluge održavanja, zakupnine i komunalne usluge.

### **3. TROŠKOVI OSOBLJA**

Troškovi osoblja u 2021. godini iznosili su 1.474.135, te sudjeluju u ukupnom rashodu Društva sa 38%. Prosječni broj zaposlenih na bazi sata rada u 2021. godini iznosio 15.

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno navedenom nema niti rezerviranja za ove troškove.

<b>Pozicija</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Neto plaće i nadnice	1.037.558	967.422
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	346.406	314.815
Doprinosi na plaće	220.321	191.898
<b>UKUPNO TROŠKOVI OSOBLJA</b>	<b>1.604.285</b>	<b>1.474.135</b>

#### 4. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u 2021. godini su iznosili 264.235 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 6%. Amortizacija se u skoro punom iznosu odnosi na amortizaciju postrojenja i opreme.

Pozicija	2021.	2020.
Amortizacija dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, postrojenja i oprema	264.235	252.605
<b>UKUPNO TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	<b>264.235</b>	<b>252.605</b>

Obračunata amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine za razdoblje 1.1. do 31.12.2021. godine iznosi 264.235 kn i u skladu je sa usvojenom računovodstvenom politikom društva.

#### 5. OSTALI TROŠKOVI

Ostali troškovi iznose 292.478 kn, te sudjeluju u ukupnim rashodima Društva sa 7%.

Pozicija	2021.	2020.
Ostali troškovi	292.478	251.717
<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>292.478</b>	<b>251.717</b>

##### Ostali troškovi

Troškovi naknade radnicima	178.986	169.682
Troškovi reprezentacije	251	766
Premije osiguranja	6.491	16.380
Porezi, doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata, članarine i druga davanja	504	1.300
Bankarske usluge i troškovi platnog prometa	8.583	6.945
Troškovi ostalih materijalnih prava zaposlenih	54.000	49.000
Ostali opći troškovi	43.663	17.644
<b>UKUPNO OSTALI TROŠKOVI</b>	<b>292.478</b>	<b>261.717</b>

Najznačajniji ostali troškovi odnose se na troškove naknade radnicima te ostalih materijalnih prava zaposlenih te na ostale opće troškove.



## 6. POREZ NA DOBIT

Društvo je u razdoblju od 1.1. do 31.12.2021. ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 130.370 kn. Ostvarena dobit uvećana je za stavke koje povećavaju poreznu osnovicu te umanjena za stavke koje smanjuju poreznu osnovicu, nakon čega proizlazi porezna osnovica u iznosu 121.803 kn. Porez na dobit za 2021. godinu obračunat je po stopi od 10% i iznosi 12.180 kn.

Pozicija	2021.	2020.
Dobitak ili gubitak	118.190	27.853
Preneseni gubitak	-305.855	-333.708
Ostaje gubitak	<b>-187.665</b>	<b>-305.855</b>
<b>UKUPNO POREZ NA DOBIT</b>	<b>12.180</b>	<b>2.945</b>

Društvo je u razdoblju od 1.1. do 31.12.2021. ostvarilo dobit iz redovnog poslovanja u iznosu od 130.370 kn, koja čini dobit financijske godine prije oporezivanja. Društvo prema propisima ima obvezu plaćanja poreza na dobit za 2021. u iznosu 12.180 kn. Društvo je za razdoblje od 1.1. do 31.12.2021. godine ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu 118.190 kn.

Budući da postoji preneseni gubitak iz prethodnih razdoblja od -305.856, on se umanjuje te ostaje u iznosu od 187.665 kn.

## 7. POTRAŽIVANJA

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja sa rokom dospijeca od jedne godine. Struktura ovih potraživanja na dan 31. prosinca 2021. godine dana je u nastavku:

Pozicija	2021.	2020.
Potraživanja od kupaca	358.980	485.070
Potraživanja od države i drugih institucija, ostala potraživanja	5.038	2.672
<b>UKUPNO POTRAŽIVANJA</b>	<b>364.018</b>	<b>487.742</b>

Najznačajnija stavka su potraživanja od kupaca, odnosno na potraživanja od korisnika grobnih mjesta i korisnika ostalih naših usluga. U cilju reduciranja nepotrebnih dodatnih troškova provodi se usklađenje potraživanja od kupaca. Potraživanja od aktualnih korisnika redovito se prate, te se po potrebi provode mjere naplate zaostalih potraživanja (opomene, ovrhe i sl). Analizom potraživanja u proteklom razdoblju, može se reći da je postotak naplate potraživanja za izdane fakture u ovom razdoblju, s obzirom na strukturu korisnika, zadovoljavajući.

## 8. NOVAC NA RAČUNU I BLAGAJNI

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2021. godine bila je slijedeća:

Pozicija	2021.	2020.
Žiro račun	113.720	94.994
Devizni račun		
<b>UKUPNO NOVAC</b>	<b>113.720</b>	<b>94.994</b>

## 9. KAPITAL I REZERVE

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 21.000,00 kn odnosi se na u cijelosti upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Pozicija	2021.	2020.
Temeljni kapital	21.000	21.000

## 10. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova odnosi se na ukalkulirane troškove usluga za 2021. godinu, za koje nisu primljeni računi do kraja poslovne godine.

Prihodi budućeg razdoblja odnose se na buduće prihode temeljem sufinanciranja nabave dugotrajne materijalne imovine.

Pozicija	2021.	2020.
Odgođeno plaćanje troškova	16.162	0
Prihod budućeg razdoblja	21.390	49.395
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>37.552</b>	<b>49.395</b>

## 11. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2021. godine sudjeluje sa 10% unutar strukture pasive, a sastoji se od slijedećih pozicija:

Pozicija	2021.	2020.
Obveze prema dobavljačima	65.411	90.610
Obveze prema zaposlenicima	81.653	86.103
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	180.142	
Obveze za poreze, doprinose, naknade i slična davanja	80.010	88.872
<b>UKUPNO KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>407.216</b>	<b>265.585</b>

## 12. DUGOROČNE OBVEZE

Obveze prema bankama odnosi se na obvezu po primljenom kreditu banke za nabavu traktora iz 2018. godine koja u cijelosti dopijeva 28.2.2025.

Kratkoročno dospijeće navedenog kredita iskazano je u okviru kratkoročnih obveza za kredite i zajmove od 180.142 kn (prikaz u kratkoročnim obvezama).

<b>Pozicija</b>	<b>2021.</b>	<b>2020.</b>
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	300.961	734.467
<b>UKUPNO DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>300.961</b>	<b>734.467</b>

U Varaždinskim Toplicama, 24.3.2021.

Uprava – direktor:

Martina Žnidar, dipl.ing.