



**REPUBLIKA HRVATSKA
PRIMORSKO-GORANSKA ŽUPANIJA
GRAD RIJEKA**

**AGENCIJA ZA DRUŠTVENO POTICANU
STANOGRADNJU GRADA RIJEKE**

BROJ: IZ-4125-B
Rijeka, 26. veljače 2015.

BILJEŠKE
uz financijske izvještaje za 2014. godinu

Agencija za društveno poticanu stanogradnju Grada Rijeke je ustanova upisana u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci 14. veljače 2006. godine, djelatnost je započela obavljati 01. srpnja 2006. godine. Osnovna djelatnost ustanove su investitorski poslovi u vezi s izgradnjom i prodajom stanova u okviru društveno poticane stanogradnje na području Grada Rijeke sukladno propisima kojima se uređuje društveno poticana stanogradnja.

Osnivač ustanove je Grad Rijeka. U 2006. godini, ustanova se nije nalazila u Registru korisnika proračuna, te je vodila računovodstvo u skladu s Uredbom o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, broj 112/1993.) i Pravilniku o knjigovodstvu i računskom planu neprofitnih organizacija (Narodne novine, broj 20/1994 i 40/1994- ispravak). Od 01.01.2007. god. ustanova postaje obveznik vođenja proračunskog računovodstva uvrštavanjem u navedeni Registar i dodjelom registarskog broja korisnika proračuna. Dana 01.01.2010. Agencija je upisana u registar neprofitnih organizacija te od tada računovodstvo ustrojava i vodi sukladno odredbama Uredbe o računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, broj 10/2008, 7/2009, 158/2013 i 44/2014) temeljem kojih su izrađeni i financijski izvještaji za 2014. godinu, a koji se sastoje od Bilance (Obrazac BIL-NPF), Računa prihoda i rashoda (Obrazac PR-RAS-NPF) i Bilješki uz financijske izvještaje.

U izvještajnom razdoblju Agencija je dovršila ulaganja u četiri višestambena objekta po modelu društveno poticane stanogradnje u okviru projekta POS Drenova, tijekom kojeg je izgrađeno 80 stanova od kojih je 76 stanova prodano kupcima fizičkim osobama dok su 4 stana ostala neprodana. Tijekom izvještajne godine Agencija je također dovršila ulaganja u jednu višestambenu građevinu po modelu društveno poticane stanogradnje, u okviru projekta POS Hostov breg, tijekom kojeg je izgrađeno 95 stanova od kojih je 94 stanova prodano kupcima fizičkim osobama dok je 1 stan ostao neprodan.

U izvještajnoj godini nastavilo se s pripremnim ulaganjima u realizaciji projekta POS Martinkovac I. faza kojim je predviđena izgradnja 92 stana u dva višestambena objekta, te se je započelo s pripremnim ulaganjima u realizaciji projekta POS Brajda kojim je predviđena izgradnja 50-tak stanova.

U prethodnim godinama Agencija je dovršila ulaganje u četiri stambena objekta građeni po modelu društveno poticane stanogradnje u okviru projekta POS Rujevica II. faza te tijekom kojeg je izgrađeno ukupno 80 stanova i 36 garaža pri čemu je svih 80 stanova i 16 garaža prodano kupcima fizičkim osobama dok je 20 garaža ostalo neprodano.

Redovne aktivnosti Agencije uključuju poslove vezane uz realizirane projekte i to projekt POS Rujevica I. faza u smislu praćenja naplate obročne otplate ("robni kredit") stanova i garaža prodanih Gradu Rijeci te podmirenje obveza po osnovi dugoročnog kredita Erste banke te projekte POS Rujevica II. faza, POS Drenova i POS Hostov breg u smislu praćenja naplate obročne otplate stanova i garaža prodanih kupcima u dijelu u kojem su plasirana javna sredstva (tzv. III. obrok) obračunata sukladno ulaganjima državnih poticajnih sredstava i jedinice lokalne samouprave tj. Grada Rijeke te njihov povrat.

Nastavno se u Bilješkama pojašnjavaju podaci iskazani u obrascima financijskih izvještaja.

BILJEŠKE UZ BIL-NPF

Bilješka br. 1 – AOP 018

Proizvedena dugotrajna imovina iskazana je u visini 51.242 kn, smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je redovne godišnje amortizacije.

Bilješka br. 2 – AOP 064

Proizvedena kratkotrajna imovina iskazana je u visini 4.951.857 kn, a odnosi se na izgrađene, a neprodane stanove i garaže u visini 4.399.736 kn, te proizvodnje u tijeku u visini 552.121 kn. Gotovi proizvodi uključuju izgrađene, a neprodane garaže u vrijednosti 1.715.701 kn iz projekta Rujevica II. faza, izgrađene, a neprodane stanove u vrijednosti 2.187.472 kn iz projekta Drenova, te neprodani stan u vrijednosti 496.563 kn iz projekta Hostov breg. Proizvodnja u tijeku u visini 552.121 kn odnosi na ulaganja vezana za realizaciju projekta POS Martinkovac I.faza u vrijednosti 387.121 i ulaganja vezana za realizaciju projekta POS Brajda u vrijednosti 165.000 kn.

Ulaganja vezana za projekt POS Martinkovac I.faza odnose se na ulaganja u projektnu dokumentaciju u visini 385.320 kn te na ostale popratne usluge u svezi s realizacijom projekta u visini 1.801 kn, dok se ulaganja vezana za projekt POS Brajda odnose se na ulaganja u projektnu dokumentaciju u visini 165.000 kn.

Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je realizaciji projekata POS Drenova i POS Hostov breg.

Bilješka br. 3 – AOP 075

Novčana sredstva iskazana u visini 3.538.849 kn odnose se na stanja na transakcijskim računima Agencije. Smanjenje u odnosu na prethodno razdoblje rezultat je dovršenja projekata Drenova i Hostov breg koji su 2013. zbog brže dinamike naplate u odnosu na potrebe za plaćanjima generirali značajan višak likvidnih sredstava.

Bilješka br. 4 – AOP 100

Zajmovi ostalim subjektima iskazani u visini 79.583.756 kn odnose se na potraživanja po sljedećim osnovama:

1. Zajmovi građanima tj. kupcima plasirani u visini ulaganja javnih sredstava kroz tzv. III obrok iz projekta POS Rujevica II. faza, u iznosu od 16.383.987 kn od kojih je 1.883.888 kn u otplati dok se ostatak od 14.500.099 kn odnosi na zajmove u početku;
2. Zajmovi građanima tj. kupcima plasirani u visini ulaganja javnih sredstava kroz tzv. III obrok iz projekta POS Drenova, u iznosu od 10.286.921 kn od kojih je 453.703 kn u otplati dok se ostatak od 9.833.218 kn odnosi na zajmove u početku;
3. Zajmovi građanima tj. kupcima plasirani u visini ulaganja javnih sredstava kroz tzv. III obrok iz projekta POS Hostov breg, u iznosu od 11.572.745 kn, a koja se odnose na zajmove u početku;
4. Dugoročani zajam Gradu Rijeci s rokom otplate od 10 godina za kupnju 124 stana, 253 parkirna mjesta i 4 poslovna prostora izgrađenih u dva poslovno-stambena objekta tijekom 2008. godine u projektu Rujevica I. faza u iznosu od 24.954.777 kn, a koji iznos predstavlja nedospjelu glavnica;
5. Dugoročani zajam Gradu Rijeci s rokom otplate od 10 godina za kupnju 124 stana, 253 parkirna mjesta i 4 poslovna prostora izgrađenih u dva poslovno-stambena objekta tijekom 2008. godine u projektu Rujevica I. faza u iznosu od 2.798.731kn, a koji iznos predstavlja dospjelu glavnica;
6. Dugoročni zajam Gradu Rijeci s počekom od 10 godina i rokom otplate od 10 godina za kupnju 124 stana, 253 parkirna mjesta i 4 poslovna prostora izgrađenih u dva poslovno-stambena objekta tijekom 2008. godine u projektu Rujevica I. faza u iznosu od 13.586.595, a koji iznos predstavlja visinu državnih poticajnih sredstava uloženi u izgradnju.

Bilješka br. 5 – AOP 133

Potraživanja za prihode u visini 2.330.812 kn odnose se na potraživanja od kupaca, potraživanja za prihode po posebnim propisima, te potraživanja za prihode od financijske imovine.

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja od društva Radnik d.d. u visini 14.029 kn za prefakturirane troškove po osnovi naknade troškova vodne usluge u razdoblju od 01.12.2014. do 23.12.2014. godine, a temeljem Ugovora o javnim radovima za izvođenje radova gradnje višestambene građevine na Hostovom bregu.

Potraživanja za prihode po posebnim propisima, potraživanja su od Grada Rijeke u visini 2.187.020 kn, a temeljem Ugovora o međusobnim pravima i obvezama u realizaciji projekta gradnje višestambene građevine na Hostovom bregu za troškove priključenja na komunalnu infrastrukturu u visini 1.428.183 kn, te za pokriće troškova građenja nastalih zbog posebnih uvjeta gradnje u visini 758.837 kn.

Potraživanje za prihode od financijske imovine u visini 129.763 odnose se na obračunatu kamatu po zajmu Gradu Rijeci za obročnu otplatu kupljenih nekretnina iz projekta Rujevica I. faza za razdoblje 01.10.2014.-31.12.2014. godine.

Bilješka br. 6 – AOP 142

Rashodi budućih razdoblja u visini 1.104 kn odnose se na naknadu troškova prijevoza na i s posla za 4 zaposlenika koja je isplaćena u 12/2014., a odnosi se na naknadu prijevoza za 01/2015. godine.

Bilješka br. 7 – AOP 147

Obveze za rashode u visini 3.100.268 kn odnosi se na obračunate troškove plaća i naknada te davanja iz i na plaću za 12/2014 koje se isplaćuje u 01/2015 u visini 48.921 kn, zatim obveze po osnovi poreza na dodanu vrijednost po obračunu za mjesec prosinac 2014., a koja dopijeva u 01/2015 u visini 3.021.584 kn, obveze za obračunate doprinose za 12/2014 koji se isplaćuju u 01/2015 po Ugovoru o stručnom osposobljavanju bez zasnivanja radnog odnosa u visini 556 kn, obveze prema dobavljačima nastale u 12/2014 s rokom dospelja u 2015. godini u visini 26.524 kn i obveze po osnovi preplate u naplati III obroka iz projekta POS Rujevica II. faza u visini 2.683 kn.

Smanjenje pozicije obveza za predujmove u odnosu na 2013. godinu rezultat je realizacije projekta Drenova i Hostov breg temeljem kojih su kupci stanova u prethodnim obračunskim razdobljima uplaćivali predujmova za kupnju stanova. Smanjenje pozicije obveza prema dobavljačima također je rezultat dovršenja izgradnje navedenih projekata temeljem kojih su krajem prethodnog obračunskog razdoblja bile evidentirane obveze po ispostavljenim privremenim građevinskim situacijama.

Bilješka br. 8 – AOP 184

Obveze za kredite banaka u zemlji u visini 30.516.594 kn odnosi se na obvezu po kreditu Erste&Steiermaerkische Bank d.d. Rijeka na rok od 10 godina za izgradnju 124 stana, 253 parkirna mjesta i 4 poslovna prostora izgrađenih u dva poslovno-stambena objekta u projektu Rujevica I. faza. Smanjenje u odnosu na prethodnu godinu rezultat je otplate glavnice sukladno otplatnom planu.

Bilješka br. 9 – AOP 186

Iznos iskazan na ovoj poziciji u visini 56.138.701 kn odnosi se na sljedeće obveze po primljenim zajmovima:

1. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica I. faza u visini 13.586.595 kn s počekom od 10 godina i rokom otplate 10 godina. Primljena sredstva pod istim uvjetima plasirana su Gradu Rijeci, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 6.
2. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica II. faza u visini 7.819.140 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 1.
3. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica II. faza u visini 8.564.847 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 1.
4. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Drenova u visini 8.228.495 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 2.
5. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Drenova u visini 2.058.426 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 2.
6. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Hostov breg u visini 7.577.144 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 3.
7. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica II. faza u visini 3.995.601 kn s rokovima sukladnima naplati od strane kupaca kojima su navedena sredstva plasirana kroz obročnu otplatu tzv. III. obroka, kao što je objašnjeno u Bilješci br. 4, točka 1.
8. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica II. faza u visini 378.222 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranih i izgrađenih, a neprodanih garaža.
9. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Rujevica II. faza u visini 388.077 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranih i izgrađenih, a neprodanih garaža.
10. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Drenova u visini 662.592 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranih i izgrađenih, a neprodanih stanova.

11. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Drenova u visini 165.782 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranih i izgrađenih, a neprodanih stanova.
12. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima je financirana izgradnja projekta Hostov breg u visini 125.985 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranog i izgrađenog, a neprodanog stana.
13. Obveza za povrat ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Hostov breg u visini 66.300 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranog i izgrađenog, a neprodanog stana.
14. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava – rezervni fond sukladno članku 10. stavku 3. Zakona o društveno poticanoj stanogradnji za financiranje dijela troškova gradnje 20 dovršenih, a neprodanih garaža u projektu Rujevica II. faza u visini 418.765 kn.
15. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava – rezervni fond sukladno članku 10. stavku 3. Zakona o društveno poticanoj stanogradnji za financiranje dijela troškova gradnje 4 dovršenih, a neprodanih stanova u projektu Drenova u visini 1.359.097 kn.
16. Obveza za povrt državnih poticajnih sredstava kojima se financira izgradnja projekta Martinkovac I.faza u visini 453.606 kn.
17. Obveza za povrat državnih poticajnih sredstava kojima se financira izgradnja projekta Brajda u visini 165.000 kn.
18. Obveza za povrat 35% ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Hostov breg u visini 35.767 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranog i izgrađenog, a neprodanog stana.
19. Obveza za povrat 35% ulaganja Grada Rijeke kojima je financirana izgradnja projekta Drenova u visini 89.260 kn, a koji iznos predstavlja ukalkulirani udio u III. obroku financiranih i izgrađenih, a neprodanih stanova.

Bilješka br. 10 – AOP 196

Vlastiti izvori iskazani su u visini 585.533 kn a sastoje se od 1.557.124 kn iskazanih kao izvori formirani od viškova od financijske imovine iz prethodnih razdoblja 51.242 kn predstavljaju izvore dugotrajne imovine, dok iznos od 1.022.833 kn predstavlja umanjene izvore za iskazane revalorizacije temeljem tečajnih razlika te manjkove iz redovnog poslovanja u prethodnim godinama.

Bilješka br. 11 – AOP 199

Iskazani višak prihoda u obračunskom razdoblju u visini 116.524 kn rezultat je više ostvarenih prihoda od financijske imovine, prvenstveno ostvarenih kamata na oročene depozite i kamata po viđenju na neoročena sredstva po transakcijskim računima u odnosu na troškove kamata po preuzetom kreditu.

Bilješka br. 12 – AOP 201 i 202

U izvanbilančnim evidencijama u visini 3.413.936 evidentirana je oprema Grada Rijeke dobivena na korištenje u sadašnjoj vrijednosti od 9.855 kn i primljena jamstva vjerovnika u visini 3.404.081 kn.

Primljena jamstva obuhvaćaju:

1. Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku - društva Novotehna d.d. temelje Ugovora o izvođenju radova za projekt POS Drenova na iznos 5% ugovorene vrijednosti izvedenih radova s uključenim PDV-om, u visini 1.838.510 kn — istek jamstva 22.05.2016. godine.
2. Jamstvo za otklanjanje nedostataka u jamstvenom roku - društva Radnik d.d. temeljem Ugovora o izvođenju radova za projekt POS Hostov breg, na iznos 5% ugovorene vrijednosti izvedenih radova bez PDV-a, u visini 1.565.571 kn – istek jamstva 23.12.2016. godine.

BILJEŠKE UZ PR-RAS

Bilješka br. 13 – AOP 002

Prihodi od prodaje iskazani su visini 74.892.821 kn, odnose se na prihode po osnovi prodaje stanova iz projekta Drenova i Hostov breg u visini 74.878.197 kn i prihode po osnovi prefakturiranih troškova električne energije i vodne usluge nastalih realizacijom projekta, a temeljem Ugovora o javnim radovima za izvođenje radova gradnje u visini 14.624 kn.

Prihodi po osnovi prodaje robe uključuju vrijednost 76 stanova prodanih kupcima fizičkim osobama po realizaciji projekta Drenova u visini 35.911.659 kn i vrijednost 94 stanova prodanih kupcima fizičkim osobama po realizaciji projekta Hostov breg u visini 38.966.538 kn.

Bilješka br. 14 – AOP 010

Prihodi po posebnim propisima iz ostalih izvora u visini 8.515 kn odnose se na doznačena sredstva od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje, a temeljem zaključenog Ugovora o dodjeli potpore za stručno osposobljavanje bez zasnivanja radnog odnosa.

Bilješka br. 15 – AOP 013

Iskazani iznos od 734.204 kn predstavlja kamatu obračunatu po zajmu Gradu Rijeci za obročnu otplatu kupljenih nekretnina iz projekta Rujevica I. faza u visini 603.288 kn, te kamatu na javna sredstva naplaćenu od kupaca fizičkih osoba kroz tzv. III. Obrok u visini 130.916 kn. Kamata na javna sredstva naplaćena tijekom izvještajne godine iz projekta Rujevica II faza iskazana je u visini 113.901 kn, dok kamata na naplaćena sredstva iz projekta Drenova iskazana u visini 17.015 kn.

Bilješka br. 16 – AOP 015

Tijekom obračunskog razdoblja ostvaren je prihod od oročavanja viška likvidnih sredstava u visini 113.626 kn. Manje ostvareni prihodi s ove osnove u odnosu na prethodnu rezultat su manjih viškova likvidnih sredstava koji su mogli biti oročeni.

Bilješka br. 17 – AOP 016

Prihodi po osnovi obračunatih zatezних kamata u visini 191.990 kn odnose se na obračunate zatezne kamate za kašnjenja u otplati rata zajma Gradu Rijeci, a vezano za obročnu otplatu kupljenih nekretnina iz projekta Rujevica I. Faza.

Bilješka br. 18 – AOP 017

Prihodi tečajnih razlika u iznosu od 279.299 kn rezultat su bilanciranja danih i primljenih kredita i zajmova te njihove otplate odnosno naplate.

Bilješka br. 19 – AOP 020

U ostalim prihodima od financijske imovine iskazanima u visini 210.014 kn sadržani su prihodi s osnova pasivnih kamata po viđenju na neoročena sredstva po transakcijskim računima.

Bilješka br. 20 – AOP 024

Prihodi od donacija u visini 707.911 kn odnose se na iznose doznačene iz Proračuna Grada Rijeke za pokriće plaća i materijalno-financijskih rashoda.

Bilješka br. 21 – AOP 042

Rashodi za radnike iskazani u visini 564.583 kn odnose se na izdatke za plaće i naknade sa svim pripadajućim davanjima za pet zaposlenika. Agencija na dan bilanciranja zapošljava 4 zaposlenika u punom radnom vremenu i 1 zaposlenika u nepunom radnom vremenu.

Bilješka br. 22 – AOP 073

Naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa u visini 3.993 kn odnose se na naknadu po Ugovoru o djelu za Izradu elaborata i mišljenja sudskog vještaka na okolnosti izvedbe, stanja i kvalitete ugrađenih roleta na novo izgrađenim višestambenim građevinama na Drenovi.

Bilješka br. 23 – AOP 077

Iskazani rashodi za usluge obuhvaćaju troškove tekućeg održavanja u visini 1.854 kn, usluge telefona i pošte u visini 10.203 kn, računalne usluge u visini 32.400 kn, usluge promidžbe i informiranja u visini 8.024 kn, usluge ispitivanja kvalitete i ispravnosti vode 983 kn, usluge fotografiranja novo izgrađenih objekata iz zraka 8.000 kn, te troškove komunalnih usluga u visini 36.172. kn koji se odnose na obračunatu komunalnu naknadu u visini 9.780, obračunatu zajedničku pričuvu za neprodane objekte u visini 12.955 kn te troškove pitke vode u visini 13.437 kn. Dio troškova pitke vode u visini 11.223 kn je prefakturiran izvođaču objekata na Hostovom Bregu. (Vidi bilješku 13.). Pod ostalim uslugama u iznosu 118.856 kn iskazane su usluge

održavanja čistoće poslovnog prostora u visini 6.000 kn, usluge studentskog centra u visini 5.875, te odvjetničke, javnobilježničke i računovodstvene usluge u visini 106.981.

Bilješka br. 24 – AOP 082

Materijalnim rashodima u visini 74.921.630 kn smatrani su najvećim dijelom troškovi izgradnje prodanih objekata u visini 74.893.575 kn. Rashodi izgradnje 76 prodanih stanova i uređenja javne zelene površine po realizaciji projekta Drenova iskazani su u visini 35.934.816 kn, dok su rashodi izgradnje 94 prodanih stanova po realizaciji projekta Hostov breg iskazani u visini 38.958.759 kn.

Ostatak materijalnih troškova obuhvaća potrošeni uredski materijal 8.311 kn, nabavku stručnih časopisa, publikacija, i glasila u visini 5.131 kn, nabavku sitnog inventara u vrijednosti 586 kn te troškove energije u visini 14.027 kn, dio kojih je u visini 3.401 kn prefakturiran izvođaču objekata na Drenovi (Vidi bilješku 13.).

Bilješka br. 25 – AOP 092

Ostali nespomenuti materijalni troškovi iskazani u visini 65.829 kn odnose se na troškove plaćenih premija osiguranja u visini 3.343 kn, troškove ugošćavanja poslovnih partnera u visini 60.776 kn i troškove plaćenih pristojbi u visini 1.710 kn.

Bilješka br. 26 – AOP 098

Amortizacija dugotrajne imovine iskazana je u trenutku nabave u visini troškova nabave uz istovremeno priznanje vlastitih izvora dok je umanjenje vrijednosti korištene dugotrajne materijalne nefinancijske imovine knjiženo na teret vlastitih izvora.

Bilješka br. 27 – AOP 101

Iskazan iznos od 921.284 kn odnosi se na kamatu plaćenu po kreditu Erste&Steiermaerkische Bank d.d. Rijeka u obračunskom razdoblju u visini od 790.368 kn dok se iznos od 130.916 kn odnosi na kamate plaćene na javna sredstva. Prihodi s osnove kamata po plasiranim javnim sredstvima kupcima kroz tzv. III. obrok iskazane su u prihodima na poziciji AOP 013. (Vidi bilješku 15.).

Bilješka br. 28 – AOP 105

Pod ostalim financijskim rashodima u visini 301.068 kn iskazane su negativne tečajne razlike u iznosu od 294.672 kn kao rezultat bilanciranja danih i primljenih kredita i zajmova te njihove otplate odnosno naplate, zatim bankarske naknade u iznosu od 6.382 kn, zatezne kamate 6 kn i ostali nespomenuti financijski prihodi nastali usljed matematičkog zaokruživanja kalkuliranih vrijednosti u visini 8 kn.

Bilješka br. 29 – AOP 134

Iskazani višak prihoda u obračunskom razdoblju u visini 116.524 kn rezultat je više ostvarenih prihoda od financijske imovine, prvenstveno ostvarenih kamata na oročene depozite i kamata po viđenju na neoročena sredstva po transakcijskim računima u odnosu na troškove kamata po preuzetom kreditu.



Ravnatelj

Vladimir Benac, dipl. oec.