

Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.

Obrazloženje financijskog plana, godišnji program rada, financijski plan i plan nabave osnovnih sredstava za 2020.godinu

1. Prihodi

Plan prihoda bazira se na Programu održavanja komunalne infrastrukture, a sadrži prihode od održavanja javnih zelenih površina, održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja javnih površina na kojima nije dozvoljen promet motornim vozilima, održavanja građevina, uređaja i predmeta javne namjene, održavanja čistoće javnih površina, održavanja groblja, održavanja nerazvrstanih cesta u zimskim uvjetima- zimska služba, usluga dezinfekcije, dezinsekcije i deratizacije i sl.

Osim usluga koje su detaljno opisane u Programu održavanja komunalne infrastrukture, Komunalni centar obavlja i usluge javnih tržnica na malo, usluge ukopa pokojnika, dimnjačarske poslove, prigodno ukrašavanje grada, oglašavanje na javnim površinama i nekretninama u vlasništvu Grada Ivanić-Grada, knjigovodstvene usluge za trgovačka društva i proračunske korisnike u vlasništvu Grada Ivanić-Grada, te ostale usluge po nalogu komunalnog redara.

2. Rashodi

Rashode poslovanja čine:

- rashodi za materijalne troškove (materijal, energija, zaštitna odjeća, obuća i sl.)
- rashodi za usluge (vanjski izvođači radova, usluge tekućeg održavanja, telefoni, poštarina, komunalne usluge i sl.)
- trošak amortizacije
- trošak plaća
- ostali troškovi (naknade zaposlenima za prijevoz na posao i s posla, osiguranje, stručna literatura i sl.)

Planirana je bruto dobit u iznosu od 15.500 kn

Društvo planira kupiti vozilo na financijski leasing za potrebe uprave groblja i ostale potrebe.

U prilogu ovog obrazloženja nalaze se:

- Financijski plan – plan prihoda i rashoda
- Plan nabave osnovnih sredstava (plan investicija)
- Plan zaduživanja i otplata
- Planska bilanca
- Planski novčani tok

Ivanić-Grad, prosinac 2019. g.

Opći podaci o društvu

Naziv društva: Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.

Sjedište društva: Ivanić-Grad, Omladinska 30

Šifra djelatnosti: 8130- Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

OIB: 77038075724

Matični broj (MBS): 02601745

Pravni oblik: društvo s ograničenom odgovornošću

Veličina (članak 3. ZOR-a): mali poduzetnik

Temeljni kapital: 450.000,00 kn

Članovi društva: Grad Ivanić-Grad (OIB:52339045122)

Uprava: Mario Mikulić, direktor

Članovi nadzornog odbora: Ilijana Mišković, predsjednik NO
Ivor Vajzović, zamjenik predsjednika NO
Igor Martinčević, Nenad Vujanić, Lovorko Matković-članovi NO

Poslovna banka: Raiffeisen Banka

IBAN: HR85 2340 0091 1002 0286 6

Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o. -Financijski plan 2020.g.

	Plan 2019. 1	Realizacija 2019.g. 2	Realizacija Gospodarska djelatnost 3	Plan 2020.g. Gospodarska djelatnost 4	Plan 2020.g. Gospodarska djelatnost 5	Indeks Plan 2020/Plan 2019. (4:1)	Indeks Plan 2020/Realizacija 2019.g. (4:2)
Prihodi							
Prihod od prodaje usluga čišćenja i održavanje objekata u vlasništvu Grada	435.000	423.312	231.200	430.000	230.000	-1%	2%
Prihodi od usluga- uređenje objekata u vlasništvu Grada- domovi i drugo, Zelenjak, selidba	124.000	124.368		60.000		-52%	-52%
Manifestacije (dani Grada, bučijada, advent)	23.000	21.720		23.000		0%	6%
Prihodi od usluga radova po M.O.	20.000	0		20.000		0%	-
Prihod od prodaje usluga tekućeg održavanja zelenih površina	1.840.000	1.890.222		1.800.000		-2%	-5%
Prihodi od usluga-zelena čistka	6.000	6.210		25.000		317%	303%
Prihod od prodaje usluga tarupiranja	220.000	220.025		220.000		0%	0%
Usluga tarupiranja prema nalogima kom.reclara- ostalo	90.000	89.600		40.000		-56%	-55%
Prihod od prodaje usluga deratizacije i dezinfekcije	171.000	170.580		160.000		-6%	-6%
Prihod od prodaje usluga nabave i montaže urbane opreme, dječja igrališta	136.000	134.880		90.000		-34%	-33%
Prihod od prodaje usluga uređenja zelenih trgova	66.000	79.712		70.000		6%	-12%
Prihod od prodaje usluga uređenja trgova i sl. - instalaterski radovi	20.000	0		20.000		0%	-
Prihod od prodaje usluga održavanja tucaničkih cesta i bankina i poljskih putova u vl. Grada	215.000	214.260		250.000		16%	17%
Prihod od prodaje usl. održ. asfalta, kolnika, nogostupa (kpranje udarnih rupa)	175.000	173.821		205.000		17%	18%
Prihod od prodaje usluga zimske službe	400.000	223.992		800.000		100%	257%
Prihod od prodaje usluga-mali komunalni radovi	270.000	266.215		280.000		4%	5%
Prihod od prodaje usluga održavanja horizontalne signalizacije	130.000	127.833		130.000		0%	2%
Prihod od prodaje usluga održavanja vertikalne signalizacije i semafora	80.000	78.904		70.000		-13%	-11%
Prihod od usluga uklanjanja arhitektonskih barijera	20.000	0		20.000		0%	-
Prihod od prodaje usluga redovnog održavanja javne rasvjetle	23.000	23.065		0		-100%	-100%

	Plan 2019.	Realizacija 2019.g.	Realizacija 2019. Gospodarska djelatnost	Plan 2020. Plan 2020. Gospodarska djelatnost	Plan 2020.g. Plan 2020. Plan 2020.g. Gospodarska djelatnost	Indeks Plan 2020/Realizacija 2020/Realizacija 2019.g.	Indeks Plan 2020/Plan 2019.
Prihod od prodaje usluga dekorativnog održavanja	72.000	72.000		80.000		11%	11%
Prihod od prodaje usluga tekućeg održavanja groblja	33.000	33.500		80.000		142%	139%
Prihod od prodaje usluga - grobne naknade	592.000	591.909		600.000		1%	1%
Prihod od čišćenja i održavanja objekata-ostali	70.000	70.263	70.263	140.000	140.000	100%	100%
Prihodi od prodaje ostalih usluga groblja	176.000	185.805		210.000		19%	13%
Prihodi od uređenja zelenih površina-ostali	40.000	40.769	40.769	45.000	45.000	13%	13%
Prihod od prodaje usluga najma poslovnih prostora na tržišnici	160.000	158.439		190.000		19%	20%
Prihod od prodaje usluga korištenja prostora na tržišnici (placovina)	270.000	268.576		250.000		-7%	-7%
Prihod od najma razglasa	6.000	9.440	9.440	10.000	10.000	67%	67%
Prihodi od najma panoa za jumbo plakate, led display	2.000	1.575	1.575	5.000		150%	217%
Prihod od prodaje dimnjačarskih usluga	480.000	505.277	30.692	475.000		-1%	-6%
Prihod od prodaje knjigovodstvenih usluga	260.000	260.800	260.800	260.000	260.000	0%	0%
Prihodi od građevinskih i sl. radova - ostali (Ivakop, Vrtiči i sl.)	20.000	0		20.000		0%	0%
Prihod od najma O. S.- ostalo (štandovi i dr.)	20.000	0		25.000		25%	-
Prihod od prodaje usluge najma osobnog automobila Gradu	60.000	50.400	50.400	54.000	54.000	-10%	-10%
Ostali prihodi (npr. klima i sl.)	200.000	28.151		45.000		-78%	-78%
UKUPNI PRIHODI OD USLUGA	6.925.000	6.545.622	695.139	7.202.000	739.000	4%	10%
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	130.000	131.932				0%	-100%
Prihodi od naknada štete	10.000	6.545		10.000		0%	53%
Prihod od aktivnih vremenskih razgraničenja-amortizacija	120.000	135.906		140.000		17%	3%
Financijski prihodi-kamate,ovišne naknade,tečajne razlike	10.000	47.279		10.000		0%	-79%
Prihod od prodane robe u suvenirnici	39.000	39.263	39.263			-100%	-100%
Prihodi od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja	25.000	44.004		30.000		20%	-32%
UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	7.259.000	6.950.551	734.402	7.392.000	739.000	2%	6%

	Plan 2019. 1	Realizacija 2019.g. 2	Realizacija Gospodarska djelatnost 2019. 3	Plan 2020. Plan 2020. 4	Plan 2020.g. Gospodarska djelatnost 5	Indeks Plan 2020/Plan 2019. (4:1)	Indeks Plan 2020/Realizacija 2019.g. (4:2)
Rashodi							
2.1.Matrijalni troškovi	909.650	783.573	80.301	850.000	64.450	-7%	8%
Utrošeni materijal	502.000	449.772	60.166	466.000	54.440	-7%	4%
Utrošena energija	296.000	238.618	10.353	279.000	7.480	-6%	17%
Utrošen kancelarijski materijal	25.000	19.564	9.782	23.000	2.530	-8%	18%
Sitan inventar, zaštitna odjeća i auto gume	82.000	73.494	0	77.000	0	-6%	5%
Ostali troškovi	4.650	2.125	0	5.000	0	8%	135%
2.2.Troškovi usluga	1.913.000	1.485.706	23.148	2.137.500	32.770	12%	44%
Troškovi telefona i poštarine	62.000	54.448	7.413	57.000	6.270	-8%	5%
Usluge vanjskih izvođača radova	1.397.000	1.081.582	0	1.685.000	0	21%	56%
Usluge tekućeg održavanja	185.000	148.457	8.574	175.000	5.500	-5%	18%
Komunalne usluge	90.000	68.022	0	79.000	11.000	-12%	16%
Ostale usluge	179.000	133.197	7.161	141.500	10.000	-21%	6%
2.3.Amortizacija	440.000	452.591	0	420.000		-5%	-7%
2.4.Bruto plaće	3.300.000	3.231.880	469.000	3.400.000	564.000	3%	5%
2.5.Ostali troškovi poslovanja	566.000	811.331	125.119	534.000	62.200	-6%	-34%
Prijevoz na posao i s posla	120.000	118.960	16.815	120.000	18.000	0%	1%
Trošak osiguranja	90.000	80.189	0	90.000	0	0%	12%
Ostali troškovi	356.000	612.182	108.304	324.000	44.200	-9%	-47%
2.6.Financijski rashodi	33.200	23.370	0	35.000		5%	50%
TROŠAK RASHODA I PRODAJE DUGOTRAJNE IMOVINE	88.000	124.316	0	0		-100%	-100%
1.UKUPNO PRIHODI POSLOVANJA	7.259.000	6.950.551	734.402	7.392.000	739.000	2%	6%
2.UKUPNO TROŠKOVI POSLOVANJA	7.249.850	6.912.766	697.568	7.376.500	723.420	2%	7%
BRUTO DOBIT/GUBITAK	9.150	37.785	36.834	15.500	15.580	69%	-59%

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD d.o.o.
IVANIĆ-GRAD, Omladinska ulica 30
30.12.2019.

Plan nabave osnovnih sredstava za 2020. godinu

Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.

SREDSTVO	NAMJENA	PLANIRANA NABAVA BEZ PDV-a	OSTALO
Strojevi - kosilice, traktorčić i sl.	Održavanje zelenih i javnih površina, objekata i dr.	15.000 kn	
Alati, oprema i sl.	Održavanje zelenih i javnih površina, objekata i dr.	15.000 kn	
Nabava informatičke opreme: Računala, monitori i dr.	Obavljanje računovodstvenih, administratorskih i dr. uredskih poslova svrhe	15.000 kn	
Osobni automobil	Prijevozno sredstvo za potrebe Uprave groblja i dr.	120.000 kn	5 godina financijski lizing

Osnovna sredstva koja služe za obavljanje komunalne djelatnosti te osiguravaju rad društva financirati će se iz ugovorene cijene komunalne djelatnosti koju društvo obavi (u ugovorenoj cijeni radova pojedine komunalne djelatnosti ukaulirano je: gorivo, plaće radnika, servisi o.s., održavanje, amortizacija, lizing i dr.). U koliko društvo nije u mogućnosti financijski osigurati nabavu o.s. iz vlastitih prihoda Grad će u vidu kapitalne pomoći financirati nabavu o.s. koja su društvu potrebna. Ovaj Plan stupa na snagu 01.01.2020. godine.

Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.

Direktor:

Mario Mikulić, ing. građ.

**KOMUNALNI CENTAR
IVANIĆ-GRAD** d.o.o.

Ivanić-Grad/Omladinska ulica 30

1 PIB: 77038075724

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD
d.o.o.
IVANIĆ-GRAD, Omladinska ulica 30
30.12.2019.

Plan zaduživanja i otplata
Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.

1. Plan zaduživanja

Komunalni centar d.o.o. Ivanić-Grad se planira u 2020. godini dugoročno zadužiti kroz financijski leasing za nabavu osobnog vozila, a sukladno planu nabave osnovnih sredstava za 2020. godinu.

2. Plan otplata (sredstva u financijskom leasingu)

NAZIV	REGISTRACIJA	CIJENA BEZ PDV-A	UKUPNA CIJENA S PDV-OM	PLAĆEN PREDUJAM	RATA (Ukupno s kamatom)	ROK OTPLATE- mj.	DATUM NABAVE
DACIA DOKKER (UG.58963/2019)	ZG6309HE	65.711,99	82.139,99	16.428,00	1.210,00	60	15.05.2019.
DACIA DOKKER (UG.58962/2019)	ZG6319HE	65.711,99	82.139,99	16.428,00	1.210,00	60	15.05.2019.
IVECO DAILY - TRETNO VOZILO	ZG2795GH	220.914,29	276.142,86	69.843,75	3.800,00	60	26.06.2017.
IVECO DAILY - TRETNO VOZILO	ZG2796GH	220.914,29	276.142,86	69.843,75	3.800,00	60	26.06.2017.
KIA STONIC 1,2 - OSOBNO VOZILO	ZG9743HK	80.504,00	112.500,00	20.126,00	1.600,00	60	01/2020.
Ukupno					11.620,00		
Godišnji iznos za plaćanje					139.440,00		

Komunalni centar Ivanić-Grad d.o.o.
Bilanca - Plan 2020.g.

		Komunalni Centar plan 31.12.2020.
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	1	
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	2	1.750.000
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	3	50.000
1. Izdaci za razvoj	4	
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	5	20.000
3. Goodwill	6	
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	7	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	8	
6. Ostala nematerijalna imovina	9	30.000
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	10	1.700.000
1. Zemljište	11	
2. Građevinski objekti	12	450.000
3. Postrojenja i oprema	13	700.000
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	14	550.000
5. Biološka imovina	15	
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	16	
7. Materijalna imovina u pripremi	17	
8. Ostala materijalna imovina	18	
9. Ulaganje u nekretnine	19	
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)	20	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	21	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	22	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	23	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	24	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	25	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	26	
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	27	
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	28	
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	29	
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	30	
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	31	
3. Ostala potraživanja	32	
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	33	
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	34	
I. ZALIHE (036 do 042)	35	0
1. Sirovine i materijal	36	
2. Proizvodnja u tijeku	37	
3. Gotovi proizvodi	38	
4. Trgovačka roba	39	
5. Predujmovi za zalihe	40	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	41	
7. Biološka imovina	42	
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	43	930.000
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	44	
2. Potraživanja od kupaca	45	900.000
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	46	
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	47	10.000
5. Potraživanja od države i drugih institucija	48	
6. Ostala potraživanja	49	20.000
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	50	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	51	
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	52	
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	53	
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	54	
5. Ulaganja u vrijednosne papire	55	
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	56	
7. Ostala financijska imovina	57	
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	58	130.000
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	59	
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	60	2.810.000
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	61	

PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	62	830.000
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	63	450.000
II. KAPITALNE REZERVE	64	50.000
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	65	0
1. Zakonske rezerve	66	
2. Rezerve za vlastite dionice	67	
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	68	
4. Statutarne rezerve	69	
5. Ostale rezerve	70	
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	71	
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	72	318.000
1. Zadržana dobit	73	318.000
2. Preneseni gubitak	74	
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	75	12.000
1. Dobit poslovne godine	76	12.000
2. Gubitak poslovne godine	77	
VII. MANJINSKI INTERES	78	
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	79	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	80	
2. Rezerviranja za porezne obveze	81	
3. Druga rezerviranja	82	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	83	420.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	84	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	85	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	86	420.000
4. Obveze za predujmove	87	
5. Obveze prema dobavljačima	88	
6. Obveze po vrijednosnim papirima	89	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	90	
8. Ostale dugoročne obveze	91	
9. Odgođena porezna obveza	92	
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do 105)	93	760.000
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	94	
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	95	
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	96	
4. Obveze za predujmove	97	
5. Obveze prema dobavljačima	98	340.000
6. Obveze po vrijednosnim papirima	99	
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100	
8. Obveze prema zaposlenicima	101	250.000
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	120.000
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103	
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104	
12. Ostale kratkoročne obveze	105	50.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	800.000
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	2.810.000
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108	

PLAN NOVČANIH TOKOVA - Direktna metoda

Naziv pozicije		PLAN 2020.G.
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
1. Novčani primici od kupaca	001	8.000.000
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002	
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003	
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004	
5. Novčani izdaci dobavljačima	005	-3.500.000
6. Novčani izdaci za zaposlene	006	-3.500.000
7. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	007	
8. Ostali novčani primici i izdaci	008	-800.000
I. Novac iz poslovanja (AOP 001 do 008)	009	200.000
9. Novčani izdaci za kamate	010	
10. Plaćeni porez na dobit	011	-15.000
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 009 do 011)	012	185.000
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	013	40.000
2. Novčani primici od prodaje finansijskih instrumenata	014	
3. Novčani primici od kamata	015	
4. Novčani primici od dividendi	016	
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	017	
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	018	
II. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 013 do 018)	019	40.000
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	020	-160.000
2. Novčani izdaci za stjecanje finansijskih instrumenata	021	
3. Novčani izdaci s osnove danizh zajmova i štednih uloga	022	
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	023	
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	024	
III. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 020 do 024)	025	-160.000
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 019 + 025)	026	-120.000
Novčani tokovi od finansijskih aktivnosti		
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	027	
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih finansijskih instrumenata	028	
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	029	
4. Ostali novčani primici od finansijskih aktivnosti	030	
IV. Ukupno novčani primici od finansijskih aktivnosti (AOP 027 do 030)	031	0
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih finansijskih instrumenata	032	
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033	
3. Novčani izdaci za finansijski najam	034	
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	035	
5. Ostali novčani izdaci od finansijskih aktivnosti	036	
V. Ukupno novčani izdaci od finansijskih aktivnosti (AOP 032 do 036)	037	0
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 031+037)	038	0
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	039	
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 012 + 026 + 038 + 039)	040	65.000
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	041	65.000
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 040+041)	042	130.000