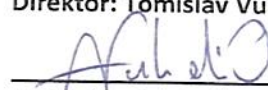


IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE ZELENILLO d.o.o.
Karlovac
za 2020. godinu

Karlovac, svibanj 2021.

ZELENILLO d.o.o.
KARLOVAC

Direktor: Tomislav Vukelić


Potpis i pečat tvrtke

NAZIV TVRTKE:

Zelenilo d.o.o. za održavanje i izgradnju javnih površina, groblja i obavljanje pogrebnih poslova

ADRESA POSLOVANJA:

Karlovac, Primorska ulica 39

TELEFON:

047 609 920

BESPLATNI TELEFON:

TELEFAX:

047 617 335

E-MAIL:

zelenilo@zelenilo.hr

WEB:

www.zelenilo.hr

ADRESE POSLOVNICA ILI IZDVOJENIH JEDINICA:

MATIČNI BROJ:

01160800

OIB:

58836601538

VLASNIŠTVO:

100% vlasništvo Grada

UPRAVA/DIREKTOR:

Tomislav Vukelić, direktor

NADZORNI ODBOR:

Barbara Kuzmanić – predsjednica
Mladen Krčmar – zamjenik predsjednice
Ivan Stavljenić – član
Romana Perković – članica
Zdravko Marić – predstavnik radnika

TEMELJNI KAPITAL:

2.967.300 kn

OSNOVNA DJELATNOST (NKD):

96.03 Pogrebne i srodne djelatnosti (NKD 2007)

REGISTRIRANE DJELATNOSTI DRUŠTVA:

- 01.12.1 (NKD 2002) Uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i sadnog materijala, osim skupljanja šumskih gljiva
- 01.41.0 (NKD 2002) Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji; uređenje i održavanje krajolika
- održavanje i izgradnja javnih površina
- održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova
- izrada vijenaca i buketa
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- građenje, projektiranje i nadzor
- održavanje i popravak motornih vozila
- čišćenje snijega i leda s prometnica, uključujući posipanje soli ili pijeska
- gospodarenje neopasnim otpadom
- održavanje prometne horizontalne i vertikalne signalizacije i opreme na cestama

OTVORENI RAČUNI U BANKAMA:

HR5024000081190026197 Karlovačka banka d.d., Karlovac
 HR6824840081101923393 Raiffeisen Bank Austria d.d., Zagreb
 HR6123400091110163161 Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb
 HR8724020061100600426 Erste@Steiermarkische Bank d.d., Rijeka

STANJE ŽIRO RAČUNA NA DAN 31.12.2020.:

- Redovni žiro račun – 2.457.901 kn
- Devizni račun – 43.933 kn

KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN 31.12.2020.(S PREOSTALIM IZNOSOM I ROKOM OTPLATE):

BANKA I LEASING	PREOSTALI IZNOS ZADUŽENJA	ROK OTPLATE
HBOR - zgrada	5.425.000	30.09.2028.
Pbz leasing – Sweep star 60	227.700	31.10.2024.
Impuls leasing – traktor Kubota	297.579	15.11.2023.
Ukupno:	5.950.279	

IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

0,00

STANJE GOTOVINE U BLAGAJNI na dan 31.12.2020:

12.720 kn

BROJ ZAPOSLENIH:

121

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI, DOBNA I RODNA STRUKTURA:

STRUČNA SPREMA	UKUPNO ZAPOSLENIH	RODNA STRUKTURA		DOBNA STRUKTURA	
		ŽENE	MUŠKARCI	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	14	9	5	1 (do 30 godina) 3 (od 31-40 godina) 6 (od 41-50 godina)	2 (od 31-40 godina) 2 (preko 50 godina)
VŠS	8	6	2	2 (do 30 godina) 3 (od 41-50 godina) 1 (preko 50 godina)	2 (preko 50 godina)
SSS	47	13	34	1 (do 30 godina) 2 (od 31-40 godina) 7 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	7 (do 30 godina) 14 (od 31-40 godina) 10 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)
NSS	10	2	7	1 (31-40 godina) 1 (preko 50 godina)	3 (41-50 godina) 4 (preko 50 godina)
VKV	1		1		1 (preko 50 godina)
KV	10	2	8	2 (31-40 godina)	3 (od 41-50 godina) 5 (preko 50 godina)
PKV	1		1		1 (od 41-50 godina)
NKV	30	8	22	3 (41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	4 (31-40 godina) 9 (41-50 godina) 11 (preko 50 godina)

OSNOVICE ZA OBRAČUN PLAĆE:

2.400 kn

PROSJEČNA BRUTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

6.670 kn

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE
2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2020.
3. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
 - BILANCA
 - AKTIVA
 - DUGOTRAJNA IMOVINA
 - KRATKOTRAJNA IMOVINA
 - PASIVA
 - KAPITAL I REZERVE
 - DUGOROČNE OBVEZE
 - KRATKOROČNE OBVEZE
 - ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA
 - RAČUN DOBITI I GUBITKA
 - PRIHOD OD PRODAJE
 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI
 - POSLOVNI RASHODI
 - DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA
 - POREZ NA DOBIT
 - REZULTAT POSLOVANJA NAKON OPOREZIVANJA
 - DETALJNA STRUKTURA PRIHODA
 - DETALJNA STRUKTURA RASHODA
 - POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA
4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI 2021.

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE

Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15.), Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16.) uređena su financijska izvješća trgovačkih društava i njihov sadržaj, opseg i način sastavljanja.

Za financijska izvješća za 2020.g. veličina poduzetnika određuje se na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2019.g. (čl. 5.st.1.ZOR-a):

Razvrstavanje poduzetnika prema veličini:

Elementi	Mikro- poduzetnici (ne prelaze 2 od 3)	Mali poduzetnici (nisu mikro i ne prelaze 2 od 3)	Srednji poduzetnici (nisu mali prelaze 2 od 3 za male, ali ne prelaze 2 od 3)	Veliki poduzetnici (prelaze 2 od 3 za srednje)
Ukupna aktiva	2,6 mil.kn	30,0 mil.kn	150,0 mil.kn	150,0 mil.kn
Prihod	5,2 mil.kn	60,0 mil.kn	300,0 mil.kn	300,0 mil.kn
Broj zaposlenih (prosječan broj)	10	50	250	250

Zelenilo d.o.o. pripada malim poduzetnicima i obveznik je primjene HSFI-ja, ne mora sastaviti sva propisana izvješća već samo (čl.15.st.10 ZOR-a) bilancu, račun dobiti i gubitka te bilješke uz financijske izvještaje.

Godišnja financijska izvješća trebaju prikazati istinit i objektivni položaj te uspješnost u poslovanju poduzetnika.

BILANCA

Bilanca odnosno Izvještaj o financijskom položaju je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum, sastavljaju je svi obveznici primjene Zakona o računovodstvu – neovisno o njihovoj veličini. Sredstva (imovina) čine aktivu, a izvori sredstava (kapital i obveze) čine pasivu.

Aktiva i pasiva uvijek imaju istu vrijednost, jer prikazuju presjek istog stanja poduzeća na dan bilance.

Aktiva prikazuje vrijednost svih vrsta sredstava kojima raspolaže Društvo, a sastoji se od dugotrajne i kratkotrajne imovine.

Pasiva se dijeli na vlastite i tuđe izvore. Vlastiti izvori nazivaju se kapitalom (glavnica), a tuđi izvori su obveze koje mogu biti dugoročne i kratkoročne.

2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2020.

Tvrtka Zelenilo d.o.o. 2020. godinu završila je s uspješnim poslovnim rezultatom. Osim financijskih bilježe se i projektni uspjesi, te kao odraz dobre organizacije, raspodjele resursa i upravljanja sredstvima tvrtka bilježi dobit nakon oporezivanja u iznosu od 185.706 kn. Ukupni prihodi tvrtke iznosili su 20,9 milijuna, a ukupni rashodi 20,7 milijuna kuna.

Sam život tvrtke u 2020. godini u značajnoj je mjeri obilježila pandemija.

U realizaciji Operativnog plana održavanja zelenih površina i groblja tvrtka održava 150 ha zelenih površina grada košnjama u višestrukim navratima, 22 groblja, 31 dječje igralište. Održavaju se živice, ružičnjaci, ukrasni. Održavaju se grmovi, cvjetnjaci, obnavljamo, sadimo i orezujemo drvorede. U 2020. godini smo posadili 144 komada mladih stabala u raznim dijelovima grada te u poduzetničkoj zoni u Gornjem Mekušu 147 stabala.

Održavaju se i uređuju pješačke staze, Foginovo kupalište, prostor oko Aquatike.

U segmentu pogrebnih poslova se održavaju 22 groblja, a ukope vršimo na 24 groblja. U 2020. godini bilo je 862, godinu ranije 712 ukopa. Stožer civilne zaštite Republike Hrvatske donio je Odluku o nužnim epidemiološkim mjerama kojima se ograničavaju okupljanja i uvode druge nužne epidemiološke mjere i preporuke radi sprječavanja prijenosa bolesti COVID-19 putem okupljanja.

Prilikom dogovaranja ukopa, radnici Zelenila obavijeste naručitelja ukopa o propisanim epidemiološkim mjerama te se građani u najvećem broju pridržavaju propisanih mjera.

Na grobljima također obavljamo košnju, te održavamo nasade i cvjetnjake. Sredstva iz godišnje grobne naknade (oko 2,6 mil. kuna) investirana su osim u redovno održavanje i poboljšanje pogrebnih usluga i u infrastrukturu na grobljima. Protekle godine realizirane su brojne investicije na grobljima. Treba izdvojiti na groblju Jamadol postavljanje ograda s zapadne strane groblja. Izgradili smo i šest novih grobnica sa stazama, dodatno smo uredili trg ispraćaja. Na groblju Mala Švarča izgradili smo centralnu prometnicu kroz groblje, a na ovom groblju izgradili smo i potporni zid. Na groblju Rečica obnovili smo krov na mrtvačnici. Postavili smo sigurnosne kamere na grobljima Hrnetić te Velika i Mala Švarča. Na groblju Hrnetić uredili smo stazu na starom dijelu groblja. Na groblju Kamensko postavili smo dio nove ograde, a uredili smo i unutrašnjost mrtvačnice. Na groblju na Stativama obnovili smo krov na mrtvačnici. Potporni zid izgradili smo na Pravoslavnom groblju. Groblje Velika Švarča od ove je godine bogatije za izgradnju dijela ograde i novih rasvjetnih tijela. Na groblju u Skakavcu izvršili smo rekonstrukciju platoa ispred mrtvačnice, a groblje Tušilović smo dodatno hortikulturno uredili. Na Vojnom groblju rekonstruirali smo još jedan potporni zid. Na Katoličkom groblju Dubovac izgradili smo novu fontanu.

U jedinici prometne signalizacije realizira se Ugovor o podizvođenju dijela komunalnih poslova redovnog održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Karlovca kao što se pružaju predmetne usluge i ostalim subjektima.

Značajan dio rashoda uložen je u novu opremu i nova gospodarska vozila tako smo između ostalog u 2020. godini kupili novi Renault Master te motorne pile i motokultivatore. Na taj način tvrtka je poboljšala i unaprijedili kvalitetu svojih usluga te ostvarili perspektive za još bolje poslovne rezultate. Važno je reći kako naša tvrtka oko 30 posto svojih prihoda ostvaruje obavljajući hortikulturne radove i pružajući usluge na tržištu trećim licima te širimo poslove i izvan grada Karlovca.

Na području našeg grada brinemo i uređujemo o 50-ak cvjetnjaka, a cvijeće koje ih krasi uzgojeno je u našem rasadniku. Tako godišnje proizvedemo 110 tisuća komada raznog cvijeća koje najveći dio sadimo u karlovačke cvjetnjake koji uljepšavaju i oplemenjuju životni prostor grada i njegovih stanovnika.

U organizaciji karlovačkog Adventa tvrtka je odradila sve pripremne radove, kao i samo kićenje grada. Kupnjom novog božićnog nakita i promjenom načina kićenja, našim građanima i posjetiteljima omogućili smo novi doživljaj blagdana. U suradnji s Javnom vatrogasnom postrojbom okićeno je i najviše božićno drveće u Hrvatskoj.

Naša želja i najvažniji cilj je stvarati društveno, odgovorno i korisno poslovanje koje je u prvom redu namijenjeno višoj kvaliteti života i poboljšanju životnog standarda naših građana, korisnika usluga. Naša vizija za narednu godinu je gradnja modernog, prilagodljivog i inovativnog poduzeća.

3. GODIŠNJA FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA NA DAN 31.12. 2020. god.

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1.	2.	3.	4.
1.	AKTIVA A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva) (red. Br. 3 + 4 + 5 + 6)	12.046.998	11.155.589
3.	I. Nematerijalna imovina	749.895	641.116
4.	II. Materijalna imovina	11.153.924	10.376.188
5.	III. Financijska imovina	115.976	115.976
6.	IV. Potraživanja	27.203	22.309
7.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrtna sredstva) (red. br. 8 + 9 + 10 + 11)	4.872.044	5.609.738
8.	I. Zalihe	507.118	614.961
9.	II. Potraživanja	2.376.083	2.060.770
10.	III. Financijska imovina	285.948	327.737
11.	IV. Novac na računu i blagajni	1.702.895	2.606.270
12.	D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	77.407	71.085
13.	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
14.	F. UKUPNA AKTIVA (red. br. 1 + 2 + 7 + 12 + 13)	16.996.449	16.836.412
15.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.007.909	2.148.529
	PASIVA A KAPITAL I REZERVE (red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24)		
16.	(red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24)	6.641.153	6.800.526
17.	I. Upisani kapital	2.967.300	2.967.300
18.	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)		
19.	III. Revalorizacijska rezerva	3.541.433	3.641.443
20.	IV. Rezerve	32.410	6.077
21.	V. a) Zadržana dobit		
22.	V. b) Preneseni gubitak		
23.	VI. a) Dobitak tekuće godine	100.010	185.706
24.	VI. b) Gubitak tekuće godine		
25.	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	80.000	542.258
26.	C. DUGOROČNE OBVEZE	6.436.765	5.651.073
27.	D. KRATKOROČNE OBVEZE	3.148.308	3.218.575
28.	E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	690.223	623.980
29.	F. UKUPNA PASIVA (red. br. 16 + 25 + 26 + 27 + 28)	16.996.449	16.836.412
30.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.007.909	2.148.529

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritjecati u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kuna.

Nakon početnog mjerenja, imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu uporabu. Imovina u izgradnji se ne amortizira. Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po stopama amortizacije kako slijedi:

	2018.	2019.
Nematerijalna imovina	25%	25%
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje	5%	5%
Građevinski objekti drvene i metalne konstrukcije	5%	5%
Proizvodna oprema, pogonski i poslovni inventar	20%	20%
Informatička oprema, telekomunikacijska oprema	50%	50%
Cestovna motorna vozila (teretna)	25%	25%
Osobni automobili	20%	20%
Uredska oprema	25%	25%
Dugotrajni nasadi	10%	10%

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa kroz procijenjeni vijek korištenja primjenom linearne metode.

Dugotrajna nematerijalna imovina – 749.895 kn

Dugotrajna nematerijalna imovina evidentirana u knjigovodstvu odnosi se na kupljene softvere i na prava vezana za ulaganje na grobljima koja održava Zelenilo d.o.o.

Povećanja vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 121.342 kn, a odnosi se na ulaganje u računalne programe. Smanjenje dugotrajne nematerijalne imovine odnosi se na amortizirani iznos nematerijalne imovine u iznosu 110.013 kn.

Dugotrajna materijalna imovina – 11.153.924 kn

Dugotrajna materijalna imovina se iskazuje prema trošku nabave sukladno točki 6.6. HSFI-a 6. Amortizira se linearnom metodom, prema Odluci direktora o obračunu amortizacije (ur. broj: 2975/01) i dopunama Odluke (3825/03, 4185/04, 4360A/07, 4550A/09).

Struktura dugotrajne imovine

Red. Br.	O P I S	Vrijednost na dan 31.12.2020. god.			Promjene u 2020. god.	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Zemljište	2.095.000	-	2.095.000	-	-
2.	Građ. objekti	10.623.718	3.730.331	6.893.387	-	409.342
3.	Postr. i oprema	8.915.554	7.830.260	1.085.294	364.994	687.178
4.	Umjetnič. slika	8.500	-	8.500	-	-
5.	Dug. mat. i u pripr.	11.221	-	11.221	4.410	8.045
6.	Višegod. nasadi	12.520	12.520	-	-	-
7.	Stanovi	792.507	515.129	277.378	-	39.625
8.	Ostalo	20.400	14.992	5.408	-	2.950

Ukupna dugotrajna materijalna imovina na dan 31.prosinca 2020. godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 10.376.188 kn.

Povećanje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2020. godini iznosi 369.404 kuna od čega se najveći dio odnosi na opremu i transportna sredstva 364.994 kn, a ostatak od 4.410 kn na dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi. Povećanje opreme i transportnih sredstva se odnosi na kupnju vozila Renault Master, motornih pila, motokultivatora, trimera, kosača visokih grana i osobnog vozila VW polo.

Smanjenje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine po nabavnoj vrijednosti iznosi 1.144.190 kn.

Smanjenje se odnosi na rashod opreme i alata zbog dotrajlosti nabavne vrijednosti 67.764 kuna te prodaje nasada u pripremi u iznosu 8.045 kn, a koji su evidentirani u okviru materijalne imovine u pripremi.

Smanjenje je evidentirano i temeljem obračunate amortizacije za 2020. godinu u iznosu od 1.139.095 kn, od čega se 409.342 kn odnosi na amortizaciju građevinskih objekata, 687.178 kn na amortizaciju opreme, transportnih sredstava i alata i na stanove se odnosi 39.625 kuna.

Ostala imovina nabavne vrijednosti u iznosu 28.900 kn odnosi se na umjetničke slike u iznosu 8.500 kn te korpus u iznosu 4.600 kn i kovani grb u iznosu od 4.000 kn, te svijetleći totem u iznosu od 11.800 kn. Sadašnja vrijednost ostale imovine iznosi 13.908 kn.

Ulaganja u nekretnine odnose se na 3 stana u vlasništvu Zelenila d.o.o. čija nabavne vrijednost iznosi 792.507 kn, otpisana vrijednost 515.129 kn, a sadašnja vrijednost 277.378 kn.

Dugotrajna financijska imovina – 115.976 kn

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, te se stoga pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Sudjelujući interesi (udjeli)

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Udjeli u Hrvatskom Radio Karlovcu	115.976	115.976
Ukupno:	115.976	115.976

Iskazana imovina odnosi se na 12,03 % udjela Zelenila d.o.o. u temeljnom kapitalu Hrvatskog radio Karlovca.

Dugoročna potraživanja – 22.309 kn**Dugotrajna potraživanja**

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Potraživanja za prodane stanove	27.203	22.309
Ukupno:	27.203	22.309

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanje za 15 stanova prodanih na kredit (obročna otplata). U 2020. godini naplaćeno je 4.895 kn ovih potraživanja.

Zalihe – 614.961 kn

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave, a njihov utrošak se obračunava metodom prosječnih cijena, iznose 249.608 kn. Nabavljeni sitan inventar, auto gume i radna odjeća evidentiraju se po mjestima rada i jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu. Zalihe sitnog inventara iznose 22.321 kn. Trgovačka roba u pogrebnom i rasadniku iznosi 254.462 kn vodi se po maloprodajnim cijenama s uključenim PDV-om, te obračunatom razlikom u cijeni, zalihe gotovih proizvoda - knjige 88.570 kn.

KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – 2.060.770 kn

OPIS	31.12.2019. god	31.12.2020. god
Potraživanja od kupaca	2.282.314	1.969.886
Potraživanja od države i dr. inst.	73.413	75.050
Ostala potraživanja	20.356	15.834
UKUPNO	2.376.083	2.060.770

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2020. god., u ukupnom iznosu od 2.060.770 kn najveći dio (96%) odnosi se na potraživanja od kupaca 1.969.886 kn.

U strukturi potraživanja od kupaca najznačajnija su potraživanja od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 1.163.132 kn, od čega se najveće potraživanje odnosi na Grad Karlovac koje će biti naplaćeno u 2020. godini. Potraživanja za godišnju grobnu naknadu iznose 806.753 kn od toga potraživanja za 2020.g. iznose 592.752 kn, a ostatak od 214.001 kn odnosi se na godišnju grobnu naknadu za 2019. g.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 75.050 kn , a odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez na dohodak 13.723, kn, predujam poreza na dobit 30.989 kn i potraživanja za isplatu bolovanja 20.349, te potraživanja za PDV u iznosu od 9.988 kn. kn.

Ostala potraživanja odnose se na predujmove dobavljaču u iznosu od 8.211 kn i potraživanja od osiguravajućih društava u iznosu od 15.834 kn.

Financijska imovina – 327.737 kn

Potraživanje u iznosu 285.948 kuna odnosi se na dane jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu sa PBZ leasing , S-leasing , Alfa leasing i Impuls leasing. Potraživanja u iznosu od 50.000 kn odnose se na kratkotrajnu pozajmicu Rukometnom klubu Karlovac, a ista je vraćena u 1. mjesecu 2021.g. s obračunatom pripadajućom kamatom.

Novac na računu i u blagajni – 2.606.270 kn

Sastoji se od stanja na redovnim žiro - računima 31.12.2020. u iznosu 2.547.618 kn, stanja na deviznim računima 49.799 kn i gotovine u blagajni u iznosu 8.853 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – 71.085 kn

Razgraničeni troškovi – evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi koji će teretiti rashode u idućoj godini na koju se odnose. (pretplate na stručnu literaturu za 2021. godinu, kao i posebna najamnina za OTP leasing koja se razgraničava za svaku godinu otplate leasinga).

Upisani kapital – 2.967.300 kn

Temeljni kapital Društva utvrđen je u nominalnoj vrijednosti od 2.967.300 kuna . Iskazani upisani kapital u financijskim izvještajima jednak je upisanom u sudskom registru Trgovačkog suda u Karlovcu.

Vlasnička struktura sa stanjem na dan 31.12.2020. godine

Naziv osnivača	Temeljni kapital	Udio u vlasništvu %
GRAD KARLOVAC	2.967.300	100
Ukupno:	2.967.300	100

Struktura ukupnog kapitala Društva

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Temeljni (upisani) kapital	2.967.300	2.967.300
Ostale rezerve	3.541.433	3.641.443
Revalorizacijske rezerve-stanovi	32.410	6.077
Dobit poslovne godine	100.010	185.706
Ukupno:	6.641.153	6.800.526

Za 2020. godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu 185.706 kn (prethodne godine 100.010 kn).

Prema odluci Skupštine Društva od 16. lipnja 2020. godine ostvarena dobit za 2019. godinu u iznosu 100.010 kn raspoređena je u ostale rezerve Društva.

Revalorizacijske rezerve – 6.007 kn

Odnosi se na revaloriziranu vrijednost stanova u vlasništvu Društva.

Rezerve – 3.641.443 kn

Rezerve su veće za 100.010 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostvarenu dobit u 2019.

Dobitak tekuće godine – 185.706 kn

Rezultat poslovanja za 2020. godinu je dobit nakon oporezivanja u iznosu 185.706 kn.

Dugoročne obveze – 5.651.073 kn

Odnose se na dugoročne kredite, obveze za predujmove za godišnju grobnu naknadu i odgođenu poreznu obvezu.

	31.12.2019.	31.12.2020.
	kuna	kuna
Dugoročni krediti:		
Dugoročni kredit - KARLOVAČKA BANKA	33.334	
Tekuće dospijeće	(33.334)	
Dugoročni kredit -HBOR	6.125.000	5.425.000
Tekuće dospijeće	(700.000)	(700.000)
Financijski leasing:		
Pbz leasing – Sweep star 60	279.020	227.700
Tekuće dospijeće	(51.320)	(54.044)
Impuls leasing – Kubota i priključci	389.269	297.579
Tekuće dospijeće	(91.691)	(96.622)
Alfa leasing d.o.o. po ugovoru 6810009740	46.341	
Tekuće dospijeće	(46.341)	
Ukupno dugoročne obveze	6.436.765	5.099.613

Napomene uz dugoročne kredite:

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 170-02179 od 13.07.2018. godine sa tvrtkom Pbz leasing d.o.o. kupljeno je vozilo za sakupljanje otpada u vrijednosti 332.310 kuna bez PDV-a, 415.387 kuna s PDV-om. Iznos od 83.077 kuna plaćen je odmah, a ostatak se plaća u 72 jednake rate uz fiksnu kamatu od 4,80% godišnje. Otplata kredita započela je 30.11.2018. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog zadnjeg u mjesecu. Rok povrata je do 31.10.2024. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2020. godine iznosi 227.700 kn.

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 34377, 34380, 34378, 34379 od 13.08.2018. godine sa tvrtkom Impuls leasing d.o.o. kupljeno je vozilo traktor Kubota, malčer Ferri, Rasipač Agrex, Ralica za snijega u vrijednosti 563.292 kuna. Iznos od 120.832.077 kuna plaćen je odmah, a ostatak se plaća u 60 jednakih rata. Otplata kredita započela je 13.08.2018. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog 15. u mjesecu. Rok povrata je do 15.11.2023. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2020. godine iznosi 297.579 kn.

Temeljem Sporazuma o zasnivanju založnog prava na pokretninama radi osiguranja novčane tražbine sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, Zagreb, Strossmayerov trg 9., dana 06.09.2016. godine zaključen je Ugovor o kreditu broj:KO-22/16 u iznosu od 7.000.000 kn. Ugovorena je promjenjiva redovna kamatna stopa u visini 3%, interkalarna kamata u visini redovne kamate, promjenjiva zatezna kamata, naknade, troškovi i ostalo sukladno ugovoru. Novčana tražbina po ugovoru o kreditu dospijeva u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata čiju visinu utvrđuje HBOR. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31. prosinca 2020. godine iznosi 5.425.000 kn.

Odgođena porezna obveza

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Odgođena porezna obveza	7.114	1.334
Ukupno:	7.114	1.334

Odgođena porezna obveza u iznosu 1.334 kuna odnosi se na revalorizirani dio dugotrajne imovine koji će se u budućim razdobljima prenijeti u korist obveze poreza na dobit u visini obračuna u PD obrascu svake godine ili ukoliko nema porezne obveze u toj godini razmjerni dio prenijet će se u zadržanu dobit.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove – 542.258 kn**Rezerviranja**

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Rezerviranja za započete sudske sporove	-	78.500
Rezerviranja za neiskorištene GO	-	433.758
Rezerviranja za otpremnine	80.000	30.000
Ukupno:	80.000	542.258

Rezerviranja za otpremnine smanjena su u 2020. godini na 30.000 kuna u skladu sa godišnjim planom smanjenja broja radnika, rezerviranja za neiskorištene godišnje odnose iznose 433.758 kn, ovaj iznos je rezerviran jer je u 2020. godini ostalo puno neiskorištenog godišnjeg odmora zbog pandemije izazvane virusom Covid 19. Radnici su bili na radu od kuće ili na bolovanju pa je iz tog razloga ostalo puno godišnjeg odmora. Iznos od 78.500 kn rezerviranja za započete sudske sporove odnosi se na radni spor za naknadu štete Mario Glavičar predmet broj 131/16 kod Općinskog suda u Karlovcu.

KRA TKOROČNE OBVEZE – 3.218.575 kn**Obveze za zajmove**

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Tekuće dospijeće kredita	922.875	850.666
Ukupno:	922.875	850.666

Odnosi se na dugoročne kredite, a u skladu s HSFI izdvojeni dio koji se odnosi na tekuće dospijeće, tj. dospijeće u tekućoj godini.

Obveze za predujmove

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Predujmovi kupaca u zemlji	11.767	72.209
Predujmovi godišnjih grobnih pristojbi	593.241	623.676
PDV u predujmovima	(125.636)	(145.759)
Ukupno:	479.372	550.126

Predujmovi kupaca iznose bez uplaćenog poreza na dodanu vrijednost u 2020. godini 550.126 kuna.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Obveze prema dobavljačima u zemlji za obrtna sredstva i usluge	926.481	1.294.029
Obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije	138.090	20.246
Ukupno:	1.064.571	1.314.275

Nepodmirene obveze prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2020. g. iznose 668.709 kn, najznačajniji su: GPT Đurasek 244.527 kn, Kaktus Zagreb 101.174kn, Elektrocentar Krznarić 98.175 kn, Jezerinac Karlovac 116.871 kn, Bio direkt 107.962 kn i ostali. Sve gore navedeno je podmireno do kraja ožujka 2021. godine.

Obveze prema zaposlenima

	31.12.2019. kuna	31.12.2020. kuna
Obveze za neto plaće	556.592	547.224
Ukupno:	556.592	547.224

Obveze prema zaposlenima u iznosu 547.224 kn odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2020. god. isplaćenu u siječnju 2021. god.

Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2019.	31.12.2020.
	kuna	kuna
Obveze za uplatu PDV-a	303.085	224.954
Obveza za porez na dobit	-	
Doprinos za zdravstvo na plaću	121.967	116.210
Doprinosi iz plaće –MIO 1. i 2.stup	147.839	140.860
Porez iz plaće i prirez	29.126	16.217
Obveze za bolovanje	2.253	8.169
Ukupno:	604.270	506.410

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2019.	31.12.2020.
	kuna	kuna
Sredstva za uređenje staklenika-razglas	204.692	184.392
Namjenska dotacija- groblje Jamadol, infrastruktura	321.409	280.025
Namjenska dotacija- groblje D1, drenažni kanal	25.137	21.270
Namjenska dotacija- Groblje Mala Š., Sv. Dorotea	69.735	60.739
Namjenska dotacija- Groblje Hrnetić, staza	44.347	25.066
Ukupno	665.320	571.492

Kao prihod budućeg razdoblja evidentirane su doznake Grada Karlovca za obnovu staklenika, uređenje gore navedenih grobalja i doznake Fonda za energetska učinkovitost za kupnju vozila za sakupljanje otpada-autosmetlara.

Doznake imaju tretman državne potpore. Potpore se unose u prihode u omjeru nastalih troškova amortizacije onih ulaganja koja su financirana iz doznaka navedenih potpora.

U 2020. godini s te osnove prihodovano je 93.829 kn (u prethodnoj godini 119.879 kn) .

Izvanbilančne evidencije

U izvanbilančnoj evidenciji evidentiran je S-leasing u iznosu 954.240 kuna, Impuls leasingu u iznosu od 486.374 kuna i OTP leasing u iznosu od 405.262 kn, kao i zemlja s groblja Hrnetić koja će prilikom utroška biti evidentirana preko skladišta materijala kako bi istovremeno suočili troškovi i prihodi za točno potrošenu količinu zemlje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka je pregled prihoda, rashoda, te ostvarenog financijskog rezultata u obračunskom razdoblju.

U nastavku je prezentiran skraćeni Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2020. – 31.12.2020. god.

Red. Br.	POZICIJA	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEX
		2018. g.	2019.g	2020.g.	2020.	PI/2020
1	Poslovni prihodi	19.252.897	21.305.375	20.971.020	19.451.973	108
2	Poslovni rashodi	18.654.740	20.877.711	20.526.126	19.053.761	108
3	Financijski prihodi	31.293	31.918	17.703	30.000	59
4	Financijski rashodi	198.038	249.263	211.338	370.000	57
5	Ukupni prihodi iz poslovanja	19.284.190	21.337.293	20.988.723	19.481.973	108
6	Ukupni rashodi iz poslovanja	18.852.778	21.126.974	20.737.463	19.423.761	107
7	Izvanredni prihodi					
8	Izvanredni rashodi					
9	UKUPNI PRIHODI	19.284.190	21.337.293	20.988.723	19.481.973	108
10	UKUPNI RASHODI	18.852.778	21.126.974	20.737.463	19.423.761	107
11	Dobit / gubitak	431.412	210.319,07	251.259	58.212	432
12	Porez na dobit	121.396	110.308,60	65.553		
13	Dobit nakon oporez.	310.016	100.010,47	185.706	58.212	319

Ukupni prihodi poslovanja iznose 20.988.723 kn, bilježe 2% smanjenja u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 20.737.463 kn manji su za 2% u odnosu na prošlu godinu.

Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 251.259 kn, a čista dobit nakon oporezivanja 185.706 kn.

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Poslovni prihodi – 20.971.020 kn

U nastavku je prezentiran usporedni pregled realiziranih poslovnih prihoda u 2020.g, 2019. g., 2018.g., i planiranih prihoda.

Red.b r	OPIS	OSTVARENO	OSTVAREN O	OSTVARENO	PLAN	INDE X
		2018.g.	2019.g.	2020.g.	2020.G.	20/pl
1	Održavanje zelenih površina Grad	5.773.672	7.497.196	7.167.425	6.553.973	109
2	Grad - druge pozicije	131.753	364.399	594.873	170.000	350
3	Zelene površine - ostalo	1.029.459	936.674	663.070	1.000.000	66
4	Zimska služba	667.014	163.643	78.681	300.000	26
5	Održavanje groblja - Grad	799.995	799.995	799.995	800.000	100
6	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ceste	1.684.004	1.939.614	1.645.160	1.760.000	93
7	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ostalo	201.124	390.600	101.053	150.000	67
8	Prodaja pogrebne opreme	1.058.143	981.250	1.324.791	1.120.000	118
9	Pogrebne usluge i prijevozi	2.671.421	2.644.378	3.165.235	2.650.000	119
10	Godišnje grobne naknade	2.664.899	2.675.939	2.688.332	2.648.000	102
11	Izrada pogrebnih ograda - krančeva	528.133	533.557	540.293	400.000	135
12	Naknada za ustupanje grobnih mjesta	196.975	154.339	229.436	200.000	115
13	Radionica za izradu vijenaca, aranžmana i rasadnik	1.340.736	1.672.478	1.656.801	1.300.000	127
16	Ostali prihodi	505.569	551.313	315.873	400.000	79
	UKUPNO	19.252.897	21.305.375	20.971.019,61	19.451.973	108

Prihod od održavanja zelenih površina i spomenika na području grada Karlovca - 7.167.425 kn

Ovi prihodi iz proračuna grada Karlovca za održavanje zelenih površina ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju zelenih površina i groblja za 2020. godinu, i ugovorom za održavanje imovine u vlasništvu Grada Karlovca, a koji se odnosi na spomenike i spomen obilježja te njegovim dodacima

Prihod od grada Karlovca (druge pozicije) – 594.873 kn

Odnosi se na održavanje zelenih površina ostvaren u skladu s Ugovorom o izvođenju dijelova radova na održavanju zelenih površina na području grada Karlovca donesenih po mišljenju Komisije za uređenje i zaštitu zelenih površina grada Karlovca, kao i za radove dodatnog održavanja spomenika parkovne arhitekture, (radovi na orezivanju i uklanjanju stabala ta nabava i sadnja novih); hortikulturno održavanje dječjih igrališta.

Prihod zelene površine – ostalo – 663.070 kn

Odnosi se na hortikultura uređenja za treće osobe: Ceste d.d. Karlovac; Turistička zajednica grada Karlovca; Općina Draganić; Gradska toplana d.o.o.; grad Ogulin i drugi

Prihodi o zimske službe – 78.681 kn

Odnosi se u najvećem dijelu na održavanje nogostupa, biciklističkih staza i šetnica na području grada Karlovca u zimskim uvjetima koje smo održavali kao podizvođač radova za Ceste d.d. Karlovac, Konzum d.d., KIM d.o.o., Spar d.o.o. i dr.

Prihod od održavanja groblja – 799.995 kn

Prihod iz proračuna grada Karlovca za ovu poziciju ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju groblja na području Grada Karlovca za 2020. godinu.

Prihod od vertikalne i horizontalne signalizacije za Ceste Karlovac d.d. – 1.645.160 kn

Ovi prihodi uključuju horizontalnu i vertikalnu prometnu signalizaciju, a ostvareni su u skladu s ugovorom o podizvođenju dijela komunalnih poslova redovnog održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Karlovca.

Prihod od signalizacije za treće osobe – 101.053 kn

Odnosi se na usluge prometne signalizacije prema trećim licima

Prihodi od prodaje pogrebne opreme – 1.324.791n

Ovaj prihod je podložan tržišnim utjecajima kupovanjem jeftinije pogrebne opreme. Prihod je za 35% veći u odnosu na prošlu godinu.

Prihod od pogrebnih usluga i usluga prijevoza – 3.165.235 kn.

Ovaj prihod ovisi o raznim faktorima koje je teško predvidjeti (br. ukopa, udaljenosti prijevoza i sl.). Prihod je veći u odnos na plan, a jedan od razloga je i broj preminulih zbog Covid 19 virusa.

Prihod od godišnjih grobnih naknada – 2.688.332 kn

Prihod od godišnjih grobnih naknada je veći za 1% u odnosu na planirani prihod. Povećanje prihoda je redovno zbog aktiviranja novih grobnih mjesta.

Prihod od izrade grobnih ograda (krančeva) – 540.293 kn

Prihod je skladu s prihodom od prošle godine, a odnosi se na izradu novih ograda (krančeva) na grobljima grada Karlovca.

Prihod od naknada za ustupanje grob. mjesta na korištenje – 229.436 kn

Na ovoj stavci bilježimo porast prihoda u odnosu na prošlu godinu, ovaj prihod je vezan uz otvaranje novih polja, te otkup postojećih grobnih mjesta koja su zadovoljila zakonske uvjete za ustupanje trećim licima (10 godina ne plaćanja, 15 godina od zadnjeg ukopa).

Prihod od cvjećare za izradu vijenaca, aranžmana i buketa i rasadnika – 1.656.801 kn

Prihod od izrade vijenaca, aranžmana i buketa za 1% je manji u odnosu na prošlu godinu . Ovaj prihod je podložan tržištu, ali isto tako i ovisi o broju ukopa.

Ostali poslovni prihodi – 315.873 kn

Ovi poslovni prihodi uključuju sljedeće:

- prihod od najamnina stanova i zakupa javne zelene površine – 9.135 kn
- prihodi u naravi – 23.890 kn
- prihodi od dijela amortizacije – 125.941 kn

- prihodi od ovrha, penala – 7.226 kn
- naplaćena otpisana potraživanja – 38.957 kn
- prihodi iz proteklih godina god. grobna naknada – 23.327 kn
- prihodi od ukidanja dug. rezerviranja – 80.000 kn
- ostali poslovni prihodi – 7.753 kn.

Financijski prihodi – 17.703 kn

- prihodi od kamata – 17.358 kn
- valutnih razlika – 345 kn

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Konto	OPIS	Ostvareno	Ostvareno	Ostvareno	PLAN	Indeks
		2018.g.	2019.g.	2020.g.	2020.g	20/pl
400	Materijal	1.989.179	2.357.133	2.288.469	2.000.000	114
401	Energetici	577.587	563.196	483.531	650.000	74
405	Sitni inventar, gume, HTZ	447.022	250.069	220.337	250.000	88
410	Cestarine, ostali tr.prijev	13.061	13.824	8.744	20.000	44
411	Poštanski troškovi, tel, mob, int	127.333	123.116	87.914	130.000	68
412	Usl. kooperanata	217.303	164.961	166.626	250.000	67
413	Usl. tekućeg i inv. održ	816.623	971.845	929.581	750.000	124
415	Zakupnina, oper. leasing	360.355	321.672	323.177	380.000	85
416	Troškovi reklame	146.221	105.075	104.929	100.000	105
418	Komunalne usluge	439.830	541.768	564.541	360.000	157
420	Liječnički pregledi	8.722	12.213	7.155	50.000	14
421	Naknade financ. instituc.	134.219	124.061	134.035	130.000	103
422	Odvjetničke usluge i ostalo	106.025	40.600	28.125	50.000	56
423	Premije osiguranja	140.299	138.702	147.674	140.000	105
425	Antivir. licence i članarine	16.445	9.917	8.973	15.000	60
426	Komunalne naknade	78.120	146.911	133.705	60.000	223
427	Usluge održ. inf. sustava	132.325	142.667	142.878	130.000	110
428	Naknada za ceste i tehnički pregled	50.752	48.834	46.456	50.000	93
429	Ostale usluge	207.519	240.449	242.793	300.000	81
430	Amortizacija	943.132	1.307.655	1.247.874	1.100.000	113
440	Dnevnice	19.398	21.560	9.786	20.000	49
442	Troškovi-priv aut u sl.svrhe, noćenje na sl.putu	14.647	18.125	0	20.000	0
443	Prijevoz s posla i na posao	811.495	841.426	782.736	820.000	95
444	Naknada za stručno usavršavanje	58.598	37.334	41.328	40.000	103
445	Potpore radnicima	7.500	90.000	36.500	15.000	243
446	Prigodne nagrade radnicima	478.627	543.151	805.550	500.000	161
447	Otpremnina	140.609	69.993	38.649	120.000	32
448	Nagrade, stipendije učenicima		1.161	864	0	

450	Rezerviranja	120.000	80.000	542.258	0	
460	Reprezentacija	42.698	86.421	10.297	50.000	21
461	Članarine TZ, HGK i ostali dopr.	29.825	28.824	30.404	30.000	101
462-463	Naknada za šume i uređenje voda	25.086	42.307	37.213	30.000	124
464	Sudski i javnobilježnički troškovi	33.840	37.320	5.195	30.000	17
465	Troškovi stručne liter.	18.501	19.079	14.526	20.000	73
466	Spomenička renta	4.461	10.706	0		
468	Porezi koji ne zavise o posl. rezultatu	1.100	1.100	700	1.000	70
467	Naknade NO, autor. hon.	37.047	55.702	14.411	45.000	32
470-472	Bruto plaće i dopr. na plaće	8.626.971	9.940.491	9.691.932	9.432.761	103
	UKUPNO RAZRED 4	17.422.472	19.549.367	19.379.864,77	18.088.761	107
700	Smanjenje/povećanje vrijednosti zaliha	3.803	-32.034	1.179	5.000	24
710	Nabavna vrij. trg. robe	732.126	775.592	927.537	700.000	133
731	Donacije	119.210	128.729	52.983	120.000	44
735	Manjkovi			693	20.000	3
736	Otpis nenaplaćenih potraživanja	352.524	449.541	150.589	100.000	151
737	Rashodi iz prošlih godina	5.688	6.164	13.059	5.000	261
739	Ostali rashodi	15.117	351	221	15.000	1
	SVEUKUPNO	18.650.940	20.877.711	20.526.125,63	19.053.761	108

KONTO 400 – Materijal – 2.288.469 kn – odnosi se na utrošak raznog materijala potrebnog za nesmetano odvijanje poslovnog procesa; za građevinski materijal (beton, drvena građa, armaturna mreža, pijesak, cement) utrošeno je 223.305 kn, troškovi rezervnih dijelova iznose 221.112 kn, uredski materijal 45.925 kn, za cvijeće i ostali materijal potreban za izradu vijenaca, cvjetnih aranžmana, stablašice i biljni materijal za sadnju utrošeno je 901.095 kn, dok je na ostali materijal (urne, materijal za čišćenje, ambalaža, znakovi, klupe, koševi za smeće, grobne pločice, oblice, lakovi, boje, antikorozivna sredstva, žice, vijci, žarulje, folija, metle, mineralna gnojiva, rukavice, transportne vreće, otpadne tkanine, papirnata galanterija i sl.) utrošeno 897.032 kn.

KONTO 401 – Potrošeni energenti – 483.531 kn – odnosi se na utrošak električne energije u iznosu 93.099 kn, utrošak goriva i maziva koji iznosi 390.432 kn.

KONTO 405 – Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma – 220.337 kn - odnosi se na otpis sitnog inventara u upotrebi 81.535 kn, otpis auto-guma u upotrebi u iznosu 21.480 kn, te otpis HTZ opreme koji iznosi 117.321kn.

KONTO 410 – Cestarine i ostali troškovi prijevoza – 8.744 kn – obuhvaćaju troškove cestarina i tunelarina.

KONTO 411 – Poštanski troškovi, troškovi telefona, mobitela i interneta – 87.914 kn – poštanski troškovi iznose 37.016 kn, mobitela 29.135 kn, troškovi fiksnih telefona su 11.262 kn, a usluge interneta iznose 10.499 kn.

KONTO 412 – Usluge kooperanata –166.626 kn – odnose se na održavanje prometnica, parkirališta i nogostupa u zimskim uvjetima, transporta, demontaže božićnih i novogodišnjih ukrasa, korištenje usluga radnih strojeva na radovima uređenja groblja Jamadol, Hrnetić, Dubovac, radove na održavanju gradskog kupališta Foginovo.

KONTO 413 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 929.581 kn – troškovi tekućeg održavanja iznose 300.707 kn, a odnose se na automehaničarske, autolimarske i servisne radove osobnih vozila i vozila, te radnih strojeva tvrtke, servise vatrogasnih aparata, elektroinstalacijske radove, redovne servise klima uređaja, vršenje dogradnje i popravak mrežnih i telefonskih instalacija, radove na telefonskoj centrali, redovne servise računalnog sustava tvrtke, puštanja u rad sustava za navodnjavanje, redovnu kontrolu sustava rada mlaznica, sanaciju cjevovoda sanitarne vode, radove na dotrajalom sustavu grijanja, i sl.

Usluge investicijskog održavanja iznose 628.874 kn, a odnose se na rekonstrukciju i opločenje staza betonskim pločama na groblju Dubovac, rekonstrukcija staze na groblju Drežnik, elektroinstalacijske radove na groblju Dubovac, radove na uređenju i asfaltiranje na groblju Sv. Doroteja, te ostale restauratorske radove, spajanje i popravak božićnog i novogodišnjeg nakita i ostalo.

KONTO 415 – Zakupnina i operativni leasing – 323.177 kn – obuhvaća trošak operativnog leasinga

KONTO 416 – Troškovi usluga promidžbe i reklame – 104.929 kn – odnose se na promidžbu putem medija, objave blagdanskim čestitki, izradu banneri i zakup marketinškog prostora, promotivne poklone do 160 kn vrijednosti bez PDV-a koji se smatraju promidžbenim materijalom (majice polo s tiskom, licitarske zvijezde i baloni s tiskom, letci, plakati, blokovi, privjesci kalendari, rokovnici, penkale, ruksaci i sl.)

KONTO 418 – Komunalne usluge – 564.541 kn – obuhvaćaju utrošak vode, trošak kanalizacije, dimnjačarske usluge, troškove deratizacije i dezinfekcije, usluge odvoza i odlaganja komunalnog otpada u iznosu i ostale komunalne usluge, a podrazumijevaju odvoz i zbrinjavanje ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari, boja i lakova, otpadne tiskarske tonere, metalnu ambalažu, tkanine onečišćene opasnim tvarima, plastiku te odvoz i zbrinjavanje bio razgradivog otpada iz vrtova, parkova i groblja.

KONTO 420 – Liječnički pregledi radnika – 7.155kn – odnose se na troškove obveznih liječničkih pregleda koji iznose.

KONTO 421 – Naknade financijskim institucijama – 134.035kn – odnose se na naknade bankama, Fini i HBOR-u.

KONTO 422 – Odvjetničke, revizorske i ostale usluge – 28.125 kn – uključuju troškove odvjetničkih usluga, revizorske usluge i usluge poslovnog i ostalog savjetovanja (poslovno savjetovanje sa svrhom upravljanja ljudskim resursima i priprema Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji, pravno savjetovanje vezano uz radne odnose, marketinško savjetovanje).

KONTO 423 – Premije osiguranja – 147.674 kn – obuhvaćaju premije osiguranja za automobile i kasko osiguranje, police osiguranja ostale imovine i osiguranje za javnu profesionalnu odgovornost.

KONTO 425 - Licence i članarine – 8.973 kn – odnosi se na pretplatu HRT-u, članarinu za korištenje Ina i kreditnih kartica, i ostale članarine (Hrvatska udruga za arborikulturu, Hrvatska udruga poslodavaca).

KONTO 426 – Komunalna naknada – 133.705 kn – odnosi se na komunalnu naknadu za prostor na lokaciji Put Davorina Trstenjaka 6 i na lokacija Primorska ulica 39 i ostale naknade.

KONTO 427 – Usluge održavanja informacijskog sustava – 142.878 kn – uključuju troškove održavanja računovodstvenih programa, programa za evidenciju grobnih mjesta i ostale usluge obrade podataka.

KONTO 428 – Naknade za ceste i tehnički pregled vozila – 46.456 kn

KONTO 429 - Ostale neproizvodne usluge – 242.793 kn – obuhvaćaju geodetske usluge i usluge projektiranja, usluge tjelesne zaštite osoba i imovine, usluge zaštite na radu, usluge pranja, čišćenja i glačanja (odijela pogrebnih radnika), usluge kremiranja i oblačenja pokojnika, fotografske usluge, usluge kopiranja, printanja i sl. i godišnju parkirališnu kartu za vozila tvrtke koja.

KONTO 430 – Amortizacija – 1.247.874 kn – Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji se ne amortizira. Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe po stopama amortizacije. Obračun amortizacije se obavlja pojedinačno po osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa kroz procijenjeni vijek korištenja primjenom linearne metode.

KONTO 440 – Dnevnice – 9.786 – uključuju troškove dnevnica u zemlji i inozemstvu.

KONTO 443 – Troškovi prijevoza na posao i s posla – 782.736 kn – obračun troškova prijevoza vrši se prema broju radnih dana i iznosu dnevne karte prema autobusnim zonama.

KONTO 444 – Troškovi naknada za stručno usavršavanje – 41.328 kn – uključuju troškove seminara, savjetovanja, obuka za rad sa strojevima i rad na siguran način.

KONTO 445 – Potpore radnicima – 36.500 kn – troškovi uključuju potporu za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 2.500 kn (2.500 kn po radniku), za novorođeno dijete (10.000 kn po djetetu) i potporu zbog smrti člana uže obitelji (3.000 kn po radniku).

KONTO 446 – Prigodne nagrade radnicima - 805.550 kn – sadrže troškove jubilarnih nagrada u iznosu, regres za godišnji odmor, božićnica, dar u naravi radnicima, darovi djeci zaposlenika, te nagrade radnicima.

KONTO 450 – Troškovi dugoročnih rezerviranja – 542.258 kn – odnose se na troškove dugoročnih rezerviranja po osnovi mogućih otpremnina kao sporazumni i poslovno uvjetovani otkaz 30.000 kn, troškove rezerviranja za sudske sporove 78.500 kn, kao i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore 433.758 kn.

KONTO 460 – Reprezentacija – 10.297 kn – troškovi reprezentacije odnose se na ugošćavanje poslovnih partnera i kupnju prigodnih poklona.

KONTO 461 – Članarina strukovnim udrugama, zajednicama i dr. – 30.403 kn – sadrži troškove članarine Hrvatskoj gospodarskoj komori, uplati članarine Turističkoj zajednici i plaćenom komorskom doprinosu.

KONTO 462-463,466 – Naknada za šume i za uređenje voda, spomenička renta – 37.213 kn – odnosi se na naknadu za opće korisne funkcije šuma i za naknadu za uređenje voda, te spomeničku rentu.

KONTO 464 – Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade – 5.195 kn - upravni i sudski troškovi, administrativne takse, a bilježničke naknade.

KONTO 465 – Troškovi stručne literature i tiska – 14.526 kn – odnose se na troškove stručne i ostale literature (knjige, časopisi) i troškove objave oglasa.

KONTO 467 – Naknade članovima Nadzornog odbora, ugovor o djelu i dr. – 14.411 kn - trošak naknade članovima nadzornog odbora iznosi, ostale naknade, a vezane su uz isplatu sredstava za sudjelovanje na konferenciji međunarodne europske udruge značajnih povijesnih groblja (ASCE), ugovor o djelu.

KONTO 468 – Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu – 700 kn – odnosi se na porez za cestovna motorna vozila.

KONTO 470-472-475 – Bruto plaće, doprinosi na plaće i plaća u naravi – 9.691.932 kn – čine najznačajnije poslovne rashode. Osim redovne bruto plaće na ovoj poziciji uključena su i sva davanja radnicima koja nisu porezno priznata prema Zakonu o porezu na dohodak na koja se moraju obračunati porezi i doprinosi (plaća u naravi, razni bonusi i dodaci).

KONTO 700 – Smanjenje vrijednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda – 1.179 – ovi rashodi se odnose na smanjenje zaliha, gotovih proizvoda i povećanje rashoda njihovom prodajom koji nisu bili iskazani u godini kada je proizvod nastao (prodaja knjiga „Zelenilo u Karlovcu“ i brošure „Katoličko groblje Dubovac“).

KONTO 710 – Nabavna vrijednost trgovačke robe – 927.537 kn, odnosi se na nabavu pogrebne opreme i biljnog materijala koji je prodan u maloprodaji i veleprodaji.

KONTO 731 – Donacije – 52.983 kn, odnosi se na dane donacije u novcu

KONTO 736 – Otpis nenaplaćenih potraživanja – 150.589 kn. Odnosi se potraživanja koja su vrijednosno usklađena a do 31.12.2020. godine je proteklo više od 60 dana od datuma valute

KONTO 739,733,737 – Ostali rashodi – 13.973 kn, odnosi se na ostale nespomenute rashode, te na rashode iz prošlih godina i manjkove.

Financijski rashodi – 211.338 kn

Sastoje se od:

- kamate na kredite – 210.501 kn
- valutne razlike – 837 kn

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku prezentiramo neke financijske pokazatelje za 2020. god. i nekoliko prethodnih godina s ciljem utvrđivanja financijskog stanja i trendova.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI TRGOVAČKOG DRUŠTVA

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza, tj. koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

- a) Koeficijent tekuće likvidnosti (tekući odnos) – ukazuje na sposobnost podmirivanja kratkoročnih obveza u rokovima dospijeca

$$\text{KTL} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}}$$

$$\text{KTL 16} = 1,54$$

$$\text{KTL 17} = 1,07$$

$$\text{KTL 18} = 1,54$$

$$\text{KTL 19} = 1,55$$

$$\text{KTL 20} = 1,74$$

Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti (sposobnost društva da trajno ispunjava sve dospjele dugoročne i kratkoročne obveze).

Tekući odnos ne bi trebao biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

- b) Koeficijent ubrzane likvidnosti (brzi odnos) – ukazuje na probleme kratkoročne likvidnosti, ako ona postoji (kratkotrajna imovina bez zaliha u odnosu na kratkoročne obveze).

$$\text{KUL} = \frac{\text{novac} + \text{kratkoročna potraživanja} + \text{krat. financ. imovina}}{\text{kratkoročne obveze}}$$

$$\text{KUL 16} = 1,36$$

$$\text{KUL 17} = 0,99$$

$$\text{KUL 18} = 1,42$$

$$\text{KUL 19} = 1,39$$

$$\text{KUL 20} = 1,55$$

Brzi odnos pokazuje kakva je sposobnost društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Prihvaćeno pravilo je omjer 1:1.

POKAZATELJ FINANCIJSKE STABILNOSTI

Pokazatelji financijske stabilnosti daju informaciju o dugoročnim aspektima likvidnosti, odnosno sposobnosti društva za podmirenje dugoročnih obveza. Odnosi se prije svega na utvrđivanje pokriva imovine vlastitim izvorima.

$$\text{KFS} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital i rezerve + rezerviranja}}$$

$$\text{KFS 16} = 1,01$$

$$\text{KFS 17} = 1,55$$

$$\text{KFS 18} = 1,97$$

$$\text{KFS 19} = 1,79$$

$$\text{KFS 20} = 1,52$$

Stupanj pokriva imovine vlastitim izvorima u praksi se naziva zlatnim bilančnim pravilom. Prema tom bi se pravilu dugotrajna imovina trebala financirati iz vlastitih izvora. Referentna vrijednost ovog pokazatelja jest 1, u našem slučaju je pokazatelj veći od 1, što znači da je dugotrajna imovina financirana iz vlastitih i tuđih izvora.

POKAZATELJ ZADUŽENOSTI DRUŠTVA

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovačko društvo financira iz tuđih izvora sredstava, odnosno koliko imovine je financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala (obveze).

$$\text{KZ} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

$$\text{KZ 16} = 0,32$$

$$\text{KZ 17} = 0,51$$

$$\text{KZ 18} = 0,58$$

$$\text{KZ 19} = 0,56$$

$$\text{KZ 20} = 0,53$$

Koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50 %.

Konkretno Društvo u svom poslovanju ima 0,53 kn obveza na 1 kn imovine, u 2020. godini društvo se financiralo 47 % vlastitim kapitalom, a 53 % tuđim kapitalom (dugom).

4. INVESTICIJSKI PLAN ZNAČAJNIJIH AKTIVNOSTI ZA 2021.

INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE NA GROBLJIMA	
Mjesto troška	
Groblje Jamadol	130.000,00
Izgradnja staze u polju urni	70.000,00
Izgradnja staze uz grobnice, rubnjaci i hortikultura	60.000,00
Groblje Dubovac katoličko	121.000,00
Projektna dokumentacija rekonstrukcije staza -nastavak	15.000,00
Rekonstrukcija staze sa oborinskom odvodnjom i podna rasvjeta	106.000,00
Groblje Dubovac - pravoslavno	36.000,00
Rekonstrukcija centralne staze, obnova dijela živice	36.000,00
Groblje Dubovac - vojno i židovsko	70.000,00
Vraćanje nadgrobnih spomenika	20.000,00
Obnova potpornog zida i staze	50.000,00
Groblje Hrnetić	95.000,00
Izgradnja dijela staze na starom dijelu groblja	15.000,00
Rekonstrukcija krova na mrtvačnici i vrata	80.000,00
Groblje Velika Švarča	15.000,00
Izgradnja staze	15.000,00
Groblje Mala Švarča	10.000,00
Obnova stepenica	10.000,00
Groblje Popović brdo	40.000,00
Dovod vode na groblje i izgradnja fontane	40.000,00
Groblje Pokupska Blatnica	5.000,00
Izgradnja staze	5.000,00
Groblje Zamršje	10.000,00
Izgradnja staze	10.000,00
Groblje Rečica	10.000,00
Obnova prednje ograde	10.000,00
Groblje Vukmanić	120.000,00
Izgradnja tehničke staze	120.000,00
Groblje Skakavac	37.000,00
Izgradnja dijela ograde	30.000,00
Hortikulturno uređenje	7.000,00
Groblje Šišljavić	3.000,00
Hortikulturno uređenje	3.000,00
Groblje Tušilović	30.000,00
Izgradnja staze	30.000,00
Groblje Zadobarje	3.000,00
Planiranje terena na novom dijelu groblja	3.000,00
Σ UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PO GROBLJIMA	735.000,00

AKTIVA 2020 (u 000 Kn)		Datum Bilance: 31.12.2020.
DUGOTRAJNA IMOVINA		11.155.589
I Nematerijalna imovina		641.116
II Materijalna imovina		10.376.188
III Financijska imovina		115.976
IV Potraživanja		22.309
KRA TKOTRAJNA IMOVINA		5.609.738
I Zalihe		614.961
II Potraživanja		2.060.770
III Financijska imovina		327.737
IV Novac na računu i blagajni		2.606.270
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA		71.085
UKUPNA AKTIVA		16.836.412
IZVANBILANČNI ZAPISI		2.148.529
PASIVA (u 000 Kn)		6.800.526
I Upisani kapital		2.967.300
II Revalorizacijska rezerva		6.077
III Rezerve		3.641.443
VI Dobitak tekuće godine		185.706
DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE		463.758
DUGOROČNE OBVEZE		5.651.073
KRA TKOROČNE OBVEZE		3.218.575
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA		623.980
UKUPNA PASIVA		16.836.412
IZVANBILANČNI ZAPISI		2.148.529

RAČUN DOBITI I GUBITKA 2020 (u 000 Kn)	Datum Računa dobiti i gubitka: 31.12.2020.
I POSLOVNI PRIHODI	20.971.020
II POSLOVNI RASHODI	20.526.126
III FINANCIJSKI PRIHODI	17.703
IV FINANCIJSKI RASHODI	211.338
V UKUPNI PRIHODI IZ POSLOVANJA	20.988.723
VI UKUPNI RASHODI IZ POSLOVANJA	20.737.464
VII IZVANREDNI PRIHODI	
VIII IZVANREDNI RASHODI	
IX UKUPNI PRIHODI	20.988.723
X UKUPNI RASHODI	20.737.464
XI Dobit/gubitak	251.259
XII Porez na dobit	65.553
XIII Dobit nakon oporezivanja	185.706