



**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE ZELENILO d.o.o.  
Karlovac  
za 2019. godinu**

Karlovac, svibanj 2020.

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 31.12.2019.:**

- Redovni žiro račun – 1.567.885 kn
- Devizni račun – 31.752 kn

**KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN 31.12.2019.(S PREOSTALIM IZNOSOM I ROKOM OTPLATE):**

<b>BANKA I LEASING</b>	<b>PREOSTALI IZNOS ZADUŽENJA</b>	<b>ROK OTPLATE</b>
Alfa leasing - auto smetlar	46.343	01.05.2020.
HBOR - zgrada	6.125.000	30.09.2028.
Pbz leasing – Sweep star 60	275.017	31.10.2024.
Impuls leasing – traktor Kubota	388.815	15.11.2023.
KABA d.d. - pogrebno vozilo	33.334	01.10.2020.
<b>Ukupno:</b>	<b>6.868.509</b>	

**IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:**

0,00

**STANJE GOTOVINE U BLAGAJNI na dan 31.12.2019:**

12.232 kn

## BROJ ZAPOSLENIH:

116

## 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	9	7	2	3 (do 30 godina) 3 (od 41-50 godina) 1 (preko 50 godina)	2 (preko 50 godina)
SSS	45	13	32	1 (do 30 godina) 2 (od 31-40 godina) 7 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	5 (do 30 godina) 14 (od 31-40 godina) 10 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)
NSS	9	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	9	1	8	1 (31-40 godina)	3 (od 41-50 godina) 5 (preko 50 godina)
PKV	1		1		1 (od 41-50 godina)
NKV	28	6	22	3 (41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	2 (31-40 godina) 9 (41-50 godina) 11 (preko 50 godina)

## OSNOVICE ZA OBRAČUN PLAĆE:

2.400 kn

## PROSJEČNA BRUTTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

6.114 kn

## SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE
2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2019.
  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 2020.

## 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 2018.g. veličina poduzetnika određuje se na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2017.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 objektivan 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 2019.

Tvrtka Zelenilo d.o.o. 2019. 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 100.010 kn. Ukupni prihodi tvrtke iznosili su 21,3 milijuna, a ukupni rashodi 21,1 milijuna kuna.

U realizaciji Operativnog plana održavanja zelenih površina i groblja, tvrtka održava 150 ha zelenih površina grada, 22 groblja, 31 dječje igralište. Održavaju se živice, ružičnjaci, ukrasni grmovi, cvjetnjaci, obnavljamo, sadimo i orezujemo drvorede. U 2019. godini smo posadili 120 komada mladih 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 2019. godini bilo je 712 ukopa. Na grobljima također obavljamo košnju, te održavamo nasade i cvjetnjake.

Sredstva iz godišnje grobne naknade (oko 2 mil. kuna) investirana su osim u redovno održavanje i poboljšanje pogrebnih usluga i u infrastrukturu na grobljima. Investicije smo realizirali u većem, što u manjem obujmu na većini groblja. Tako je između ostalog na Katoličkom groblju Dubovac investirano 327 tisuća kuna u uređenje pješačkih staza. Na groblju Jamadol uređeno je novo grobno polje čija je ukupna vrijednost 1,2 milijuna. Na Vojnom groblju uložili smo 80 tisuća u saniranje staze i potpornog zida te u restauraciju središnjeg križa.

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 nove strojeve i nova gospodarska vozila tako smo između ostalog u 2019. godini kupili novi novi WV transporter te novi Peugeot Boxer. 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 hortikulturene 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.

Protekle godine realizirali smo brojna hortikultura uređenja, a ovdje bih izdvojio projekt uređenja ulice Rakovac, novog rotora na Rakovcu ulice gdje smo obavili poslove vrijedne oko 668 tisuća kuna (rušenje starih stabala, vađenje panjeva, zemljane radove i sadnja novog drveća) te hortikulturno uređenje Muzeja na Turnju vrijedno 255 tisuća kuna. Značajan posao odradili smo i u bivšoj vojarni Luščić.

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. Na taj način stvorena je nova atrakcija u gradu, te Karlovac bilježi ove godine najveći broj gostiju.

Kićenje i paljenje lampica na najvećoj božićnoj jelci popratili su i objavili svi relevantni mediji u Hrvatskoj, a preko 50.000 Karlovčana uživalo je u božićnom ugođaju.

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. 2019. god.

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1.	2.	3.	4.
	<b>AKTIVA</b>		
1.	<b>A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>		
2.	<b>B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva)</b> ( red. Br. 3 + 4 + 5 + 6 )	<b>13.138.880</b>	<b>12.046.998</b>
3.	I. Nematerijalna imovina	738.565	749.895
.	II. Materijalna imovina	11.951.737	11.153.924
5.	III. Financijska imovina	414.200	115.976
6.	IV. Potraživanja	34.378	27.203
7.	<b>C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrotna sredstva)</b> ( red. br. 8 + 9 + 10 + 11 )	<b>4.892.371</b>	<b>4.872.044</b>
8.	I. Zalihe	401.814	507.118
9.	II. Potraživanja	1.612.545	2.376.083
10.	III. Financijska imovina	413.624	285.948
11.	IV. Novac na računu i blagajni	2.464.389	1.702.895
12.	<b>D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA</b>	<b>9.231</b>	<b>77.407</b>
13.	<b>E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>		
14.	<b>F. UKUPNA AKTIVA</b> ( red. br. 1 + 2 + 7 + 12 + 13 )	<b>18.040.482</b>	<b>16.996.449</b>
15.	<b>G. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	2.177.392	2.007.909
	<b>PASIVA</b>		
16.	<b>A. KAPITAL I REZERVE</b> (red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24)	<b>6.567.475</b>	<b>6.641.153</b>
17.	I. Upisani kapital	2.967.300	2.967.300
18.	II. Premije na emitirane dionice ( kapitalni dobitak)		
19.	III. Revalorizacijska rezerva	58.742	32.410
20.	IV. Rezerve	3.231.417	3.541.433
21.	V. a) Zadržana dobit		
22.	V. b) Preneseni gubitak		
23.	VI. a) Dobitak tekuće godine	310.016	100.010
24.	VI. b) Gubitak tekuće godine		
L25.	<b>B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE</b>	<b>120.000</b>	<b>80.000</b>
26.	<b>C. DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>7.325.595</b>	<b>6.436.765</b>
27.	<b>D. KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>3.169.733</b>	<b>3.148.308</b>
28.	<b>E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>857.679</b>	<b>690.223</b>
29.	<b>F. UKUPNA PASIVA</b> ( red. br. 16 + 25 + 26 + 27 + 28 )	<b>18.040.482</b>	<b>16.996.449</b>
30.	<b>G. IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	2.177.392	2.007.909



## 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 pritićati 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 31.12.2019. god.			Promjene u 2019. god.	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Zemljište	2.095.000	-	2.095.000	-	-
2.	Građ. objekti	10.623.718	3.320.989	7.302.729	-	412.647
3.	Postr. i oprema	8.618.323	7.210.845	1.407.478	397.895	442.850
4.	Umjetnič. slika	8.500	-	8.500	-	-
5.	Dug. mat. i u priprav.	14.857	-	14.857	7.315	5.378
6.	Višegod. nasadi	12.520	12.520	-	-	-
7.	Stanovi	792.507	475.504	317.003	-	39.625
8.	Ostalo	20.400	12.042	8.358	-	2.950

Ukupna dugotrajna materijalna imovina na dan 31.prosinca 2019. godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 11.153.924 kn.

### Povećanje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2019. godini iznosi 405.210 kuna od čega se najveći dio odnosi na opremu i transportna sredstva 397.895 kn, a ostatak od 7.315 kn na dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi. Povećanje opreme i transportnih sredstva se odnosi na kupnju stroja Smitcho i novog WV transporter te novog Peugeot Boxer.

### Smanjenje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine po nabavnoj vrijednosti iznosi 903.450 kn.

Smanjenje se odnosi na rashod opreme i alata zbog dotrajalosti nabavne vrijednosti 299.570 kuna te prodaje nasada u pripremi u iznosu 5.378 kn, a koji su evidentirani u okviru materijalne imovine u pripremi.

Smanjenje je evidentirano i temeljem obračunate amortizacije za 2019. godinu u iznosu 1.158.17 kn od čega se 412.647 kn odnosi na amortizaciju građevinskih objekata, 742.420 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 16.858 kn.

Ulaganja u nekretnine odnose sa na 3 stana u vlasništvu Zelenila d.o.o. čija nabavne vrijednost iznosi 792.507 kn, otpisana vrijednost 475.504 kn, a sadašnja vrijednost 317.003 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)

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<u>kuna</u>	<u>kuna</u>
Udjeli u Hrvatskom Radio Karlovcu	414.200	115.976
<b>Ukupno:</b>	<b><u>414.200</u></b>	<b><u>115.976</u></b>

Iskazana imovina odnosi se na 12,03 % udjela Zelenila d.o.o. u temeljnom kapitalu Hrvatskog radio Karlovca. Na temelju mišljenja revizorske tvrtke Centar – revizija, izvršen je ispravak vrijednosti udjela za 72% prema procjeni RKR d.o.o. Ispravak je knjižen kao rashod i tereti poslovni rezultat.

### Dugoročna potraživanja – 34.378 kn

#### Dugotrajna potraživanja

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<u>kuna</u>	<u>kuna</u>
Potraživanja za prodane stanove	<u>34.378</u>	<u>27.203</u>
<b>Ukupno:</b>	<b><u>34.378</u></b>	<b><u>27.203</u></b>

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanje za 15 stanova prodanih na kredit (obročna otplata). U 2019. godini naplaćeno je 7.175 kn ovih potraživanja.

### Zalihe – 507.118 kn

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave, a njihov utrošak se obračunava metodom prosječnih cijena, iznose 183.081 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 22.286 kn. Trgovačka roba u pogrebnom i rasadniku iznosi 212.002 kn vodi se po maloprodajnim cijenama s uključenim PDV- om, te obračunatom razlikom u cijeni, zalihe gotovih proizvoda - knjige 89.749 kn.

## **KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – 1.376.083 kn**

<b>OPIS</b>	<b>31.12.2018. god</b>	<b>31.12.2019. god</b>
Potraživanja od kupaca	1.487.918	2.282.314
Potraživanja od države i dr. inst.	63.974	73.413
Ostala potraživanja	60.652	20.356
<b>UKUPNO</b>	<b>1.612.545</b>	<b>2.376.083</b>

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2019. god., u ukupnom iznosu od 2.376.083 kn najveći dio (96%) odnosi se na potraživanja od kupaca 2.282.14 kn.

U strukturi potraživanja od kupaca najznačajnija su potraživanja od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 1.487.777 kn, od čega se najveće potraživanje odnosi na Grad Karlovac koje će biti naplaćeno u 2020. godini. Potraživanja za godišnju grobnu naknadu iznose 794.538 kn od toga potraživanja za 2019.g. iznose 595.107 kn (s 31.12.2019. 18 % potraživanja nije naplaćeno, a zaključno s 04. ožujkom 2020. g. ostalo je nenaplaćeno 10 %).

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 73.413 kn , a odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez na dohodak 13.648, kn, predujam poreza na dobit 47.292 kn i potraživanja za isplatu bolovanja 7.721, te potraživanja za PDV u iznosu od 4.751 kn. kn.

Ostala potraživanja odnose se na predujmove dobavljaču u iznosu od 4.521 kn i potraživanja od osiguravajućih društava u iznosu od 15.834 kn.

### **Financijska imovina – 285.948 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.

### **Novac na računu i u blagajni – 1.702.895 kn**

Sastoji se od stanja na redovnim žiro - računima 31.12.2019. u iznosu 1.690.664 kn, stanja na deviznim računima 6.780 kn i gotovine u blagajni u iznosu 5.452 kn.

### **Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – 77.407 kn**

Razgraničeni troškovi – evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi koji će teretiti rashode u idućoj godini na koju se odnose. (pretplate na stručnu literaturu za 2020. 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 31.12.2019. godine

Naziv osnivača	Temeljni kapital	Udio u vlasništvu %
GRAD KARLOVAC	2.967.300	100
<b>Ukupno:</b>	<b>2.967.300</b>	<b>100</b>

#### Struktura ukupnog kapitala Društva

	<b>31.12.2018.</b> kuna	<b>31.12.2019.</b> kuna
Temeljni (upisani) kapital	2.967.300	2.967.300
Ostale rezerve	3.231.417	3.541.433
Revalorizacijske rezerve-stanovi	58.742	32.410
Dobit poslovne godine	310.016	100.010
<b>Ukupno:</b>	<b>6.567.475</b>	<b>6.641.153</b>

Za 2019. godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu 100.010 kn (prethodne godine 310.016 kn).

Prema odluci Skupštine Društva od 03. lipnja 2019. godine ostvarena dobit za 2018. godinu u iznosu 310.016 kn raspoređena je u ostale rezerve Društva.

#### **Revalorizacijske rezerve – 32.410 kn**

Odnosi se na revaloriziranu vrijednost stanova u vlasništvu Društva.

#### **Rezerve – 3.541.433 kn**

Rezerve su veće za 310.016 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostvarenu dobit u 2018.

#### **Dobitak tekuće godine – 100.010 kn**

Rezultat poslovanja za 2019. godinu je dobit nakon oporezivanja u iznosu 100.010 kn.

## Dugoročne obveze – 6.436.765 kn

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

	<u>31.12.2018.</u> kuna	<u>31.12.2019.</u> kuna
<b>Dugoročni krediti:</b>		
Dugoročni kredit - KARLOVAČKA BANKA	73.334	33.334
Tekuće dospijeće	(40.000)	(33.334)
Dugoročni kredit -HBOR	6.825.000	6.125.000
Tekuće dospijeće	(700.000)	(700.000)
<b>Financijski leasing:</b>		
Pbz leasing – Sweep star 60	328.323	279.020
Tekuće dospijeće	(49.303)	(51.320)
Impuls leasing – Kubota i priključci	476.281	389.269
Tekuće dospijeće	(87.011)	(91.691)
Alfa leasing d.o.o. po ugovoru 6810009740	147.810	46.341
Tekuće dospijeće	(101.469)	(46.341)
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>	<b><u>6.872.965</u></b>	<b><u>6.436.765</u></b>

### Napomene uz dugoročne kredite:

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 6810009740 od 06.05.2015. godine sa tvrtkom Alfa leasing d.o.o. kupljeno je vozilo za sakupljanje otpada u vrijednosti 521.000 kuna bez PDV-a, 651.250 kuna s PDV-om. Iznos od 212.000 kuna plaćen je odmah (40% vrijednosti objekta leasinga, tj. 208.400 kn sufinanciran je od Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost), a ostatak 439.250 se plaća u 60 jednakih rata uz kamatu od 9,90% godišnje. Otplata kredita započela je 01.06.2015. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog prvog u mjesecu. Rok povrata je do 01.05.2020. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2019. godine iznosi 46.341 kn.

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 31.12.2019. godine iznosi 279.020 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 31.12.2019. godine iznosi 389.269 kn.

Temeljem ugovora o dugoročnom kreditu br. 20395907/2015 od 28.10.2015. godine sa Karlovačkom bankom d.d. dobiven je kredit u ukupnom iznosu 200.000 kuna za kupnju vozila za prijevoz pokojnika. Otplata kredita počela je 01. studenog 2015. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog prvog u mjesecu. Rok povrata je 5 godina, Ugovorena kamatna stopa je 6%, a efektivna kamatna stopa iznosi 6,41%. Instrument osiguranja naplate je zadužnica. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31. prosinca 2019. godine iznosi 33.334 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 2019. godine iznosi 6.125.000 kn.

#### Odgođena porezna obveza

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Odgođena porezna obveza	12.895	7.114
<b>Ukupno:</b>	<b>12.895</b>	<b>7.114</b>

Odgođena porezna obveza u iznosu 7.114 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 – 80.000 kn

##### Rezerviranja

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Rezerviranja za otpremnine	120.000	80.000
<b>Ukupno:</b>	<b>120.000</b>	<b>80.000</b>

Rezerviranja za otpremnine smanjena su u 2019. godini na 80.000 kuna u skladu sa godišnjim planom smanjenja broja radnika.

**KRATKOROČNE OBVEZE – 3.169.733 kn****Obveze za zajmove**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Tekuće dospijeće kredita	977.783	922.875
<b>Ukupno:</b>	<b>977.783</b>	<b>922.875</b>

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

**Obveze za predumove**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Predumovi kupaca u zemlji	200	11.767
Predumovi godišnjih grobnih pristojbi	558.957	593.241
PDV u predumovima	(40)	(-)
PDV u predumovima	(119.382)	(125.636)
<b>Ukupno:</b>	<b>439.735</b>	<b>479.372</b>

Predumovi kupaca iznose bez uplaćenog poreza na dodanu vrijednost u 2019. godini 479.372 kuna.

**Obveze prema dobavljačima**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze prema dobavljačima u zemlji za obrtna sredstva i usluge	988.401	926.481
Obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije	316.006	138.090
<b>Ukupno:</b>	<b>2.947.334</b>	<b>1.064.571</b>

Nepodmirene obveze prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2019. g. iznose 600.077 kn, najznačajniji su: Toma trgovina d.o.o. Jastrebarsko 68.924 kn, Kaktus Zagreb 68.320 kn, Građevinsko – trgovački obrt Delač, Karlovac 85.881 kn, Rasadnik Iva d.o.o. Čakovec 70.577 kn, Pismorad 61.352 kn, Elektrocentar Krznarić 116.0151 kn i ostali. Sve gore navedeno je podmireno do kraja ožujka 2020. godine.



**Obveze prema zaposlenima**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za neto plaće	464.757	558.845
<b>Ukupno:</b>	<b>464.757</b>	<b>558.845</b>

**Obveze prema zaposlenima** u iznosu 558.845 kn odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2019. god. isplaćenu u siječnju 2020 .god.

**Obveze za poreze i doprinose**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Obveze za uplatu PDV-a	179.127	303.085
Obveza za porez na dobit	-	-
Doprinos za zdravstvo na plaću	90.195	121.967
Doprinos za ozljede na radu na plaću	3.007	-
Doprinos za zapošljavanje na plaću	10.222	-
Naknada Nadzornom odboru	-	-
Doprinosi i porezi na dohodak NO	-	-
Autorski honorar	-	-
Porez na dohodak i prirez – autorski honorar	-	-
Naknada povjerenstvu za rek.pot.	-	-
Doprinosi mirov. i zdrav.za povjerenstvo	-	-
Porez na dohodak i prirez – povjerenstvo	-	-
Doprinosi iz plaće –MIO 1. I 2.stup	120.261	147.839
Porez iz plaće i prirez	16.835	29.126
Obveze za bolovanje	2.540	2.253
<b>Ukupno:</b>	<b>422.187</b>	<b>604.270</b>

**ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2019.</b>
	<b>kuna</b>	<b>kuna</b>
Sredstva za uređenje staklenika-razglas	224.992	204.692
Namjenska dotacija- groblje Jamadol, infrastruktura	362.794	321.409
Namjenska dotacija- groblje D1, drenažni kanal	29.004	25.137
Namjenska dotacija- Groblje Mala Š., Sv. Dorotea	78.730	69.735
Namjenska dotacija- Groblje Hrnetić, staza	63.629	44.347
Namjenska dotacija-autosmetlar	26.050	-
<b>Ukupno</b>	<b>785.199</b>	<b>665.320</b>

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 2019. godini s te osnove prihodovano je 119.879 kn (u prethodnoj godini 133.988 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 1.1.2019. – 31.12.2019. god.**

Red. Br.	POZICIJA	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEX
		2017. g.	2018.g	2019.g.	2019.	PI/2019
1	Poslovni prihodi	19.092.244	19.252.897	21.305.375	19.451.973	91,30
2	Poslovni rashodi	18.319.656	18.654.740	20.877.711	19.053.761	91,26
3	Financijski prihodi	26.097	31.293	31.918	30.000	93,99
4	Financijski rashodi	72.218	198.038	249.263	370.000	148,44
5	Ukupni prihodi iz poslovanja	19.118.341	19.284.190	21.337.293	19.481.973	91,30
6	Ukupni rashodi iz poslovanja	18.391.874	18.852.778	21.126.974	19.423.761	91,94
7	Izvanredni prihodi	23.212				
8	Izvanredni rashodi	55.000				
9	UKUPNI PRIHODI	19.141.553	19.284.190	21.337.293	19.481.973	91,30
10	UKUPNI RASHODI	18.446.874	18.852.778	21.126.974	19.423.761	91,94
11	<b>Dobit / gubitak</b>	<b>694.679</b>	<b>431.412</b>	<b>210.319,07</b>	<b>58.212</b>	27,68
12	Porez na dobit	156.117	121.396	110.308,60		
13	<b>Dobit nakon oporez.</b>	<b>538.562</b>	<b>310.016</b>	<b>100.010,47</b>	<b>58.212</b>	58,21

Ukupni prihodi poslovanja iznose 21.337.293 kn, bilježe 2% povećanja u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 21.126.974 kn veći su za 1% u odnosu na prošlu godinu.

Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 210.319 kn, a čista dobit nakon oporezivanja 100.010 kn.

## DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Poslovni prihodi – 19.451.973 kn

U nastavku je prezentiran usporedni pregled realiziranih poslovnih prihoda u 2019.g, 2018. g., 2017.g., i planiranih prihoda.

Red.b r	OPIS	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEX
		2017.g.	2018.g.	2019.g.	2019.G.	19/pl
1	Održavanje zelenih površina Grad	5.664.424	5.773.672	7.497.196	6.553.973	114
2	Grad - druge pozicije	513.873	131.753	364.399	170.000	214
3	Zelene površine - ostalo	665.785	1.029.459	936.674	1.000.000	94
4	Zimska služba	333.965	667.014	163.643	300.000	55
5	Održavanje groblja - Grad	879.982	799.995	799.995	800.000	100
6	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ceste	1.759.896	1.684.004	1.939.614	1.760.000	110
7	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ostalo	194.493	201.124	390.600	150.000	260
8	Prodaja pogrebne opreme	1.094.156	1.058.143	981.250	1.120.000	88
9	Pogrebne usluge i prijevozi	2.718.912	2.671.421	2.644.378	2.650.000	100
10	Godišnje grobne naknade	2.653.741	2.664.899	2.675.939	2.648.000	101
11	Izrada pogrebnih ograda - krančeva	569.286	528.133	533.557	400.000	133
12	Naknada za ustupanje grobnih mjesta	170.853	196.975	154.339	200.000	77
13	Radionica za izradu vijenaca, aranžmana	795.993	827.508	1.672.478	800.000	209
14	Rasadnik	715.619	513.228		500.000	0
15	Prihod od sufinanciranja plaća	0				
16	Ostali prihodi	361.266	505.569	551.313	400.000	138
	<b>UKUPNO</b>	<b>19.092.244</b>	<b>19.252.897</b>	<b>21.305.375</b>	<b>19.451.973</b>	<b>110</b>

### **Prihod od održavanja zelenih površina i spomenika na području grada Karlovca - 7.497.196 kn**

Ovi prihodi iz proračuna grada Karlovca za održavanje zelenih površina ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju zelenih površina i groblja za 2019. 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) – 364.399 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); hotikulturno održavanje dječjih igrališta.

**Prihod zelene površine – ostalo – 936.674 kn**

Odnosi se na hortikultura uređenja za treće osobe: Ceste d.d. Karlovac; Turistička zajednica grada Karlovca; Općina Draganić; Gradska toplana d.o.o.; Javna ustanova Aquatika Karlovac; Županijska uprava za ceste; MUP PU Karlovačka; grad Ogulin i drugi

**Prihodi o zimske službe – 163.643 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., Dječji vrtić 4 rijeke, Billa 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 2019. godinu.

**Prihod od vertikalne i horizontalne signalizacije za Ceste Karlovac d.d. – 1.939.614 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 – 390.600 kn**

Odnosi se na usluge prometne signalizacije prema trećim licima

**Prihodi od prodaje pogrebne opreme – 981.250 kn**

Ovaj prihod je podložan tržišnim utjecajima kupovanjem jeftinije pogrebne opreme. Prihod je za 3% manji u odnosu na prošlu godinu.

**Prihod od pogrebnih usluga i usluga prijevoza – 2.644.378 kn.**

Ovaj prihod ovisi o raznim faktorima koje je teško predvidjeti (br. ukopa, udaljenosti prijevoza i sl.). Prihod je u skladu je sa planiranim prihodima.

**Prihod od godišnjih grobnih naknada – 2.675.939 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) – 533.557 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 – 154.339 kn**

Na ovoj stavci bilježimo pad 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 – 1.672.478 kn**

Prihod od izrade vijenaca, aranžmana i buketa za 4% je veći u odnosu na prošlu godinu . Ovaj prihod je podložan tržištu, ali isto tako i ovisi o broju ukopa.

**Ostali poslovni prihodi – 551.313 kn**

Ovi poslovni prihodi uključuju sljedeće:

- prihod od najamnina stanova i zakupa javne zelene površine – 9.135 kn

- prihodi u naravi – 44.085 kn
- prihodi od dijela amortizacije – 119.878 kn
- prihodi od amort. revalor. vrijednosti stanova - 32.113 kn
- prihodi od ovrha, penala – 38.365 kn
- naplaćena otpisana potraživanja – 107.996 kn
- prihodi iz proteklih godina god. grobna naknada – 41.395 kn
- prihodi od ukidanja dug. rezerviranja – 120.000 kn
- ostali poslovni prihodi – 38.346 kn.

#### Financijski prihodi – 31.918 kn

- prihodi od kamata – 31.292 kn
- valutnih razlika – 626 kn

#### DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Konto	OPIS	Ostvareno	Ostvareno	Ostvareno	PLAN	Indeks
		2017.g.	2018.g.	2019.g.	2019.G	19/pl
400	materijal	2.370.938	1.989.179	2.357.133	2.000.000	118
401	energetici	465.243	577.587	563.196	650.000	87
405	sitni inventar, gume, HTZ	170.759	447.022	250.069	250.000	100
410	Cestarine, ostali tr.prijev	14.116	13.061	13.824	20.000	69
411	Pošt. Trošk, tel, mob, int	106.627	127.333	123.116	130.000	95
412	Usl. Kooperanata	283.401	217.303	164.961	250.000	66
413	Usl. Tekućeg i inv. održ	989.609	816.623	971.845	750.000	130
415	zakupnina, oper. leasing	301.405	360.355	321.672	380.000	85
416	troškovi reklame	109.724	146.221	105.075	100.000	105
418	komunalne usluge	333.600	439.830	541.768	360.000	150
420	Liječnički pregledi	50.990	8.722	12.213	50.000	24
421	Naknade financ. Instituc.	133.956	134.219	124.061	130.000	95
422	Odvjetničke usluge i ostalo	84.553	106.025	40.600	50.000	81
423	Premije osiguranja	128.935	140.299	138.702	140.000	99
425	antivir. licence i članarine	10.813	16.445	9.917	15.000	66
426	Komunalne naknade	58.717	78.120	146.911	60.000	245
427	Usluge održ. Inf. Sustava	128.538	132.325	142.667	130.000	110
428	Nakn. Za ceste i tehn. Pregl	40.265	50.752	48.834	50.000	98
429	Ostale usluge	290.259	207.519	240.449	300.000	80
430	amortizacija	905.918	943.132	1.307.655	1.100.000	119
440	Dnevnice	16.511	19.398	21.560	20.000	108
442	Troškovi-priv aut u sl.svrhe, noćenje na sl.putu	19.086	14.647	18.125	20.000	91
443	Prijevoz s posla i na posao	820.139	811.495	841.426	820.000	103
444	Nakn. Za stručno usavrš.	38.338	58.598	37.334	40.000	93
445	Potpore radnicima	25.130	7.500	90.000	15.000	600
446	Prigodne nagrade radnicima	415.648	478.627	543.151	500.000	109
447	Otpremnina	0	140.609	69.993	120.000	58
448	Nagrade, stipendije učenicima			1.161	0	
450	Rezerviranja	150.000	120.000	80.000	0	
460	Reprezentacija	59.370	42.698	86.421	50.000	173
461	čl. Turist zajed, HGK i ostali dopr.	28.153	29.825	28.824	30.000	96
462-						
463	Nakn. za šume i uređenje voda	25.367	25.086	42.307	30.000	141
464	Sudski i javnobiljež.trošk	26.527	33.840	37.320	30.000	124
465	troškovi stručne liter.	16.108	18.501	19.079	20.000	95

466	Spomenička renta		4.461	10.706		
468	porezi koji ne zavise o posl. Rezultatu	1300	1.100	1.100	1.000	110
467	naknade čl. NO, autor. hon.	82.283	37.047	55.702	45.000	124
470-472	bruto plaće i dopr. na plaće	8.457.947	8.626.971	9.940.491	9.432.761	105
	<b>UKUPNO RAZRED 4</b>	<b>17.160.273</b>	<b>17.422.472</b>	<b>19.549.367</b>	<b>18.088.761</b>	<b>108</b>
700	smanjenje zaliha nedovr pr i got.pr	6.049	3.803	-32.034	5.000	-641
710	nabavna vrij. trg. robe	819.859	732.126	775.592	700.000	111
731	donacije	70.408	119.210	128.729	120.000	107
735	naknade štete	14.640			20.000	0
736	otpis nenapl.pot.	243.822	352.524	151.317	100.000	151
737	rashodi iz prošlih godina	0	5.688	7.860	5.000	157
739	Ostali rashodi	4.605	15.117	351	15.000	2
	<b>SVEUKUPNO</b>	<b>18.319.656</b>	<b>18.650.940</b>	<b>20.581.183</b>	<b>19.053.761</b>	<b>108</b>

**KONTO 400 – Materijal – 2.357.133 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 290.395 kn, troškovi rezervnih dijelova iznose 220.897 kn, uredski materijal 47.715 kn, za cvijeće i ostali materijal potreban za izradu vijenaca, cvjetnih aranžmana, stablašice i biljni materijal za sadnju utrošeno je 816.282 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 981.844 kn.

**KONTO 401 – Potrošeni energenti – 563.196 kn** – odnosi se na utrošak električne energije u iznosu 99.226 kn, utrošak goriva i maziva koji iznosi 462.449 kn i plina 1.521 kn.

**KONTO 405 – Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma – 250.067 kn** - odnosi se na otpis sitnog inventara u upotrebi 127.338 kn, otpis auto-guma u upotrebi u iznosu 27.062 kn, te otpis HTZ opreme koji iznosi 95.669 kn.

**KONTO 410 – Cestarine i ostali troškovi prijevoza – 13.824kn** – obuhvaćaju troškove cestarina i tunelarina.

**KONTO 411 – Poštanski troškovi, troškovi telefona, mobitela i interneta – 123.116 kn** – poštanski troškovi iznose 32.188 kn, mobitela 52.026 kn, troškovi fiksnih telefona su 32.507 kn, a usluge interneta iznose 6.394 kn.

**KONTO 412 – Usluge kooperanata –164.961 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 – 971.845 kn** – troškovi tekućeg održavanja iznose 375.632 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 581.488 kn, a odnose se na rekonstrukciju i opločenje staza betonskim pločama na groblju Dubovac, rekonstrukcija staze na groblju Drežnik, elektroinstalacijske radove na groblju Dubovac, konzervatorsko-restauratorske radove na oltarnoj pali „Svi sveti“ na groblju Dubovac, te ostale restauratorske radove, spajanje i popravak božićnog i novogodišnjeg nakita i ostalo.

**KONTO 415 – Zakupnina i operativni leasing – 321.672 kn** – obuhvaća trošak operativnog leasinga

**KONTO 416 – Troškovi usluga promidžbe i reklame – 105.075 kn** – odnose se na promidžbu putem medija, objave blagdanskih čestitki, izradu banera 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 – 541.768 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 – 12.213kn** – odnose se na troškove obveznih liječničkih pregleda koji iznose.

**KONTO 421 – Naknade financijskim institucijama – 124.62 kn** – odnose se na naknade bankama, Fini i HBOR-u.

**KONTO 422 – Odvjetničke, revizorske i ostale usluge – 40.600 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 – 138.702 kn** – obuhvaćaju premije osiguranja za automobile i kasko osiguranje, police osiguranja ostale imovine i osiguranje za javnu profesionalnu odgovornost.

**KONTO 425 - Licence i članarine – 9.917 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 – 146.911 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 – 142.667 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 – 48.834 kn**

**KONTO 429 - Ostale neproizvodne usluge – 240.449 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 – 1.307.655 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 – 21.560** – uključuju troškove dnevnica u zemlji i inozemstvu.

**KONTO 442 – Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu – 18.125 kn** – obuhvaćaju troškove prijevoza i noćenja na službenom putu.

**KONTO 443 – Troškovi prijevoza na posao i s posla – 841.426 kn** – obračun troškova prijevoza vrši se prema broju radnih dana i iznosu dnevne karte prema autobusnim zonama.

**KONTO 444 – Troškovi naknada za stručno usavršavanje – 37.334 kn** – uključuju troškove seminara, savjetovanja, obuka za rad sa strojevima i rad na siguran način.

**KONTO 445 – Potpore radnicima – 90.000 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 - 543.151 kn** – sadrže troškove jubilarnih nagrada u iznosu, regres za godišnji odmor, božićnica, dar u naravi radnicima, darovi djeci zaposlenika.

**KONTO 450 – Troškovi dugoročnih rezerviranja – 80.000 kn** – odnose se na troškove dugoročnih rezerviranja po osnovi mogućih otpremnina kao sporazumni i poslovno uvjetovani otkaz.

**KONTO 460 – Reprezentacija – 86.421 kn** – troškovi reprezentacije odnose se na ugošćavanje poslovnih partnera i kupnju prigodnih poklona.

**KONTO 461 – Članarina strukovnim udrugama, zajednicama i dr. – 28.824 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 – 53.013 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 – 37.320 kn** - upravni i sudski troškovi, administrativne takse, a bilježničke naknade.

**KONTO 465 – Troškovi stručne literature i tiska – 19.079 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. – 55.702 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 – 1.100 kn** – odnosi se na porez za cestovna motorna vozila.

**KONTO 470-472-475 – Bruto plaće, doprinosi na plaće i plaća u naravi – 9.940.491 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 – 32.034** – 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 – 775.592 kn**, odnosi se na nabavu pogrebne opreme i biljnog materijala koji je prodan u maloprodaji i veleprodaji.

**KONTO 731 – Donacije – 128.729 kn**, odnosi se na dane donacije u novcu, koje su ove godine dodjeljivane na osnovu javnog natječaja.

**KONTO 736 – Otpis nenaplaćenih potraživanja – 151.317 kn**. Odnosi se potraživanja koja su vrijednosno usklađena a do 31.12.2018. godine je proteklo više od 60 dana od datuma valute

**KONTO 739,733,737 – Ostali rashodi – 6.512 kn**, odnosi se na ostale nespomenute rashode, te na rashode iz prošlih godina i manjkove.

**KONTO 741 – Vrijednosno usklađivanje dug financijske imovine – 298.244 kn** – odnosi se na smanjenje vrijednosti udjela u Radio Karlovcu na temelju preporuke revizije, a s obzirom na procjenu tržišne vrijednosti dionica tvrtke RKR d.o.o. Karlovac. Ispravak vrijednosti proveden je na teret rashoda.

**Financijski rashodi – 249.263 kn**

Sastoje se od:

- kamate na kredite – 249.124 kn
- valutne razlike – 139 kn

## POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku prezentiramo neke financijske pokazatelje za 2019. 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 dospelje kratkoročne obveze.

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

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

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

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

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

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

Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti (sposobnost društva da trajno ispunjava sve dospelje 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).

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

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

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

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

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

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

## POKAZATELJ FINACIJSKE STABILNOSTI

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

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

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

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

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

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

Stupanj pokrića 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).

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

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

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

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

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

Koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50 %.

Konkretno Društvo u svom poslovanju ima 0,56 kn obveza na 1 kn imovine, u 2019. godini društvo se financiralo 44 % vlastitim kapitalom, a 56 % tuđim kapitalom (dugom).

#### 4. INVESTICIJSKI PLAN ZNAČAJNIJIH AKTIVNOSTI ZA 2020.

<b>INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE NA GROBLJIMA</b>	
<b>Mjesto troška</b>	
<b>Groblje Jamadol</b>	<b>155.000,00</b>
Ograda sa zapadne strane groblja	100.000,00
Izgradnja staze uz grobnice	15.000,00
Izgradnja staze između grobnih redova polje 6S	40.000,00
<b>Groblje Hrnetić</b>	<b>70.000,00</b>
Izgradnja dijela staze na starom dijelu groblja	70.000,00
<b>Groblje Rečica</b>	<b>5.000,00</b>
Hortikulturno uređenje	5.000,00
<b>Groblje Stative</b>	<b>8.000,00</b>
Hortikulturno uređenje	8.000,00
<b>Groblje Tušilović</b>	<b>8.000,00</b>
Hortikulturno uređenje	8.000,00
<b>Groblje Vukmanić</b>	<b>70.000,00</b>
Izgradnja tehničke staze	70.000,00
<b>Groblje Kamensko</b>	<b>40.000,00</b>
Izgradnja dijela ograde	40.000,00
<b>Groblje Velika Švarča</b>	<b>36.000,00</b>
Postava rasvjetnih tijela	16.000,00
Izgradnja dijela ograde	20.000,00
<b>Groblje Dubovac - vojno</b>	<b>50.000,00</b>
Rekonstrukcija potpornog zida i staze	50.000,00
<b>Groblje Dubovac - pravoslavno</b>	<b>25.000,00</b>
Izgradnja potpornog zida	10.000,00
Obnova dijela živice	15.000,00
<b>Groblje Dubovac katoličko</b>	<b>250.000,00</b>
Rekonstrukcija staze sa oborinskom odvodnjom, projekat i nadzor	250.000,00
<b>Σ UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PO GROBLJIMA</b>	<b>717.000,00</b>

<b>AKTIVA 2019 (u 000 Kn)</b>	<b>Datum Bilance: 31.12.2019.</b>
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>12.046.998</b>
I Nematerijalna imovina	749.895
II Materijalna imovina	11.153.924
III Financijska imovina	115.976
IV Potraživanja	27.203
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>4.872.044</b>
I Zalihe	507.118
II Potraživanja	2.376.083
III Financijska imovina	285.948
IV Novac na računu i blagajni	1.702.895
<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA</b>	<b>77.407</b>
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>16.996.909</b>
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.007.909
<b>PASIVA (u 000 Kn)</b>	<b>6.641.153</b>
I Upisani kapital	2.967.300
II Revalorizacijska rezerva	32.410
III Rezerve	3.541.433
VI Dobitak tekuće godine	100.010
<b>DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE</b>	<b>80.000</b>
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>6.436.765</b>
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>3.148.308</b>
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>	<b>690.223</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>16.996.449</b>
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.007.909

<b>RAČUN DOBITI I GUBITKA 2019 (u 000 Kn)</b>	<b>Datum Računa dobiti i gubitka: 31.12.2019.</b>
I POSLOVNI PRIHODI	21.305.375
II POSLOVNI RASHODI	20.579.486
III FINANCIJSKI PRIHODI	31.918
IV FINANCIJSKI RASHODI	547.488
V UKUPNI PRIHODI IZ POSLOVANJA	21.337.293
VI UKUPNI RASHODI IZ POSLOVANJA	21.126.974
VII IZVANREDNI PRIHODI	
VIII IZVANREDNI RASHODI	
IX UKUPNI PRIHODI	21.337.293
X UKUPNI RASHODI	21.126.974
<b>XI Dobit/gubitak</b>	<b>210.319</b>
XII Porez na dobit	110.309
<b>XIII Dobit nakon oporezivanja</b>	<b>100.010</b>