



**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE ZELENILO d.o.o.
Karlovac
za 2017. godinu**

Karlovac, travanj 2018.

NAZIV TVRTKE:

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

ADRESA POSLOVANJA:

Karlovac, Put Davorina Trstenjaka 6

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:

Jasmina Cvetković, univ.spec.oec., Direktorica

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
HR68248400811901923393 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 31.12.2017.:

- Redovni žiro račun – 1.892.721 kn
- Devizni račun – 36.507 kn

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

BANKA I LEASING	PREOSTALI IZNOS ZADUŽENJA	ROK OTPLATE
Alfa leasing - auto smetlar	239.752	01.05.2020.
HBOR - zgrada	7.000.000	30.09.2028.
PA-VIN d.o.o.	31.288	15.10.2018.
KABA d.d. - pogrebno vozilo	113.334	01.10.2020.
Ukupno:	7.384.374	

IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

0,00

STANJE GOTOVINE U BLAGAJNI na dan 31.12.2017:

6.620 kn

BROJ ZAPOSLENIH:

110

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI, DOBNA I RODNA STRUKTURA:

STRUČNA SPREMA	UKUPNO ZAPOSLENIH	RODNA STRUKTURA		DOBNA STRUKTURA	
		ŽENE	MUŠKARCI	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	16	12	4	2 (do 30 godina) 5 (od 31-40 godina) 5 (od 41-50 godina)	2 (od 31-40godina) 2 (preko 50 godina)
VŠS	7	6	1	2 (do 30 godina) 3 (od 41-50 godina) 1 (preko 50 godina)	1 (preko 50 godina)
SSS	42	11	31	1 (do 30 godina) 2 (od 31-40 godina) 5 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	5 (do 30 godina) 15 (od 31-40 godina) 8 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)
NSS	7	2	5	1 (31-40 godina) 1 (preko 50 godina)	3 (41-50 godina) 2 (preko 50 godina)
VKV	1		1		1 (preko 50 godina)
KV	10	1	9	1 (31-40 godina)	2 (od 41-50 godina) 7 (preko 50 godina)
PKV	2		2		2 (od 41-50 godina)
NKV	25	4	21	1 (41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	1 (31-40 godina) 9 (41-50 godina) 11 (preko 50 godina)

OSNOVICE ZA OBRAČUN PLAĆE:

2.183 kn

PROSJEČNA BRUTTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

5.925 kn

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE
2. CERTIFIKATI
3. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2017.
4. 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
5. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI 2018.

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 2017.g. veličina poduzetnika određuje se na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2016.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.

Rok za predaju godišnjih financijskih izvješća je 30.travnja za potrebe statistike i za potrebe porezne uprave. Do 30. lipnja 2018. godine svi obveznici javne objave moraju predati svoja financijska izvješća za javnu objavu.

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. CERTIFIKATI

Visoku kvalitetu u pružanju usluga tvrtka Zelenilo d.o.o. potvrđuje Digitalnim certifikatom o bonitetu tvrtke za godinu 2017.



3. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2017.

Tvrtka Zelenilo d.o.o. 2017. 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 538.562 kn. Ukupni prihodi tvrtke iznosili su 19 milijuna, a ukupni rashodi 18,4 milijuna kuna.

Značajan dio rashoda uložen je u nove strojeve i vozila, kupnjom dviju kosilica Ferris, stroja za horizontalnu signalizaciju Graco linelazer i motokultivatora. Izvršen je i otkup od Leasinga gospodarskog vozila VW Amarok. Na taj način tvrtka je poboljšala i unaprijedila kvalitetu svojih usluga te ostvaruje perspektive za još bolje poslovne rezultate.

Sredstva iz godišnje grobne naknade (1,4 milijuna kn) investirana su u poboljšanje pogrebnih usluga, a ulagalo se i u infrastrukturu na grobljima. Posljednje veće karlovačko groblje, Mala Švarča dobilo je uređen prostor za ispraćaj pokojnika, izgradnjom Trga ispraćaja, na groblju Zadobarje postavljena su nova vrata, a na groblju Jamadol asfaltirane su pješačke staze i izgrađen plato na novom polju. Na katoličkom groblju Dubovac rekonstruirana je centralna staza sa drenažom, a na groblju Šišljavić također je rekonstruirana centralna staza.

Tvrtka oko tridesetak posto svojih prihoda ostvaruje provodeći hortikulture radove i pružajući usluge na tržištu trećim licima, te šireći svoje poslove i izvan Karlovca.

Karlovačke cvjetnjake raspoređene po užoj okolini grada i po grobljima krase bilje uzgojeno u našim plastenicima, a naše različite cvjetne kreacije uljepšavaju i oplemenjuju životni prostor grada. Tako je osmišljeno i realizirano hortikulture uređenje Vitezovićeve ulice, parkirališta dvorane u Grabriku i vrtića Rakovac.

Tijekom protekle godine posađeno je oko 110 tisuća komada ljetnica i dvogodišnjeg bilja, a uoči blagdana Svih Svetih, kao i božićnih blagdana bilježimo i povećanu prodaju aranžmana i božićnih drvca.

S obzirom da je ekologija danas jedna od najaktualnijih tema u globalnom, ali i u Hrvatskom javnom diskursu, shodno tome cilj nam je da tvrtka Zelenilo bude predvodnik dobrih ekoloških praksi u gradu. Svojim primjerom želimo pokazati korist recikliranja i pametnog upravljanja otpadom. U sklopu svojih akcija u 2017. godini prikupili smo 315 tona bio mase, a drvenu građu koju smo izdvojili iz bio mase iskoristili smo za potrebe tvrtke.

Također tvrtka građevinski otpad ne deponira, već ga zbrinjava i na taj način koristi iznova u graditeljstvu.

Prema korisnicima naših usluga napravljen je i značajan iskorak u ostvarenju bolje i kvalitetnije komunikacijske prakse. Otvorili smo Facebook stranicu i na taj način još smo bliži našim građanima, transparentniji i brži u odgovorima na njihove upite.

U tom kontekstu održani su početkom mjeseca svibnja 10. Dani otvorenih vrata, za Dan neovisnosti – 8. listopada sudjelovali smo u manifestaciji „U službi grada i Domovine“, a neposredno smo upoznali građane MO Dubovac, na javnoj prezentaciji, o hortikulturnim aktivnostima u Primorskoj ulici i na Starom gradu Dubovac.

Osmišljen je i novi vizualni identitet primjeren održivom razvoju kako ekonomskom tako i ekološkom „Misli zeleno“.

Iz svega navedenog vidljivo je da je naš cilj stvarati pristupačniju, bližu i potpuniju uslugu. To će se osigurati preseljenjem u novu upravnu zgradu u Primorskoj ulici na Dubovcu, čija je vrijednost 6 milijuna i tristo tisuća kuna. Zgrada je smještena u blizini tri gradska groblja, te će se građanima ondje moći ponuditi viši standard i sveobuhvatnija usluga na jednom mjestu.

U organizaciji karlovačkog Adventa tvrtka je odradila sve pripreme 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.



4. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA NA DAN 31.12. 2017. god.

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1.	2.	3.	4.
	AKTIVA		
1.	A. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		
2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva) (red. Br. 3 + 4 + 5 + 6)	5.790.228	9.952.973
3.	I. Nematerijalna imovina	711.522	603.354
4.	II. Materijalna imovina	4.652.488	8.886.793
5.	III. Financijska imovina	369.200	414.200
6.	IV. Potraživanja	57.018	48.626
7.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrotna sredstva) (red. br. 8 + 9 + 10 + 11)	4.181.924	4.921.570
8.	I. Zalihe	468.468	387.352
9.	II. Potraživanja	1.947.651	2.127.833
10.	III. Financijska imovina	324.985	470.538
11.	IV. Novac na računu i blagajni	1.440.820	1.935.847
12.	D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	400	700
13.	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
14.	F. UKUPNA AKTIVA (red. br. 1 + 2 + 7 + 12 + 13)	9.972.552	14.875.243
15.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	1.507.637	2.233.904
Redni broj	Pozicija	IZNOS	
1	2	4	4
	PASIVA		
16.	A. KAPITAL I REZERVE (red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24)	5.768.844	6.283.792
17.	I. Upisani kapital	2.967.300	2.967.300
18.	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)		
19.	III. Revalorizacijska rezerva	108.690	85.075
20.	IV. Rezerve	2.176.692	2.692.855
21.	V. a) Zadržana dobit		
22.	V. b) Preneseni gubitak		
23.	VI. a) Dobitak tekuće godine	516.162	538.562
24.	VI. b) Gubitak tekuće godine		
L25.	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE		150.000
26.	C. DUGOROČNE OBVEZE	408.703	2.831.348
27.	D. KRATKOROČNE OBVEZE	2.730.496	4.690.917
28.	E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	1.064.509	919.187
29.	F. UKUPNA PASIVA (red. br. 16 + 25 + 26 + 27 + 28)	9.972.552	14.875.243
30.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	1.507.637	2.233.904

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:

	2016.	2017.
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 – 603.354 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 7.000,00 kn, a odnosi se na kupnju novog softvera – web gis nadogradnja dječja igrališta 2.dio. Smanjenje dugotrajne nematerijalne imovine odnosi se na amortizirani iznos nematerijalne imovine u iznosu 115.168 kn.

Ukupna nematerijalna imovina na kraju godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 603.354 kuna.

Dugotrajna materijalna imovina – 8.886.793 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 31.12.2017. god.			Promjene u 2017. god.	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Građ. objekti	3.260.487	2.761.900	498.587	-	54.401
2.	Postr. i oprema	7.473.634	6.152.578	1.321.056	474.308	872.968
3.	Umjetnič. slika	8.500	-	8.500	-	-
4.	Dug. mat. i u priprav.	6.661.479	-	6.661.479	4.558.634	4.163
5.	Višegod. nasadi	2.520	12.520	-	-	-
6.	Stanovi	792.507	396.253	396.254	-	39.625
7.	Ostalo	8.600	7.683	917	-	1.000

Ukupna dugotrajna materijalna imovina na dan 31.prosinca 2017. godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 8.886.793 kn.

Povećanje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2017. godini iznosi 5.020.422 kuna od čega se na opreme i transportnih sredstava odnosi 474.308 kuna, a materijalnu imovinu u pripremi 4.546.114 kuna.

Povećanje opreme i transportnih sredstva se odnosi na kupnju dvije kosilice Ferris u iznosu 226.758 kuna, gospodarsko vozilo VW Amarok (otkup od Leasinga) u iznosu 58.243 kn, stroj za horizontalnu signalizaciju Graco linelazer u iznosu od 67.255 kn računalnu opremu u iznosu od 40.330 kuna, nadogradnju video nadzora u iznosu od 14.377 kuna, kupnju motokultivatora 3LD u iznosu od 22.493 kuna, ukrasnu uskršnju 3D košaru u iznosu od 22.410 kuna, prijenosni razglas u iznosu od 8.208 kuna, agregat u iznosu od 5.526 kuna i udarni čekić s opremom u iznosu od 4.983 kuna.

Povećanje materijalne imovine u pripremi odnosi se na ulaganja u izgradnju nove poslovne zgrade u Primorskoj ul. na Dubovcu u iznosu od 4.555.634 kuna i višegodišnje nasade u iznosu od 3.000,00 kuna za nabavu novih sadnica.

Smanjenje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine po nabavnoj vrijednosti iznosi 972.157 kuna.

Smanjenje se odnosi na rashod opreme i alata zbog dotrajalosti i prodaje nabavne vrijednosti 173.519 kuna te prodaje nasada u pripremi u iznosu 4.163 kuna, a koji su evidentirani u okviru materijalne imovine u pripremi.

Smanjenje je evidentirano i temeljem obračunate amortizacije za 2017. godinu u iznosu 794.475 kuna od čega se 54.401 kuna odnosi na amortizaciju građevinskih objekata, 699.449 kuna na amortizaciju opreme, transportnih sredstava i alata i na stanove se odnosi 39.625 kuna.

Ostala imovina nabavne vrijednosti u iznosu 17.100 kuna odnosi se na umjetničke slike u iznosu 8.500 kuna te korpus u iznosu 4.600 kuna i kovani grb u iznosu od 4.000 kn. Sadašnja vrijednost ostale imovine iznosi 917 kuna.

Ulaganja u nekretnine odnose se na 3 stana u vlasništvu Zelenila d.o.o. čija nabavne vrijednost iznosi 792.507 kuna, otpisana vrijednost 396.253 kuna, a sadašnja vrijednost 396.254 kuna.

Dugotrajna materijalna imovina u pripremi odnosi se na kupljeno zemljište i građevinski objekt u Primorskoj ulici u Karlovcu, u iznosu od 2.095.000 kuna. te ulaganje u samu izgradnju (izvođač radova, nadzor I i nadzor II, te sve ostalo vezano na ulaganje u novu poslovnu zgradu) u iznosu od 4.555.634 kuna.

Materijalna imovina u pripremi u 2017. godini smanjena je za 4.163 kuna, odnosi se na prodane sadnice.

Dugotrajna financijska imovina – 414.200 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)

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Udjeli u Hrvatskom Radio Karlovcu	314.200	414.200
Ukupno:	314.200	414.200

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

Temeljem odluke o povećanju temeljnog kapitala Društva Hrvatski Radio Karlovac d.o.o. od 27.10.2016. godine kojom Zelenilo d.o.o. kao član Društva povećava poslovni udjel za iznos od 200.000 kuna od čega 31.10.2016. godine uplaćeno 100.000 kuna, a ostatak od 100.000 kuna Društvo je bilo u obvezi platiti do 28.02.2017. godine.

Ulaganja u vrijednosne papire

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Ulaganja u dionice-Industrogradnja	<u>55.000</u>	<u>-</u>
Ukupno:	<u><u>55.000</u></u>	<u><u>-</u></u>

S obzirom da je društvo Industrogradnja ABK d.o.o. brisano iz sudskog registra te smo time isknjižili dionice nominalne vrijednosti 1.000 kn za 55 komada koje su nam dodijeljene temeljem predstečajne nagodbe.

Dugoročna potraživanja – 48.626 kn

Dugotrajna potraživanja

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Potraživanja za prodane stanove	<u>57.018</u>	<u>48.626</u>
Ukupno:	<u><u>57.018</u></u>	<u><u>48.626</u></u>

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanje za 15 stanova prodanih na kredit (obročna otplata). U 2017. godini naplaćeno je 8.391 kune ovih potraživanja.

Zalihe – 387.352 kn

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave, a njihov utrošak se obračunava metodom prosječnih cijena, iznose 150.812 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 8.580 kn. Trgovačka roba u pogrebnom i rasadniku iznosi 166.441 kn vodi se po maloprodajnim cijenama s uključenim PDV-om, te obračunatom razlikom u cijeni, zalihe gotovih proizvoda - knjige 61.519 kn.

KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – 2.127.833 kn

OPIS	31.12.2016. god	31.12.2017. god
Potraživanja od kupaca	1.860.600	1.886.931
Potraživanja od zaposlenih	280	
Potraživanja od države i dr. inst.	83.346	58.599
Ostala potraživanja	3.425	182.303
UKUPNO	1.947.651	2.127.833

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2017. god., u ukupnom iznosu od 2.127.833 kn najveći dio (89%) odnosi se na potraživanja od kupaca 1.886.931 kn.

U strukturi potraživanja od kupaca najznačajnija su potraživanja od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 774.465 kn, od toga potraživanja od Grada Karlovaca iznose 367.875 kn, Ceste Karlovac d.d. 97.312 kn, Georad d.o.o. Zagreb 88.971 kuna, Centar za socijalnu skrb Karlovac 19.785 kn, Ured državne uprave Karlovac 14.174 kn, Županijska uprava za ceste 17.541kn i ostali.

Potraživanja za godišnju grobnu naknadu iznose 1.103.201 kn od toga potraživanja za 2017.g. iznose 652.915 kn (od ukupno fakturiranih, s 31.12.2017. 20 % potraživanja nije naplaćeno, a zaključno s ožujkom 2018. g. ostalo je nenaplaćeno 11 %).

Utružena potraživanja u 2017.g. iznose 103.026 kn, potraživanja koja su vrijednosno usklađena, a do 31.12.2017. godine je proteklo više od 60 dana od datuma valute iznose 50.127 kn, trajni otpis zbog brisanja tvrtki iz sudskog registra u iznosu od 8.556 kn, otpis duga zbog prijave u tražbinu Agrokor (Konzum d.d. - dug prije 10.04.2017.) u iznosu od 38.127 kn, zbog zastare otpisano je potraživanje za godišnju grobnu naknadu iz 2014.g. u iznosu od 130.455 kn (15.555 kuna dano na ovrhu).

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 58.599 kn , a odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez na dohodak 1.708 kn, predujam poreza na dobit 46.963 kn i potraživanja za isplatu bolovanja 9.930 kn.

Ostala potraživanja odnose se na predujmove dobavljaču u iznosu od 86.250 kn (HEP- suglasnost za novu zgradu) i saldo po debitnim i kreditnim karticama u iznosu od 96.053 kn, što ukupno iznosi 182.303 kn.

Financijska imovina – 470.538 kn

Potraživanje u iznosu 470.538 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 – 1.935.847 kn

Sastoji se od stanja na redovnim žiro - računima 31.12.2017. u iznosu 1.892.721 kn, stanja na deviznim računima 36.507 kn i gotovine u blagajni u iznosu 6.620 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – 700 kn

Razgraničeni troškovi – evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi koji će teretiti rashode u idućoj godini na koju se odnose. (Pretplate na stručnu literaturu za 2018. godinu).

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 31.12.2017. godine

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

Struktura ukupnog kapitala Društva

	31.12.2016. kuna	31.12.2017. kuna
Temeljni (upisani) kapital	2.967.300	2.967.300
Ostale rezerve	2.176.692	2.692.855
Revalorizacijske rezerve-stanovi	108.690	85.075
Dobit poslovne godine	516.162	538.562
Ukupno:	5.768.844	6.283.792

Za 2017. godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu 538.562 kuna (prethodne godine 516.162 kuna).

Prema odluci Skupštine Društva od 27. lipnja 2017. godine ostvarena dobit za 2016.godinu u iznosu 516.162 kuna raspoređena je u ostale rezerve Društva.

Revalorizacijske rezerve – 85.075 kn

Odnosi se na revaloriziranu vrijednost stanova u vlasništvu Društva.

Rezerve – 2.692.855 kn

Rezerve su veće za 516.162 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostvarenu dobit u 2016.

Dobitak tekuće godine – 538.562 kn

Rezultat poslovanja za 2017. godinu je dobit nakon oporezivanja u iznosu 538.562 kn.

Dugoročne obveze – 2.831.348 kn odnose se na dugoročne kredite i odgođenu poreznu obvezu.

	31.12.2016. kuna	31.12.2017. kuna
Dugoročni krediti:		
Dugoročni kredit - KARLOVAČKA BANKA	153.334	113.334
Tekuće dospijeće		(40.000)
Dugoročni robni kredit po ugovoru 1/M/12		
za nabavu traktora	14.222	-
Dugoročni robni kredit 002-76564 PA-VIN d.o.o. Jastrebarsko	62.577	31.288
Tekuće dospijeće		(31.288)
Dugoročni kredit -HBOR	-	2.766.528
Tekuće dospijeće	(88.355)	(174.999)
Financijski leasing:		
Alfa leasing d.o.o. po ugovoru 6810009740	323.062	239.752
Tekuće dospijeće	(83.310)	(91.942)
Ukupno dugoročne obveze	381.530	2.812.673

Napomene uz dugoročne kredite:

Temeljem ugovora br. 2013/ S 002-76564 od 22.10.2013. godine sa tvrtkom PA-VIN d.o.o. kupljen je traktor u vrijednosti 220.665 kuna bez PDV-a, 275.832 kuna s PDV-om. Iznos od 105.166 kuna plaćen je odmah, a ostatak 170.665 se plaća u 60 jednakih rata uz kamatu od 8% godišnje. Otplata kredita započela je 15.11.2013. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog petnaestog u mjesecu. Rok povrata je do 15.10.2018. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2017. godine iznosi 31.288 kuna.

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 31.12.2017. godine iznosi 239.752 kuna.

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 2017. godine iznosi 113.334 kuna.

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 kuna. 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.

Kredit je iskorišten u iznosu od 2.766.527 kuna do kraja 2017. godine.

Odgođena porezna obveza

	31.12.2015.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Odgođena porezna obveza	27.173	18.675
Ukupno:	27.173	18.675

Odgođena porezna obveza u iznosu 18.675 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 – 150.000 kn

Rezerviranja

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Rezerviranja za otpremnine	-	150.000
Ukupno:	-	150.000

Rezerviranja za otpremnine povećana su u 2017. godini za 150.000 kuna u skladu sa godišnjim planom smanjenja broja radnika.

KRATKOROČNE OBVEZE – 4.690.917 kn**Obveze za zajmove**

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Tekuće dospijeće kredita	171.665	338.230
Ukupno:	171.665	338.230

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 predujmove

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Predujmovi kupaca u zemlji	3.335	59.233
Predujmovi godišnjih grobnih pristojbi	504.868	553.032
PDV u predujmovima	(667)	(12.118)
PDV u predujmovima	(108.110)	(118.760)
Ukupno:	399.426	481.387

Predujmovi kupaca iznose bez uplaćenog poreza na dodanu vrijednost u 2017. godini 481.387 kuna.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Obveze prema dobavljačima u zemlji za obrtna sredstva i usluge	1.217.553	1.095.737
Obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije	144.488	1.851.596
Ukupno:	1.362.041	2.947.334

Nepodmirene obveze prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2017. g. iznose 2.947.334 kn, najznačajniji su: Toma trgovina d.o.o. Jastrebarsko 119.863 kn, Ginis d.o.o. Zagreb 86.700 kn, Građevinski obrt Horvat Karlovac 84.862 kn, Kaktus Zagreb 85.318 kn, Čistoća d.o.o. 64.772 kn, Euroherc osiguranje d.d. 31.363 kn, Elektorcentar Krznarić Karlovac 34.575 kn, Elektro obrt Dado Karlovac 23.139 kn, Bačelić d.o.o. 21.707 kn i ostali. Sve gore navedeno je podmireno do kraja ožujka 2018. godine. Vezano na izgradnju nove poslovne zgrade u Primorskoj, a koja se financira iz HBOR-ovog kredita na 31.12.2017. godine otvoren je iznos na dobavljaču SA Bišćan, Duga Resa u iznosu od

1.656.800 kn , AZ projekt d.o.o. Zagreb u iznosu od 38.106 kn i IMT j.d.o.o. u iznosu od 12.500 kn što je zatvoreno u siječnju 2018.g. isplatom HBOR-a direktno dobavljačima.

Obveze prema zaposlenima

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Obveze za neto plaće	425.574	490.681
Ukupno:	425.574	490.681

Obveze prema zaposlenima u iznosu 490.681 kn odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2017. god. isplaćenu u siječnju 2018 .god.

Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Obveze za uplatu PDV-a	138.337	165.793
Obveza za porez na dobit	-	-
Doprinos za zdravstvo na plaću	81.810	96.214
Doprinos za ozljede na radu na plaće	2.727	3.207
Doprinos za zapošljavanje na plaću	9.272	10.904
Naknada Nadzornom odboru	3.911	1.790
Doprinosi i porezi na dohodak NO	2.655	1.134
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	109.216	127.349
Porez iz plaće i prirez	13.230	21.128
Obveze za bolovanje	4.371	5.618
Ukupno:	365.529	433.286

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna
Sredstva za uređenje staklenika-razglas	265.592	245.292
Namjenska dotacija- groblje Jamadol, infrastruktura	435.837	399.316
Namjenska dotacija- groblje D1, drenažni kanal	36.739	32.872
Namjenska dotacija- Groblje Mala Š., Sv. Dorotea	96.721	87.726
Namjenska dotacija- Groblje Hrnetić, staza	79.536	71.583
Namjenska dotacija – WEB gis zelene površine	19.833	4.250
Namjenska dotacija-autosmetlar	130.250	78.150
Ukupno:	1.064.509	919.187

Kao prihod budućeg razdoblja evidentirane su doznake Grada Karlovca za obnovu staklenika, uređenje gore navedenih grobalja i zaGis program katastar zelenih površina s pozicije „kapitalne pomoći trgovačkim društvima u javnom sektoru“ 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 2017. godini s te osnove prihodovano je 145.322 kuna (u prethodnoj godini 142.488 kuna).

Izvanbilančne evidencije

U izvanbilančnoj evidenciji evidentiran je operativni leasing kod PBZ LEASING d.o.o. u iznosu 391.702 kuna, S-leasing u iznosu 954.240 kuna, Alfa leasing d.o.o. u iznosu od 401.588 kn i Impuls leasingu u iznosu od 486.374 kuna.

RAČUN DOBITI I GUBITAKA

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

U nastavku je prezentiran skraćeni **Račun dobiti i gubitaka za razdoblje 1.1.2017. – 31.12.2017. god.**

Red. broj	POZICIJA	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	OSTVARENO	INDEKS	INDEKS
		2014. g.	2015.g.	2016.g.		17/p1	17/16	
1.	Poslovni prihodi	18.537.625	19.164.740	18.318.497	18.937.000	19.092.244	101	104
2.	Poslovni rashodi	17.989.848	17.857.559	17.736.245	18.306.000	18.319.656	100	103
3.	Financ. prihodi	28.234	32.618	22.643	25.000	26.097	104	115
4.	Financ. rashodi	88.076	70.632	59.872	100.000	72.218	72	121
5.	Ukupni prihodi iz poslovanja	18.565.859	19.197.358	18.341.140	18.962.000	19.118.341	101	104
6.	Ukupni rashodi iz poslovanja	18.077.924	17.928.191	17.796.117	18.406.000	18.391.874	100	103
7.	Izvanredni prihodi	53.598	81.817	165.999		23.212	0	14
8.	Izvanredni rashodi	44.498	19.287	2.417		55.000	0	2.276
9.	UKUPNI PRIHODI	18.619.457	19.279.175	18.507.139	18.962.000	19.141.553	101	103
10.	UKUPNI RASHODI	18.122.422	17.947.478	17.798.534	18.406.000	18.446.874	100	104
11.	Dobit/gubitak	497.035	1.331.697	708.605	556.000	694.679	125	98
12.	Porez na dobit	154.765	326.605	192.443	150.000	156.117	104	46
13.	Dobit nakon oporez.	342.270	1.005.092	516.162	406.000	538.562	133	40

Ukupni prihodi poslovanja iznose 19.141.553 kn, bilježe 3% povećanja u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 18.446.874 kn veći su za 4% u odnosu na prošlu godinu.

Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 694.679 kn, a čista dobit nakon oporezivanja 538.562 kn.

Dobitak prije oporezivanja – 694.679 kn

OPIS	2016. god.	2017. god.
Ostvareno posl.aktivnostima	745.834	740.800
Ostvareno finansijskim aktivnostima	-37.229	-46.121
Dobit/Gubitak prije oporezivanja	708.605	694.679

U 2017. g. ostvaren je dobitak u iznosu 694.679 kn kao rezultat poslovnih i finansijskih aktivnosti.

POREZ NA DOBIT S REZULTATOM POSLOVANJA NAKON OPOREZIVANJA

Porezna osnovica za 2017. godinu iznosi 867.318 kn, porez na dobit po stopi 18% iznosi 156.117 kn, a dobit nakon oporezivanja 538.562 kn. Osnovica poreza na dobit sastoji se od dobiti kao razlike prihoda i rashoda 694.679 kn na koju se dodaju porezno nepriznati troškovi i prihodi (50% troškova reprezentacije, 30% troškova osobnih automobila, kalo, otpis potraživanja i ostalo) i oduzimaju porezno priznati rashodi i prihodi (troškovi školovanja, naplaćena otpisana potraživanja) prema Zakonu o porezu na dobit.

U našem slučaju dobit nakon oporezivanja u iznosu od 538.562 kn rasporedit će se Odlukom skupštine, odnosno vlasnika.

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Poslovni prihodi – 19.092.244 kn

U nastavku je prezentiran usporedni pregled realiziranih poslovnih prihoda u 2017.g, 2016. g., 2015.g., 2014. g. i planiranih prihoda.

Red. br.	OPIS	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	OSTVARENO	IND.	IND.
		2014. g.	2015.g.	2016.g.	2017.G.	2017.G	17/p	17/16
1.	Održavanje zelenih površina Grad	5.430.239	5.463.418	5.912.128	5.662.000	5.664.424	100	96
2.	Grad - druge pozicije	449.874	345.184	88.384	470.000	513.873	109	581
3.	Zelene površine - ostalo	1.021.090	718.730	598.930	710.000	665.785	94	111
4.	Zimska služba	342.087	433.769	313.073	360.000	333.965	93	107
5.	Održavanje groblja - Grad	799.998	799.861	799.921	880.000	879.982	100	110
6.	Horizontalna i vertikalna signalizacija - Ceste	1.727.723	1.862.872	1.674.162	1.760.000	1.759.896	100	105
7.	Horizontalna i vertikalna signalizacija - Ostalo	78.149	129.115	165.520	180.000	194.493	108	118
8.	Prodaja pogrebne opreme	1.184.455	1.278.855	1.114.322	1.100.000	1.094.156	99	98
9.	Pogrebne usluge i prijevozi	2.558.270	3.109.633	2.663.464	2.720.000	2.718.912	100	102
10.	Godišnje grobne naknade	2.331.277	2.624.182	2.638.336	2.630.000	2.653.741	101	101
11.	Izrada pogrebnih ograda - krančeva	350.139	310.692	503.891	570.000	569.286	100	113
12.	Naknada za ustupanje grobnih mjesta	176.396	162.789	192.391	200.000	170.853	85	89
13.	Radionica za izradu vijenaca, aranžmana	796.685	806.049	695.101	785.000	795.993	101	115
14.	Rasadnik	477.127	573.714	459.466	610.000	715.619	117	156
15.	Prihod od sufinanciranja plaća	160.839	133.460	0		0	0	0
16.	Ostali prihodi	653.277	412.417	499.408	300.000	361.266	120	72
	UKUPNO	18.537.625	19.164.740	18.318.497	18.937.000	19.092.244	101	104

Ukupno ostvareni poslovni prihodi su za 155 tis. kn veći od planiranih, a za 4% veći u odnosu na prošlu godinu.

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

Ovi prihodi iz proračuna grada Karlovca za održavanje zelenih površina ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju zelenih površina i groblja za 2017. godinu, dodatkom I,II i III Ugovora te iznosi ukupno 8.150.000,00 kn (s PDV-om) i ugovorom za održavanje imovine u vl. Grada Karlovca, a koji se odnosi na spomenike i spomen obilježja te njegovim dodacima u iznosu od 170.000,00 kn (s PDV-om).

Prihod od grada Karlovca (druge pozicije) – 513.873 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 u ukupnom iznosu 150.000,00 kn s PDV-om, (radovi na orezivanju i uklanjanju stabala ta nabava i sadnja novih); hotikulturno održavanje dječjih igrališta.

Dio ovog prihoda ostvaren je u skladu s Ugovorom za prigodno ukrašavanje naselja na području grada Karlovca u iznosu od 140.000,00 kn.(s PDV-om) i ostalo prema narudžbenicama.

Prihod zelene površine – ostalo – 665.785 kn

Odnosi se na hortikulturna uređenja za treće osobe: Ceste d.d. Karlovac – 98.005 kn; Turistička zajednica grada Karlovca – 43.191 kn; Općina Draganić – 43.122 kn; Gradska toplana d.o.o. – 31.393; Javna ustanova Aquatika Karlovac – 29.114 kn; Županijska uprava za ceste 26.089 kn; MUP PU Karlovačka – 22.171; ENA d.o.o. – 20.912 i drugi:

Prihodi o zimske službe – 333.965 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 u iznosu od 246.796,69 kn. Ostalo se odnosi na održavanje prometnica i parkirališta za Konzum d.d. u iznosu od 70.025,45 kn, KIM d.o.o. u iznosu od 6.085,00 kn, Dječji vrtić 4 rijeke u iznosu od 5.246,25 kn, Billa d.o.o. u iznosu od 3.521,25kn i dr.

Prihod od održavanja groblja – 879.982 kn

Prihod iz proračuna grada Karlovca za ovu poziciju ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju groblja na području Grada Karlovca za 2017. godinu.

Prihod od vertikalne i horizontalne signalizacije za Ceste Karlovac d.d. – 1.759.896,31 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. Na horizontalnoj signalizaciji ostvaren je prihod od 964.181,80 kn, a na vertikalnoj signalizaciji 795.714,50 kn.

Prihod od signalizacije za treće osobe – 194.493 kn

Odnosi se na usluge prometne signalizacije prema trećim licima (tabela 2 u prilogu).

Prihodi od prodaje pogrebne opreme – 1.094.156 kn

Ovaj prihod je podložan tržišnim utjecajima kupovanjem jeftinije pogrebne opreme. Prihod je za 2% manji u odnosu na prošlu godinu.

Prihod od pogrebnih usluga i usluga prijevoza – 2.718.912 kn.

Ovaj prihod ovisi o raznim faktorima koje je teško predvidjeti (br. ukopa, udaljenosti prijevoza i sl.). Prihod je za 2% veći u odnosu na prošlu godinu, a u skladu je sa planiranim prihodima. Broj ukopa u odnosu na 2016. godinu je veći za 6%. (Broj ukopa u 2016. godini – 709, a u 2017. – 750).

Prihod od godišnjih grobnih naknada – 2.653.741 kn

Prihod od godišnjih grobnih naknada je veći za 1% u odnosu na prošlu godinu, kao i od planiranih prihoda.

Povećanje prihoda je redovno zbog aktiviranja novih grobnih mjesta.

Prihod od izrade grobnih ograda (krančeva) – 569.286 kn

Prihod je veći u odnosu na prošlu godinu za 11% i u skladu je sa planiranim prihodima. Dio prihoda ostvaren je u skladu s Ugovorom o uređenju dviju grobnica na groblju Jamadol između Grada Karlovca i Zelenila d.o.o., u iznosu od 149.982,50 kn (s PDV-om).

Ostali dio odnosi se na izradu novih ograda (krančeva) na grobljima grada Karlovca.

Prihod od naknada za ustupanje grob. mjesta na korištenje – 170.853 kn

Na ovoj stavci bilježimo pad prihoda za 11% 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 – 795.993 kn

Prihod od izrade vijenaca, aranžmana i buketa za 12% je veći u odnosu na prošlu godinu i za 1% veći u odnosu na planirane prihode.

Ovaj prihod je podložan tržištu, ali isto tako i ovisi o broju ukopa.

Prihod od prodaje bilja iz rasadnika – 715.619 kn

Prihodi od prodaje bilja iz rasadnika bilježe povećanje od 35% u odnosu na prošlu godinu, a u odnosu na plan povećanje za 14%.

Ovi prihodi su vezani na poziciju Grada Karlovca - Zelene površine-ostalo; plasiranje bilja iz rasadnika trećima.

Ostali poslovni prihodi – 361.266 kn

Ovi poslovni prihodi uključuju sljedeće:

- prihod od najamnina stanova i zakupa javne zelene površine – 9.135 kn
- prihodi u naravi – 52.408 kn
- prihodi od dijela amortizacije – 145.322 kn
- prihodi od amort. revalor. vrijednosti stanova - 32.113 kn
- prihodi od ovrha, penala – 15.598 kn
- naplaćena otpisana potraživanja – 45.803 kn
- prihodi iz proteklih godina god. grobna naknada – 23.263 kn
- prihodi dotacija – 15.000 kn
- ostali poslovni prihodi – 22.624 kn.

Financijski prihodi – 26.097 kn

- prihodi od kamata – 26.024 kn
- valutnih razlika – 73 kn

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Konto	OPIS	OSTVARENO	OSTVAR.	OSTVAR.	PLAN	OSTVAR.	INDEKS	INDEKS
		2014. g.	2015.g.	2016.g.	2017.G	2017.G.	17/p17	17I/16
400	materijal	2.127.893	2.150.846	1.917.289	2.260.000	2.370.938	105	124
401	energetici	553.937	502.374	451.877	480.000	465.243	97	103
405	sitni inventar, gume, HTZ	194.133	341.036	175.222	200.000	170.759	85	97
410	cestarine, ostali tr.prijevoza	17.487	18.850	18.522	20.000	14.116	71	76
411	pošt. trošk, tel, mob, internet	93.301	101.328	104.938	110.000	106.627	97	102
412	usl. kooperanata	254.698	351.957	233.066	330.000	283.401	84	119
413	usl. tekućeg i inv. održ.	731.554	875.185	806.073	800.000	989.609	124	123
415	zakupnina, oper. leasing	489.861	356.380	302.539	300.000	301.405	100	100
416	troškovi reklame	42.492	53.689	99.581	100.000	109.724	110	110
418	komunalne usluge	326.412	284.581	349.521	300.000	333.600	111	95
420	liječnički pregledi	12.836	7.385	50.955	50.000	50.990	102	100
421	naknade financ. Instituc.	133.293	144.927	195.424	140.000	133.956	96	69
422	odvjetničke usluge i ostalo	67.843	67.950	40.138	60.000	84.553	141	211
423	premije osiguranja	132.915	142.470	134.017	140.000	128.935	92	96
425	antivir. licence i članarine	14.406	13.317	13.567	15.000	10.813	72	80
426	komunalne naknade	43.275	57.744	56.476	60.000	58.717	98	104
427	usluge održ. inf. sustava	93.889	115.373	146.718	130.000	128.538	99	88
428	nakn. za ceste i tehn. pregl.	50.596	51.747	44.768	50.000	40.265	81	90
429	ostale usluge	307.132	476.936	399.050	370.000	290.259	80	74
430	amortizacija	573.275	670.445	867.203	900.000	905.918	101	104
440	dnevnice	20.158	30.777	23.875	20.000	16.511	83	69
442	troškovi-priv. aut. u sl.svrhe, noćenje na sl.putu	25.989	18.024	19.012	25.000	19.086	76	100
443	prijevoz s posla i na posao	854.674	812.151	828.827	830.000	820.139	99	99
444	nakn. za stručno usavrš.	66.158	58.752	39.224	40.000	38.338	96	98
445	potpore radnicima	19.326	28.478	38.130	25.000	25.130	101	66
446	prigodne nagrade radnicima	385.350	239.659	385.199	400.000	415.648	104	108
447	otpremнина-neoporezivo	147.000	88.000	84.611			0	0
450	rezerviranja	88.000	120.000		150.000	150.000	0	0
460	reprezentacija	37.701	62.925	68.938	60.000	59.370	99	86
461	čl. turist zajed, HGK i ostali dopr.	33.843	62.941	28.557	35.000	28.153	80	99
462-463	nakn. za šume i uređenje voda	26.498	25.639	26.796	25.000	25.367	101	95
464	sudski i javnobiljež. trošk	23.165	7.645	11.980	25.000	26.527	106	221

465	troškovi stručne liter.	15.968	15.997	14.210	15.000	16.108	107	113
468	porezi koji ne zavise o posl. rezultatu	2.100	1.900	3400	1.000	1.300	130	38
467	naknade čl. NO, autor. hon.	140.548	96.240	161.783	85.000	82.283	97	51
470-472	bruto plaće i dopr. na plaće	8.587.314	7.988.625	8.329.445	8.460.000	8.457.947	100	102
	UKUPNO RAZRED 4	16.735.020	16.442.273	16.470.931	17.011.000	17.160.273	101	104
700	smanjenje zaliha nedovr. pr i got.pr	55.422	4.050	-32.858	5.000	6.049	0	0
710	nabavna vrij. trg. robe	759.437	847.742	882.562	880.000	819.859	93	93
731	donacije	171.347	76.260	96.568	80.000	70.408	88	73
733	manjkovi	1	0	0	0	0	0	0
735	naknade štete	8.663	27.831	15.035	15.000	14.640	98	97
736	otpis nenapl.pot.	243.963	431.826	300.221	300.000	243.822	81	81
737	rashodi iz prošlih godina	2.369	6.922	2.120	5.000		0	0
739	ostali rashodi	13.626	20.655	1.666	10.000	4.605	46	276
	SVEUKUPNO	17.989.848	17.857.559	17.736.245	18.306.000	18.319.656	100	103

KONTO 400 – Materijal – 2.370.938 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 375.827 kn, troškovi rezervnih dijelova iznose 268.273 kn, uredski materijal 88.070 kn, za cvijeće i ostali materijal potreban za izradu vijenaca, cvjetnih aranžmana, stablašice i biljni materijal za sadnju utrošeno je 752.984 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 885.784 kn.

KONTO 401 – Potrošeni energenti – 465.243 kn – odnosi se na utrošak električne energije u iznosu 59.911 kn, utrošak goriva i maziva koji iznosi 404.914 kn i plina 418 kn.

KONTO 405 – Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma – 170.759 kn - odnosi se na otpis sitnog inventara u upotrebi 75.949 kn, otpis auto-guma u upotrebi u iznosu 17.956 kn, te otpis HTZ opreme koji iznosi 76.854 kn.

KONTO 410 – Cestarine i ostali troškovi prijevoza – 14.116 kn – obuhvaćaju troškove cestarina i tunelarina u iznosu 13.922 kn i usluge prijevoza u iznosu 194 kn.

KONTO 411 – Poštanski troškovi, troškovi telefona, mobitela i interneta – 106.627 kn – poštanski troškovi iznose 36.647 kn, mobitela 53.185 kn, troškovi fiksnih telefona su 13.153 kn, a usluge interneta iznose 3.642 kn.

KONTO 412 – Usluge kooperanata – 283.401 kn – odnose se na održavanje prometnica, parkirališta i nogostupa u zimskim uvjetima 52.750 kn, transporta, demontaže božićnih i novogodišnjih ukrasa 9.123 kn, korištenje usluga radnih strojeva na radovima uređenja groblja Jamadol, Mala Švarča, Dubovac i Rečica 92.410 kn, radove na održavanju gradskog kupališta Foginovo 48.000 kn, radove na

biciklističkoj stazi 34.664 kn, usluge pribavljanja poslova vezano uz ugovor s Cestama Karlovac d.d. u iznosu 45.475 kn.

KONTO 413 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 989.609 kn – troškovi tekućeg održavanja iznose 258.592 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, radove na popravku grobnog mjesta Cvitak, radove na ugradnji nadgrobnog spomenika Starešinić i sl.

Usluge investicijskog održavanja iznose 731.017 kn, a odnose se na uređenje ureda uprave 23.927 kn, uređenje garaže u krugu tvrtke 43.594 kn, uslugu opločenja grobnice na groblju Jamadol 54.568, građevinske radove na asfaltiranju nogostupa na groblju Jamadol 9.849 kn, uređenje ulaznog trijema na mrtvačnici Mala Švarča 38.406 kn, uređenje Trga ispraćaja na groblju Mala Švarča 142.643 kn, asfaltiranje nogostupa groblja Mala Švarča 11.366, elektroinstalacijske radove na groblju Mala Švarča 23.708 kn, rekonstrukciju staza na groblju Šišljavić 84.862 kn, opločenje staza betonskim pločama na groblju Dubovac 43.100 kn, elektroinstalacijske radove na groblju Dubovac 22.120 kn, konzervatorsko-restauratorske radove na oltarnoj pali „Svi sveti“ na groblju Dubovac 14.340 kn, na skulpturi „Prvi koraci“ 69.360 kn, obnovu skulpture na Trgu bana Jelačića 12.520 kn, te ostale restauratorske radove u iznosu 18.120 kn, spajanje i popravak božićnog i novogodišnjeg nakita 27.660 kn i ostalo.

KONTO 415 – Zakupnina i operativni leasing – 301.405 kn – obuhvaća trošak operativnog leasinga za 5 vozila, 1 rovokopač i 1 sakupljač trave.

KONTO 416 – Troškovi usluga promidžbe i reklame – 109.724 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 – 333.600 kn – obuhvaćaju utrošak vode u iznosu od 61.028 kn, trošak kanalizacije 5.412 kn, dimnjačarske usluge, troškove deratizacije i dezinfekcije 2.346 kn, usluge odvoza i odlaganja komunalnog otpada u iznosu 131.362 kn i ostale komunalne usluge koje iznose 133.451 kn, 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 – 50.990 kn – odnose se na troškove obveznih liječničkih pregleda koji iznose 7.100 kn i sistematski pregled radnika u iznosu 43.890 kn.

KONTO 421 – Naknade financijskim institucijama – 133.956 kn – odnose se na naknade bankama, Fini i HBOR-u.

KONTO 422 – Odvjetničke, revizorske i ostale usluge – 84.553 kn – uključuju troškove odvjetničkih usluga u iznosu 35.163 kn, revizorske usluge 20.000 kn i usluge poslovnog i ostalog savjetovanja 29.390 kn (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 – 128.935 kn – obuhvaćaju premije osiguranja za automobile i kasko osiguranje u iznosu 45.121 kn, police osiguranja ostale imovine i osiguranje za javnu profesionalnu odgovornost u iznosu od 83.814 kn.

KONTO 425 - Licence i članarine – 10.813 kn – odnosi se na pretplatu HRT-u 4.800, članarinu za korištenje Ina i kreditnih kartica 915 kn, i ostale članarine 5.098 (Hrvatska udruga za arborikulturu, Hrvatska udruga poslodavaca).

KONTO 426 – Komunalna naknada – 58.717 kn – odnosi se na komunalnu naknadu za prostor na lokaciji Put Davorina Trstenjaka 6 u iznosu 54.308 kn, i ostale naknade u iznosu 4.408 kn.

KONTO 427 – Usluge održavanja informacijskog sustava – 128.538 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 – 40.265 kn

KONTO 429 - Ostale neproizvodne usluge – 290.259 kn – obuhvaćaju geodetske usluge i usluge projektiranja u iznosu 84.399 kn, usluge tjelesne zaštite osoba i imovine u iznosu 25.282 kn, usluge zaštite na radu 26.700 kn, usluge pranja, čišćenja i glačanja 10.536 kn (odijela pogrebnih radnika), usluge kremiranja i oblačenja pokojnika 51.913 kn, fotografske usluge, usluge kopiranja, printanja i sl. u iznosu 16.753 kn i godišnju parkirališnu kartu za vozila tvrtke koja iznosi 43.200 kn.

KONTO 430 – Amortizacija – 905.918 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 – 16.511 – uključuju troškove dnevnica u zemlji i inozemstvu.

KONTO 442 – Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu – 19.086 kn – obuhvaćaju troškove prijevoza i noćenja na službenom putu u iznosu 18.910 kn, te upotrebu privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 176 kn.

KONTO 443 – Troškovi prijevoza na posao i s posla – 820.139 kn – obračun troškova prijevoza vrši se prema broju radnih dana i iznosu dnevne karte prema autobusnim zonama.

KONTO 444 – Troškovi naknada za stručno usavršavanje – 38.338 kn – uključuju troškove seminara, savjetovanja, obuka za rad sa strojevima i rad na siguran način.

KONTO 445 – Potpore radnicima – 25.130 kn – troškovi uključuju potporu za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 2.500 kn (2.500 kn po radniku), za novorođeno dijete 16.630 kn (3.326 kn po djetetu) i potporu zbog smrti člana uže obitelji 6.000 kn (3.000 kn po radniku).

KONTO 446 – Prigodne nagrade radnicima - 415.648 kn – sadrže troškove jubilarnih nagrada u iznosu 53.500 kn, regres za godišnji odmor 141.250 kn (1.250 kn po radniku – 113 radnika), božićnica 137.500 kn (1.250 kn po radniku – 110 radnika), dar u naravi radnicima 45.600 kn (uskrsnica - 400 kn po radniku – 114 radnika), darovi djeci zaposlenika 37.798 kn (600 kn po djetetu).

KONTO 450 – Troškovi dugoročnih rezerviranja – 150.000 kn – odnose se na troškove dugoročnih rezerviranja po osnovi mogućih otpremnina za 3 radnika kao sporazumni i poslovno uvjetovani otkaz.

KONTO 460 – Reprezentacija – 59.370 kn – troškovi reprezentacije odnose se na ugošćavanje poslovnih partnera i kupnju prigodnih poklona.

KONTO 461 – Članarina strukovnim udrugama, zajednicama i dr. – 28.153 kn – sadrži troškove članarine 12.996 kn Hrvatskoj gospodarskoj komori, uplati članarine Turističkoj zajednici 14.245 kn i plaćenom komorskom doprinosu 912 kn.

KONTO 462-463 – Naknada za šume i za uređenje voda – 25.368 kn – iznos od 3.435 kn odnosi se na naknadu za opće korisne funkcije šuma i za naknadu za uređenje voda 21.933 kn.

KONTO 464 – Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade – 26.527 kn - upravni i sudski troškovi iznose 15.132 kn, administrativne takse 530 kn, a bilježničke naknade 10.865 kn.

KONTO 465 – Troškovi stručne literature i tiska – 16.108 kn – odnose se na troškove stručne i ostale literature (knjige, časopisi) u iznosu od 6.508 kn i troškove objave oglasa 9.600 kn.

KONTO 467 – Naknade članovima Nadzornog odbora, ugovor o djelu i dr. – 82.283 kn - trošak naknade članovima nadzornog odbora iznosi 67.240 kn, ostale naknade iznose 11.891 kn, a vezane su uz isplatu sredstava za sudjelovanje na konferenciji međunarodne europske udruge značajnih povijesnih groblja (ASCE), ugovor o djelu u iznosu 1.644 kn, dok je za trošak autorskog honorara isplaćeno 1.508 kn.

KONTO 468 – Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu – 1.300 kn – odnosi se na porez za cestovna motorna vozila.

KONTO 470-472-475 – Bruto plaće, doprinosi na plaće i plaća u naravi – 8.457.947 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 – 6.049 – 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 – 819.859 kn, odnosi se na nabavu pogrebne opreme i biljnog materijala koji je prodan u maloprodaji i veleprodaji.

KONTO 731 – Donacije – 70.408 kn, odnosi se na dane donacije u novcu, koje su ove godine dodjeljivane na osnovu javnog natječaja.

KONTO 735 – Kazne, penali, troškovi žalbenog postupka i naknade štete – 14.640 kn, odnosi se na kaznu u iznosu od 12.000 kn (evidencija radnog vremena), razlika od 2.640 kn odnosi se na penale radi prijevremenog raskida ugovora.

KONTO 736 – Otpis nenaplaćenih potraživanja – 243.822 kn. Odnosi se trajni otpis zbog brisanja tvrtki iz sudskog registra u iznosu od 8.556 kn, otpis duga zbog prijave u tražbinu tvrtke Agrokor-Konzum d.d.- dug prije 10.04.2017. u iznosu od 38.127 kn, potraživanja koja su vrijednosno usklađena a do 31.12.2017. godine je proteklo više od 60 dana od datuma valute iznose 50.127 kn, zbog zastare otpisano je potraživanje za godišnju grobnu naknadu iz 2014. god. u iznosu od 130.456 kn (15.544 kn dano na ovrhu), iznos od 16.556 kn odnosi se na trajni otpis – ne specificirane upl. iz prošlih godina.

KONTO 739 – Ostali rashodi – 4.605 kn, odnosi se na ostale nespomenute rashode.

Financijski rashodi – 72.218 kn

Sastoje se od:

- kamate na kredite – 69.429 kn
- int. i zat. kamate – 1.754 kn
- valutne razlike – 1.035 kn

Ostali (izvanredni rashodi) – 55.000 kn

Sastoje se od rashoda dugotrajne imovine.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku prezentiramo neke financijske pokazatelje za 2017. 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 dospijeca

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

KTL 09 = 1,87
KTL 10 = 2,26
KTL 11 = 2,20
KTL 12 = 1,58
KTL 13 = 1,50
KTL 14 = 1,27
KTL 15 = 1,33
KTL 16 = 1,54
KTL 17 = 1,07

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).

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

KUL 09 = 1,70
KUL 10 = 2,04
KUL 11 = 2,01
KUL 12 = 1,47
KUL 13 = 1,41
KUL 14 = 1,18
KUL 15 = 1,22
KUL 16 = 1,36
KUL 17 = 0,99

Brzi odnos pokazuje kakva je sposobnost društva u podmirivanju 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 pokrića imovine vlastitim izvorima.

stupanj pokrića imovine vlastitim izvorima

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

KFS 09= 1,05
KFS 10= 1,34
KFS 11 = 1,23
KFS 12 = 1,19
KFS 13 = 1,19
KFS 14 = 1,10
KFS 15= 1,07
KFS 16= 1,01
KFS 17= 1,55

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).

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

KZ 09 = 0,35
KZ 10= 0,50
KZ 11= 0,47
KZ 12= 0,47
KZ 13= 0,42
KZ 14= 0,42
KZ 15= 0,37
KZ 16= 0,32
KZ 17= 0,51

Koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50 %.

Konkretno Društvo u svom poslovanju ima 0,51 kn obveza na 1 kn imovine, u 2017. godini društvo se financiralo 49 % vlastitim kapitalom, a 51 % tuđim kapitalom (dugom).

Koeficijent tekuće likvidnosti i koeficijent ubrzane likvidnosti

Što se tiče pada likvidnosti u odnosu na prošlu godinu zabilježeno je znatno veće povećanje kratkoročnih obveza u odnosu na prethodnu godinu (68%). Odnose se na obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije. Najveći iznos investicija vezan je uz izgradnju nove poslovne zgrade u Primorskoj ulici. Kako se zgrada financira iz HBOR-ovog kredita na 31.12.2017. godine otvoren je iznos na dobavljačima SA Bišćan Duga Resa, AZ projekt d.o.o. Zagreb i IMT j.d.o.o. Karlovac. Vrijednosti u brojniku formule (novac + kratkoročna potraživanja + kratk. financ. imovina nisu pokazali znatna odstupanja u odnosu na prethodnu godinu), pa je vidljivo da je pad koeficijenta likvidnosti uglavnom uzrokovan povećanjem kratkoročnih obveza.

5. INVESTICIJSKI PLAN ZNAČAJNIJIH AKTIVNOSTI ZA 2018.

MJESTO TROŠKA	
Groblje Jamadol	90.000
Izgradnja polja urni	70.000
Izgradnja staze uz grobnice	20.000
Groblje Ladvenjak	200.000
Staza groblja Ladvenjak	200.000
Groblje Hrnetić	80.000
Izgradnja staze sa odvodnjom u novom dijelu groblja	80.000
Groblje Dubovac - vojno	80.000
Rekonstrukcija potpornih zidova i staze	80.000
Groblje Dubovac - katoličko	200.000
Rekonstrukcija staze sa oborinskom odvodnjom	200.000
UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PO GROBLJIMA	650.000
ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU	
OPREMA – sakupljač trave Smithco	400.000
OSTALI INDIRECTNI TROŠKOVI	20.000
TROŠKOVI NAKNADE ZA DODJELU GROBNIH MJESTA	
Groblje Jamadol	200.000
Polje 16 - izgradnja dva potporna zida + staza između redova	200.000

AKTIVA 2017 (u 000 Kn)	Datum Bilance: 31.12.2017.
DUGOTRAJNA IMOVINA	9.952.973
I Nematerijalna imovina	603.354
II Materijalna imovina	8.886.793
III Financijska imovina	414.200
IV Potraživanja	48.626
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.921.570
I Zalihe	387.352
II Potraživanja	2.127.833
III Financijska imovina	470.538
IV Novac na računu i blagajni	1.935.847
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	700
UKUPNA AKTIVA	14.875.243
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.233.904
PASIVA (u 000 Kn)	6.283.792
I Upisani kapital	2.967.300
II Revalorizacijska rezerva	85.075
III Rezerve	2.692.855
VI Dobitak tekuće godine	538.562
DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	150.000
DUGOROČNE OBVEZE	2.831.348
KRATKOROČNE OBVEZE	4.690.917
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	919.187
UKUPNA PASIVA	14.875.243
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.233.904

RAČUN DOBITI I GUBITKA 2017 (u 000 Kn)	Datum Računa dobiti i gubitka: 31.12.2017.
I POSLOVNI PRIHODI	19.092.244
II POSLOVNI RASHODI	18.319.656
III FINANCIJSKI PRIHODI	26.097
IV FINANCIJSKI RASHODI	72.218
V UKUPNI PRIHODI IZ POSLOVANJA	19.118.341
VI UKUPNI RASHODI IZ POSLOVANJA	18.391.874
VII IZVANREDNI PRIHODI	23.212
VIII IZVANREDNI RASHODI	55.000
IX UKUPNI PRIHODI	19.141.553
X UKUPNI RASHODI	18.446.874
XI Dobit/gubitak	694.679
XII Porez na dobit	156.117
XIII Dobit nakon oporezivanja	538.562