

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE ZELENILO d.o.o.
Karlovac
za 2018. godinu**

Karlovac, svibanj 2019.

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 31.12.2018.:

- Redovni žiro račun – 2.398.309 kn
- Devizni račun – 22.727 kn

KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN 31.12.2018.(S PREOSTALIM IZNOSOM I ROKOM OTPLATE):

BANKA I LEASING	PREOSTALI IZNOS ZADUŽENJA	ROK OTPLATE
Alfa leasing - auto smetlar	147.810	01.05.2020.
HBOR - zgrada	6.825.000	30.09.2028.
Pbz leasing – Sweep star 60	328.323	31.10.2024.
Impuls leasing – traktor Kubota	476.983	15.11.2023.
KABA d.d. - pogrebno vozilo	73.334	01.10.2020.
Ukupno:	7.851.450	

IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

0,00

STANJE GOTOVINE U BLAGAJNI na dan 31.12.2018:

8.543 kn

BROJ ZAPOSLENIH:

113

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI, DOBNA I RODNA STRUKTURA:

STRUČNA SPREMA	UKUPNO ZAPOSLENIH	RODNA STRUKTURA		DOBNA STRUKTURA	
		ŽENE	MUŠKARCI	ŽENE	MUŠKARCI
VSS	14	10	4	1 (do 30 godina) 3 (od 31-40 godina) 6 (od 41-50 godina)	2 (od 31-40godina) 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	41	11	30	1 (do 30 godina) 2 (od 31-40 godina) 5 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina)	5 (do 30 godina) 14 (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	11	1	10	1 (31-40 godina)	3 (od 41-50 godina) 7 (preko 50 godina)
PKV	2		2		2 (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:

2.205 kn

PROSJEČNA BRUTTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

5.350 kn

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE
2. CERTIFIKATI
3. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2018.
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 2019.

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.

Rok za predaju godišnjih financijskih izvješća je 30. travnja za potrebe statistike i za potrebe porezne uprave. Do 30. lipnja 2019. 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 2018.



3. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2018.

Tvrtka Zelenilo d.o.o. 2018. 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 310.016 kn. Ukupni prihodi tvrtke iznosili su 19,1 milijuna, a ukupni rashodi 18,8 milijuna kuna.

Značajan dio rashoda uložen je u nove strojeve i vozila, kupnjom traktora Kubota s priključcima, stroja za pobiranje trave Sweep star 60. Na taj način tvrtka je poboljšala i unaprijedila kvalitetu svojih usluga te ostvaruje perspektive za još bolje poslovne rezultate.

Sredstva iz godišnje grobne naknade (2,6 milijuna kn) investirana su u poboljšanje pogrebnih usluga, a ulagalo se i u infrastrukturu na grobljima. Na groblju Hrnetić izrađena je pješačka staza i izvršena je priprema terena za proširenje groblja, na groblju Jamadol napravljene su pješačke staze uz grobnice, a na katoličkom groblju Dubovac rekonstruirana je centralna staza sa drenažom.

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.

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.

Prema korisnicima naših usluga napravljen je i značajan iskorak u ostvarenju bolje i kvalitetnije komunikacijske prakse. Uz Facebook stranicu, sve aktivnosti tvrtke popraćene su i u lokalnim

medijima, te na lokalnoj televiziji 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 11. Dani otvorenih vrata, za Dan neovisnosti – 8. listopada sudjelovali smo u manifestaciji „U službi grada i Domovine“. Iz svega navedenog vidljivo je da je naš cilj stvarati pristupačniju, bližu i kompletniju uslugu. To se je i ostvarilo preseljenjem u novu upravnu zgradu u Primorskoj ulici na Dubovcu,. 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 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 drvece 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 FINANCIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA NA DAN 31.12. 2018. god.

Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1.	2.	3.	4.
1.	AKTIVA A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL		

2.	B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva) (red. Br. 3 + 4 + 5 + 6)	9.952.973	13.138.879
3.	I. Nematerijalna imovina	603.354	738.565
4.	II. Materijalna imovina	8.886.793	11.951.736
5.	III. Financijska imovina	414.200	414.200
6.	IV. Potraživanja	48.626	34.378
7.	C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrotna sredstva) (red. br. 8 + 9 + 10 + 11)	4.921.570	4.892.372
8.	I. Zalihe	387.352	401.814
9.	II. Potraživanja	2.127.833	1.612.545
10.	III. Financijska imovina	470.538	413.624
11.	IV. Novac na računu i blagajni	1.935.847	2.464.389
12.	D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	700	9.231
13.	E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		
14.	F. UKUPNA AKTIVA (red. br. 1 + 2 + 7 + 12 + 13)	14.875.243	18.040.482
15.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.233.904	2.177.392
Redni broj	Pozicija	IZNOS	
		Prethodne godine	Tekuće godine
1	2	4	4
	PASIVA		
16.	A KAPITAL I REZERVE (red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24)	6.283.792	6.561.695
17.	I. Upisani kapital	2.967.300	2.967.300
18.	II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak)		
19.	III. Revalorizacijska rezerva	85.075	52.962
20.	IV. Rezerve	2.692.855	3.231.417
21.	V. a) Zadržana dobit		
22.	V. b) Preneseni gubitak		
23.	VI. a) Dobitak tekuće godine	538.562	310.016
24.	VI. b) Gubitak tekuće godine		
L25.	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	150.000	120.000
26.	C. DUGOROČNE OBVEZE	2.831.348	6.891.640
27.	D. KRATKOROČNE OBVEZE	4.690.917	3.609.468
28.	E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	919.187	857.679
29.	F. UKUPNA PASIVA (red. br. 16 + 25 + 26 + 27 + 28)	14.875.243	18.040.482
30.	G. IZVANBILANČNI ZAPISI	2.233.904	2.177.392

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 pritijecati 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:

	2017.	2018.
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 – 738.565 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 226.560 kn, a odnosi se na ulaganje u groblje Hrnetić za proširenje postojećeg groblja. Smanjenje dugotrajne nematerijalne imovine odnosi se na amortizirani iznos nematerijalne imovine u iznosu 91.348 kn.

Dugotrajna materijalna imovina – 11.951.736 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 31.12.2018. god.			Promjene u 2018. god.	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje

1.	Zemljište	2.095.000	-	2.095.000	2.095.000	-
2.	Građ. objekti	10.623.718	2.908.342	7.715.376	7.363.231	146.441
3.	Postr. i oprema	8.519.998	6.767.995	1.752.003	1.144.148	713.201
4.	Umjetnič. slika	8.500	-	8.500	-	-
5.	Dug. mat. i u priprav.	12.920	-	12.920	2.812.787	7.572.731
6.	Višegod. nasadi	12.520	12.520	-	-	-
7.	Stanovi	792.507	435.878	356.629	-	39.625
8.	Ostalo	20.400	9.092	11.308	11.800	1.408

Ukupna dugotrajna materijalna imovina na dan 31.prosinca 2018. godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 11.951.736 kn.

Povećanje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2018. godini iznosi 13.426.966 kuna od čega se na zemljište odnosi 2.095.000 kn, na građevinske objekte u iznosu od 7.363.231 kn, na opremu i transportna sredstva 1.144.148 kn, na dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi 2.807.596 kn materijalnu imovinu u pripremi 4.546.114 kuna, te na ostalo 11.800 kn.

Povećanje opreme i transportnih sredstva se odnosi na kupnju traktora Kubota s priključcima u iznosu 486.328 kn, Sweep star 60 stroj za pobiranje trave u iznosu od 332.310 kn, Renault Megan grandtour u iznosu od 52.425 kn, Fiat Ducato u iznosu 36.560 kn, uredski materijal u iznosu od 63.285 kn, pisač Epson LQ 590 u iznosu 4.982 kn, vibro ploča u iznosu od 12.079 kn, te ostale opreme u iznosu od 87.716 kn.

Povećanje materijalne imovine u pripremi odnosi se na ulaganja u izgradnju nove poslovne zgrade u Primorskoj ul. na Dubovcu u iznosu od 2.807.596 kn i višegodišnje nasade u iznosu od 5.191 kn za nabavu novih sadnica.

Smanjenje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine po nabavnoj vrijednosti iznosi 8.473.406 kn.

Smanjenje se odnosi na rashod opreme i alata zbog dotrajnosti i prodaje nabavne vrijednosti 48.892 kuna te prodaje nasada u pripremi u iznosu 3.037 kn, a koji su evidentirani u okviru materijalne imovine u pripremi.

Smanjenje je evidentirano i temeljem obračunate amortizacije za 2018. godinu u iznosu 812.159 kn od čega se 146.441 kn odnosi na amortizaciju građevinskih objekata, 664.309 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 11.308 kn.

Ulaganja u nekretnine odnose se na 3 stana u vlasništvu Zelenila d.o.o. čija nabavne vrijednost iznosi 792.507 kn, otpisana vrijednost 435.878 kn, a sadašnja vrijednost 356.629 kn.

Smanjenje dugotrajne materijalne imovine u pripremi odnosi se na kupljeno zemljište i građevinski objekt u Primorskoj ulici u Karlovcu, u iznosu od 2.095.000 kn. 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 7.363.231 kn.

Materijalna imovina u pripremi u 2018. godini smanjena je za 3.037 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)

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Udjeli u Hrvatskom Radio Karlovcu	<u>414.200</u>	<u>414.200</u>
Ukupno:	<u>414.200</u>	<u>414.200</u>

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

Dugoročna potraživanja – 34.378 kn

Dugotrajna potraživanja

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Potraživanja za prodane stanove	<u>48.626</u>	<u>34.378</u>
Ukupno:	<u>48.626</u>	<u>34.378</u>

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanje za 15 stanova prodanih na kredit (obročna otplata). U 2018. godini naplaćeno je 14.249 kn ovih potraživanja.

Zalihe – 401.814 kn

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave, a njihov utrošak se obračunava metodom prosječnih cijena, iznose 146.959 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 15.379 kn. Trgovačka roba u pogrebnom i rasadniku iznosi 197.139 kn vodi se po

maloprodajnim cijenama s uključenim PDV- om, te obračunatom razlikom u cijeni, zalihe gotovih proizvoda - knjige 57.716 kn.

KRA TKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – 1.612.545 kn

OPIS	31.12.2017. god	31.12.2018. god
Potraživanja od kupaca	1.886.931	1.487.918
Potraživanja od države i dr. inst.	58.599	50.238
Ostala potraživanja	182.303	74.389
UKUPNO	2.127.833	1.612.545

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2018. god., u ukupnom iznosu od 1.612.545 kn najveći dio (92%) odnosi se na potraživanja od kupaca 1.487.918 kn.

U strukturi potraživanja od kupaca najznačajnija su potraživanja od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 666.539 kn, od čega se najveće potraživanje odnosi na Grad Karlovac koje će biti naplaćeno u 2019. godini. Potraživanja za godišnju grobnu naknadu iznose 821.379 kn od toga potraživanja za 2018.g. iznose 611.762 kn (od ukupno fakturiranih, s 31.12.2018. 18 % potraživanja nije naplaćeno, a zaključno s 15. ožujkom 2018. g. ostalo je nenaplaćeno 10 %).

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 50.238 kn , a odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez na dohodak 2.972 kn, predujam poreza na dobit 40.534 kn i potraživanja za isplatu bolovanja 6.732 kn.

Ostala potraživanja odnose se na predujmove dobavljaču u iznosu od 39.579 kn i saldo po debitnim i kreditnim karticama u iznosu od 34.810 kn, što ukupno iznosi 74.389 kn.

Financijska imovina – 413.624 kn

Potraživanje u iznosu 413.624 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 – 2.429.579 kn

Sastoji se od stanja na redovnim žiro - računima 31.12.2017. u iznosu 2.398.309 kn, stanja na deviznim računima 22.727 kn i gotovine u blagajni u iznosu 8.543 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – 9.231 kn

Razgraničeni troškovi – evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi koji će teretiti rashode u idućoj godini na koju se odnose. (Pretplata na stručnu literaturu za 2019. 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 31.12.2018. godine

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

Struktura ukupnog kapitala Društva

	31.12.2017. kuna	31.12.2018. kuna
Temeljni (upisani) kapital	2.967.300	2.967.300
Ostale rezerve	2.692.855	3.231.417
Revalorizacijske rezerve-stanovi	85.075	58.742
Dobit poslovne godine	538.562	310.016
Ukupno:	6.283.792	6.567.475

Za 2018. godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu 310.016 kn (prethodne godine 538.562 kn).

Prema odluci Skupštine Društva od 06. lipnja 2018. godine ostvarena dobit za 2017. godinu u iznosu 538.562 kn raspoređena je u ostale rezerve Društva.

Revalorizacijske rezerve – 58.742 kn

Odnosi se na revaloriziranu vrijednost stanova u vlasništvu Društva.

Rezerve – 3.231.417 kn

Rezerve su veće za 538.562 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostvarenu dobit u 2017.

Dobitak tekuće godine – 310.016 kn

Rezultat poslovanja za 2018. godinu je dobit nakon oporezivanja u iznosu 310.016 kn.

Dugoročne obveze – 6.885.859 kn odnose se na dugoročne kredite i odgođenu poreznu obvezu.

31.12.2017. kuna	31.12.2018. kuna
----------------------------	----------------------------

Dugoročni krediti:		
Dugoročni kredit - KARLOVAČKA BANKA	113.334	73.334
Tekuće dospijeće	(40.000)	(40.000)
Dugoročni kredit -HBOR	2.766.528	6.825.000
Tekuće dospijeće	(174.999)	(700.000)
Financijski leasing:		
Pbz leasing – Sweep star 60		328.323
Tekuće dospijeće		(49.303)
Impuls leasing – Kubota i priključci		476.281
Tekuće dospijeće		(87.011)
Alfa leasing d.o.o. po ugovoru 6810009740	239.752	147.810
Tekuće dospijeće	(91.942)	(101.469)
Ukupno dugoročne obveze	2.812.673	6.872.965

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 energetska 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 31.12.2018. godine iznosi 147.810 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 31.12.2018. godine iznosi 328.323 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 31.12.2018. godine iznosi 476.281 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 2018. godine iznosi 73.334 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 dostiže u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata čiju visinu utvrđuje HBOR.

Kredit je iskorišten u iznosu od 6.825.000 kuna do kraja 2018. godine.

Odgođena porezna obveza

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Odgođena porezna obveza	18.675	12.895
Ukupno:	18.675	12.895

Odgođena porezna obveza u iznosu 12.895 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 – 120.000 kn

Rezerviranja

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Rezerviranja za otpremnine	150.000	120.000
Ukupno:	150.000	120.000

Rezerviranja za otpremnine povećana su u 2018. godini za 120.000 kuna u skladu sa godišnjim planom smanjenja broja radnika.

KRATKOROČNE OBVEZE – 3.609.468 kn

Obveze za zajmove

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Tekuće dospijeće kredita	338.230	977.783
Ukupno:	338.230	977.783

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

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Predujmovi kupaca u zemlji	59.233	200
Predujmovi godišnjih grobnih pristojbi	553.032	558.957
PDV u predujmovima	(12.118)	(40)
PDV u predujmovima	(118.760)	(119.382)
Ukupno:	481.387	439.735

Predujmovi kupaca iznose bez uplaćenog poreza na dodanu vrijednost u 2018. godini 439.735 kuna.

Obveze prema dobavljačima

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Obveze prema dobavljačima u zemlji za obrtna sredstva i usluge	1.095.737	988.401
Obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije	1.851.596	316.006
Ukupno:	2.947.334	1.305.007

Nepodmirene obveze prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2018. g. iznose 1.305.007 kn, najznačajniji su: Toma trgovina d.o.o. Jastrebarsko 146.456 kn, Kaktus Zagreb 77.905 kn, Čistoća d.o.o. 38.089 kn, Euroherc osiguranje d.d. 51.348 kn, Građevinsko – trgovački obrt Delač, Karlovac 99.341 kn, Rasadnik Iva d.o.o. Čakovec 46.329 kn, Digitalni tisak d.o.o. 29.033 kn, SA Bišćan, Duga Resa 201.509 kn i ostali. Sve gore navedeno je podmireno do kraja ožujka 2019. godine.

Obveze prema zaposlenima

	31.12.2017.	31.12.2018.
	kuna	kuna
Obveze za neto plaće	490.681	464.757
Ukupno:	490.681	464.757

Obveze prema zaposlenima u iznosu 490.681 kn odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2018. god. isplaćenu u siječnju 2019. god.

Obveze za poreze i doprinose

	31.12.2016.	31.12.2017.
	kuna	kuna

Obveze za uplatu PDV-a	165.793	179.127
Obveza za porez na dobit	-	-
Doprinos za zdravstvo na plaću	96.214	90.195
Doprinos za ozljede na radu na plaće	3.207	3.007
Doprinos za zapošljavanje na plaću	10.904	10.222
Naknada Nadzornom odboru	1.790	-
Doprinosi i porezi na dohodak NO	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	127.349	120.261
Porez iz plaće i prirez	21.128	16.835
Obveze za bolovanje	5.618	2.540
Ukupno:	433.286	422.187

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2017. kuna	31.12.2018. kuna
Sredstva za uređenje staklenika-razglas	245.292	224.992
Namjenska dotacija- groblje Jamadol, infrastruktura	399.316	362.794
Namjenska dotacija- groblje D1, drenažni kanal	32.872	29.004
Namjenska dotacija- Groblje Mala Š., Sv. Dorotea	87.726	78.730
Namjenska dotacija- Groblje Hrnetić, staza	71.583	63.629
Namjenska dotacija – WEB gis zelene površine	4.250	-
Namjenska dotacija-autosmetlar	78.150	26.050
Ukupno:	919.187	785.199

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 2018. godini s te osnove prihodovano je 133.988 kn (u prethodnoj godini 145.322 kn) .

Izvanbilančne evidencije

U izvanbilančnoj evidenciji evidentiran je operativni leasing kod PBZ leasing d.o.o. u iznosu 108.630 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, 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 1.1.2018. – 31.12.2018. god.**

Red. Br.	POZICIJA	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEKS	INDEKS
		2016. g.	2017. g.	2018.g	2018.	pl/18	pl/17
1	Poslovni prihodi	18.318.497	19.092.244	19.252.897	18.720.432	97	98
2	Poslovni rashodi	17.736.245	18.319.656	18.654.740	18.256.000	98	100
3	Financijski prihodi	22.643	26.097	31.293	30.000	96	115
4	Financijski rashodi	59.872	72.218	198.038	370.000	187	512
5	Ukupni prihodi iz poslovanja	18.341.140	19.118.341	19.284.190	18.750.432	97	98
6	Ukupni rashodi iz poslovanja	17.796.117	18.391.874	18.852.778	18.626.000	99	101
7	Izvanredni prihodi	165.999	23.212			0	0
8	Izvanredni rashodi	2.417	55.000			0	0
9	UKUPNI PRIHODI	18.507.139	19.141.553	19.284.190	18.750.432	97	98
10	UKUPNI RASHODI	17.798.534	18.446.874	18.852.778	18.626.000	99	101
11	Dobit / gubitak	708.605	694.679	431.412	124.432	29	18
12	Porez na dobit	192.443	156.117	121.396		0	0
13	Dobit nakon oporez.	516.162	538.562	310.016		0	0

Ukupni prihodi poslovanja iznose 19.284.190 kn, bilježe 2% povećanja u odnosu na prošlu godinu.

Ukupni rashodi poslovanja iznose 18.852.778 kn veći su za 1% u odnosu na prošlu godinu.

Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 431.412 kn, a čista dobit nakon oporezivanja 310.016 kn.

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Poslovni prihodi – 19.252.897 kn

U nastavku je prezentiran usporedni pregled realiziranih poslovnih prihoda u 2018.g, 2017. g., 2016.g., i planiranih prihoda.

Red.br	OPIS	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEKS	INDEKS
		2016.g.	2017.g.	2018.g.	2018.G.	pl/18	pl/17
1	Održavanje zelenih površina Grad	5.912.128	5.664.424	5.773.672	5.705.432	99	101
2	Grad - druge pozicije	88.384	513.873	131.753	150.000	114	29
3	Zelene površine - ostalo	598.930	665.785	1.029.459	700.000	68	105
4	Zimska služba	313.073	333.965	667.014	350.000	52	105
5	Održavanje groblja - Grad	799.921	879.982	799.995	800.000	100	91
6	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ceste	1.674.162	1.759.896	1.684.004	1.760.000	105	100
7	Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ostalo	165.520	194.493	201.124	150.000	75	77
8	Prodaja pogrebne opreme	1.114.322	1.094.156	1.058.143	1.120.000	106	102
9	Pogrebne usluge i prijevozi	2.663.464	2.718.912	2.671.421	2.650.000	99	97
10	Godišnje grobne naknade	2.638.336	2.653.741	2.664.899	2.635.000	99	99
11	Izrada pogrebnih ograda - krančeva	503.891	569.286	528.133	570.000	108	100
12	Naknada za ustupanje grobnih mjesta	192.391	170.853	196.974	200.000	102	117
13	Radionica za izradu vijenaca, aranžmana	695.101	795.993	827.508	850.000	103	107
14	Rasadnik	459.466	715.619	513.227	600.000	117	84
15	Prihod od sufinanciranja plaća	0	0			0	0
16	Ostali prihodi	499.408	361.266	505.569	480.000	95	133
	UKUPNO	18.318.497	19.092.244	19.252.897	18.720.432	97	98

Prihod od održavanja zelenih površina i spomenika na području grada Karlovca - 5.773.672 kn

Ovi prihodi iz proračuna grada Karlovca za održavanje zelenih površina ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju zelenih površina i groblja za 2018. 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) – 131.753 kn

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

Prihod zelene površine – ostalo – 1.029.459 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 – 667.014 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 2018. godinu.

Prihod od vertikalne i horizontalne signalizacije za Ceste Karlovac d.d. – 1.684.004 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 – 201.124 kn

Odnosi se na usluge prometne signalizacije prema trećim licima

Prihodi od prodaje pogrebne opreme – 1.058.143 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 – 2.671.421 kn.

Ovaj prihod ovisi o raznim faktorima koje je teško predvidjeti (br. ukopa, udaljenosti prijevoza i sl.). Prihod je u skladu sa planiranim prihodima. Broj ukopa u odnosu na 2017. godinu je veći za 6%. (broj ukopa u 2017. godini – 750, a u 2018. - 746).

Prihod od godišnjih grobnih naknada – 2.664.899 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) – 528.133 kn

Prihod je manji u odnosu na prošlu godinu iz razloga što je dio prihoda u 2017. godini ostvaren 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), a u 2018. godini toga nije bilo. Ostali dio odnosi se na izradu novih ograda (krančeva) na grobljima grada Karlovca.

Prihod od naknada za ustupanje grob. mjesta na korištenje – 196.974 kn

Na ovoj stavci bilježimo rast 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 – 827.508 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.

Prihod od prodaje bilja iz rasadnika – 513.227 kn

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

Ostali poslovni prihodi – 505.569 kn

Ovi poslovni prihodi uključuju sljedeće:

- prihod od najamnina stanova i zakupa javne zelene površine – 9.135 kn
- prihodi u naravi – 43.173 kn
- prihodi od dijela amortizacije – 129.738 kn
- prihodi od amort. revalor. vrijednosti stanova - 32.113 kn
- prihodi od ovrha, penala – 35.773 kn
- naplaćena otpisana potraživanja – 54.043 kn
- prihodi iz proteklih godina god. grobna naknada – 29.672 kn
- prihodi od ukidanja dug. rezerviranja – 150.000 kn
- ostali poslovni prihodi – 21.922 kn.

Financijski prihodi – 31.293 kn

- prihodi od kamata – 31.103 kn
- valutnih razlika – 190 kn

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

Konto	OPIS	OSTVARENO	OSTVARENO	OSTVARENO	PLAN	INDEKS	INDEKS
		2016.g.	2017.g.	2018.g.	2018.G	p/18	p/17
400	materijal	1.917.289	2.370.938	1.989.179	2.000.000	101	84
401	energetici	451.877	465.243	577.587	480.000	83	103
405	sitni inventar, gume, HTZ	175.222	170.759	447.022	200.000	45	117
410	Cestarine, ostali tr.prijev	18.522	14.116	13.119	20.000	152	142
411	Pošt. Trošk, tel, mob, int	104.938	106.627	127.333	110.000	86	103
412	Usl. Kooperanata	233.066	283.401	217.303	200.000	92	71
413	Usl. Tekućeg i inv. održ	806.073	989.609	816.623	700.000	86	71
415	zakupnina, oper. leasing	302.539	301.405	360.355	330.000	92	109
416	troškovi reklame	99.581	109.724	146.221	100.000	68	91
418	komunalne usluge	349.521	333.600	439.830	350.000	80	105
420	Liječnički pregledi	50.955	50.990	8.722	50.000	573	98
421	Naknade financ. Instituc.	195.424	133.956	134.219	150.000	112	112
422	Odvjetničke usluge i ostalo	40.138	84.553	106.025	70.000	66	83
423	Premije osiguranja	134.017	128.935	140.299	140.000	100	109
425	antivir. licence i članarine	13.567	10.813	16.445	15.000	91	139
426	Komunalne naknade	56.476	58.717	78.120	60.000	77	102
427	Usluge održ. Inf. Sustava	146.718	128.538	132.325	150.000	113	117
428	Nakn. Za ceste i tehn. Pregl	44.768	40.265	50.752	50.000	99	124
429	Ostale usluge	399.050	290.259	207.519	420.000	202	145
430	amortizacija	867.203	905.918	943.132	1.100.000	117	121

440	Dnevnice	23.875	16.511	19.398	20.000	103	121
442	Troškovi-priv aut u sl.svrhe, noćenje na sl.putu	19.012	19.086	14.589	25.000	171	131
443	Prijevoz s posla i na posao	828.827	820.139	811.495	830.000	102	101
444	Nakn. Za stručno usavrš.	39.224	38.338	58.598	60.000	102	157
445	Potpore radnicima	38.130	25.130	7.500	35.000	467	139
446	Prigodne nagrade radnicima	385.199	415.648	412.627	420.000	102	101
448	Otpremnina-neoporezivo	84.611	0	140.609	150.000	0	0
450	Rezerviranja		150.000	120.000	0	0	0
460	Reprezentacija	68.938	59.370	42.698	40.000	94	67
461	čl. Turist zajed, HGK i ostali dopr.	28.557	28.153	29.825	40.000	134	142
462-463	Nakn. za šume i uređenje voda	26.796	25.367	25.086	30.000	120	118
464	Sudski i javnobiljež.trošk	11.980	26.527	33.840	50.000	148	188
465	troškovi stručne liter.	14.210	16.108	18.501	15.000	81	93
466	Spomenička renta			4.461			
468	porezi koji ne zavise o posl. Rezultatu	3400	1300	1.100	1.000	91	77
467	naknade čl. NO, autor. hon.	161.783	82.283	37.047	50.000	135	61
470-472	bruto plaće i dopr. na plaće	8.329.445	8.457.947	8.692.971	8.550.000	98	101
	UKUPNO RAZRED 4	16.470.931	17.160.273	17.422.473	17.011.000	98	99
700	smanjenje zaliha nedovr pr i got.pr	-32.858	6.049	3.803	5.000	131	0
710	nabavna vrij. trg. robe	882.562	819.859	732.126	900.000	123	110
731	donacije	96.568	70.408	119.210	80.000	67	114
735	naknade štete	15.035	14.640		20.000	0	137
736	otpis nenapl.pot.	300.221	243.822	352.524	220.000	62	90
737	rashodi iz prošlih godina	2.120	0	5.688	5.000	0	0
739	Ostli rashodi	1.666	4.605	18.917	15.000	79	326
	SVEUKUPNO	17.736.245	18.319.656	18.654.740	18.256.000	98	100

KONTO 400 – Materijal – 1.989.179 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 201.335 kn, troškovi rezervnih dijelova iznose 222.940 kn, uredski materijal 74.090 kn, za cvijeće i ostali materijal potreban za izradu vijenaca, cvjetnih aranžmana, stablašice i biljni materijal za sadnju utrošeno je 704.505 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 786.309 kn.

KONTO 401 – Potrošeni energenti – 577.022 kn – odnosi se na utrošak električne energije u iznosu 91.340 kn, utrošak goriva i maziva koji iznosi 485.755 kn i plina 491 kn.

KONTO 405 – Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma – 447.022 kn - odnosi se na otpis sitnog inventara u upotrebi 271.963 kn, otpis auto-guma u upotrebi u iznosu 31.298 kn, te otpis HTZ opreme koji iznosi 143.761 kn.

KONTO 410 – Cestarine i ostali troškovi prijevoza – 13.119 kn – obuhvaćaju troškove cestarina i tunelarina.

KONTO 411 – Poštanski troškovi, troškovi telefona, mobitela i interneta – 127.333 kn – poštanski troškovi iznose 34.439 kn, mobitela 59.014 kn, troškovi fiksnih telefona su 27.056 kn, a usluge interneta iznose 6.824 kn.

KONTO 412 – Usluge kooperanata – 217.303 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 – 816.623 kn – troškovi tekućeg održavanja iznose 369.953 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 446.670 kn, a odnose se na rekonstrukciju staza na groblju Šišljavić, opločenje staza betonskim pločama na groblju Dubovac, 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 – 360.355 kn – obuhvaća trošak operativnog leasinga

KONTO 416 – Troškovi usluga promidžbe i reklame – 146.221 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 – 439.830 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 – 8.722 kn – odnose se na troškove obveznih liječničkih pregleda koji iznose.

KONTO 421 – Naknade financijskim institucijama – 134.219 kn – odnose se na naknade bankama, Fini i HBOR-u.

KONTO 422 – Odvjetničke, revizorske i ostale usluge – 106.025 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 – 140.299 kn – obuhvaćaju premije osiguranja za automobile i kasko osiguranje, police osiguranja ostale imovine i osiguranje za javnu profesionalnu odgovornost.

KONTO 425 - Licence i članarine – 16.445 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 – 78.120 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 – 132.325 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 – 50.752 kn

KONTO 429 - Ostale neproizvodne usluge – 207.519 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 – 943.132 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 – 19.398 – uključuju troškove dnevnica u zemlji i inozemstvu.

KONTO 442 – Troškovi prijevoza i noćenja na službenom putu – 14.589 kn – obuhvaćaju troškove prijevoza i noćenja na službenom putu.

KONTO 443 – Troškovi prijevoza na posao i s posla – 811.495 kn – obračun troškova prijevoza vrši se prema broju radnih dana i iznosu dnevne karte prema autobusnim zonama.

KONTO 444 – Troškovi naknada za stručno usavršavanje – 58.598 kn – uključuju troškove seminara, savjetovanja, obuka za rad sa strojevima i rad na siguran način.

KONTO 445 – Potpore radnicima – 7.500 kn – troškovi uključuju potporu za bolovanje duže od 90 dana u iznosu od 2.500 kn (2.500 kn po radniku), za novorođeno dijete (3.326 kn po djetetu) i potporu zbog smrti člana uže obitelji (3.000 kn po radniku).

KONTO 446 – Prigodne nagrade radnicima - 412.627 kn – sadrže troškove jubilarnih nagrada u iznosu, regres za godišnji odmor, božićnica, dar u naravi radnicima, darovi djeci zaposlenika.

KONTO 450 – Troškovi dugoročnih rezerviranja – 120.000 kn – odnose se na troškove dugoročnih rezerviranja po osnovi mogućih otpremnina kao sporazumni i poslovno uvjetovani otkaz.

KONTO 460 – Reprezentacija – 42.698 kn – troškovi reprezentacije odnose se na ugošćavanje poslovnih partnera i kupnju prigodnih poklona.

KONTO 461 – Članarina strukovnim udrugama, zajednicama i dr. – 29.825 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 – 29.547 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 – 33.840 kn - upravni i sudski troškovi, administrativne takse, a bilježničke naknade.

KONTO 465 – Troškovi stručne literature i tiska – 18.501 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. – 82.283 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 – 8.692.971 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 – 3.803 – 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 – 732.126 kn, odnosi se na nabavu pogrebne opreme i biljng materijala koji je prodan u maloprodaji i veleprodaji.

KONTO 731 – Donacije – 119.210 kn, odnosi se na dane donacije u novcu, koje su ove godine dodjeljivane na osnovu javnog natječaja.

KONTO 736 – Otpis nenaplaćenih potraživanja – 352.524 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 – 24.604 kn, odnosi se na ostale nespomenute rashode, te na rashode iz prošlih godina i manjkove.

Financijski rashodi – 198.039 kn

Sastoje se od:

- kamate na kredite – 191.401 kn
- valutne razlike – 6.638 kn

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku prezentiramo neke financijske pokazatelje za 2018. god. i nekoliko prethodnih godina s ciljem utvrđivanja financijskog stanja i trendova.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI TRGOVAČKOG DRUŠTVA

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

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

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

$$\text{KTL 09} = 1,87$$

$$\text{KTL 10} = 2,26$$

$$\text{KTL 11} = 2,20$$

$$\text{KTL 12} = 1,58$$

$$\text{KTL 13} = 1,50$$

$$\text{KTL 14} = 1,27$$

$$\text{KTL 15} = 1,33$$

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

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

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

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

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

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

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

$$\text{KUL 09} = 1,70$$

$$\text{KUL 10} = 2,04$$

$$\text{KUL 11} = 2,01$$

$$\text{KUL 12} = 1,47$$

$$\text{KUL 13} = 1,41$$

$$\text{KUL 14} = 1,18$$

$$\text{KUL 15} = 1,22$$

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

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

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

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

POKAZATELJ FINANCIJSKE STABILNOSTI

Pokazatelji financijske stabilnosti daju informaciju o dugoročnim aspektima likvidnosti, odnosno sposobnosti društva za podmirenje dugoročnih obveza. Odnosi se prije svega na utvrđivanje 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
KFS 18= 1,97

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
KZ 18= 0,58

Koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50 %.

Konkretno Društvo u svom poslovanju ima 0,58 kn obveza na 1 kn imovine, u 2018. godini društvo se financiralo 42 % vlastitim kapitalom, a 58 % tuđim kapitalom (dugom).

5. INVESTICIJSKI PLAN ZNAČAJNIJIH AKTIVNOSTI ZA 2019.

INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE NA GROBLJIMA	
Groblje Jamadol	135.000,00
Izgradnja polja urni - nastavak	70.000,00
Projektna dokumentacija kosturnica	30.000,00
Izgradnja staze uz grobnice	15.000,00
Izgradnja staze između grobnih redova polje 7S	20.000,00
Groblje Hrnetić	40.000,00
Izgradnja dijela staze na starom dijelu groblja	40.000,00
Groblje Rečica	5.000,00
Hortikulturno uređenje	5.000,00
Groblje Stative	15.000,00
Izgradnja prednjeg dijela ograde	15.000,00
Groblje Tušilović	30.000,00
Izgradnja staze	30.000,00
Groblje Vukmanić	20.000,00
Izgradnja staze	20.000,00
Groblje Zadobarje	10.000,00
Izgradnja staze	10.000,00
Groblje Dubovac - vojno	50.000,00
Rekonstrukcija potpornog zida i staze	50.000,00
Groblje Dubovac - pravoslavno	15.000,00
Obnova dijela živice	15.000,00
Groblje Dubovac katoličko	395.000,00
Rekonstrukcija staze sa oborinskom odvodnjom, projekat i nadzor	395.000,00
Σ UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PO GROBLJIMA	715.000,00

AKTIVA 2018 (u 000 Kn)	Datum Bilance: 31.12.2018.
DUGOTRAJNA IMOVINA	13.138.879
I Nematerijalna imovina	738.565
II Materijalna imovina	11.951.736
III Financijska imovina	414.200
IV Potraživanja	34.378
KRATKOTRAJNA IMOVINA	4.892.372
I Zalihe	401.614
II Potraživanja	1.612.545
III Financijska imovina	413.624
IV Novac na računu i blagajni	2.464.389
PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA	9.231
UKUPNA AKTIVA	18.040.482
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.177.392
PASIVA (u 000 Kn)	6.561.695
I Upisani kapital	2.967.300
II Revalorizacijska rezerva	52.962
III Rezerve	3.231.417
VI Dobitak tekuće godine	310.016
DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE	120.000
DUGOROČNE OBVEZE	7.331.375
KRATKOROČNE OBVEZE	3.169.733
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA	857.679
UKUPNA PASIVA	18.040.482
IZVANBILANČNI ZAPISI	2.177.392

RAČUN DOBITI I GUBITKA 2018 (u 000 Kn)	Datum Računa dobiti i gubitka: 31.12.2018.
I POSLOVNI PRIHODI	19.252.897
II POSLOVNI RASHODI	18.645.740
III FINANCIJSKI PRIHODI	31.293
IV FINANCIJSKI RASHODI	198.038
V UKUPNI PRIHODI IZ POSLOVANJA	19.284.190
VI UKUPNI RASHODI IZ POSLOVANJA	18.852.778
VII IZVANREDNI PRIHODI	
VIII IZVANREDNI RASHODI	
IX UKUPNI PRIHODI	19.284.190
X UKUPNI RASHODI	18.852.778
XI Dobit/gubitak	431.412
XII Porez na dobit	121.396
XIII Dobit nakon oporezivanja	310.016