

Komunalac d.o.o. Jurdani

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU



Jurdani, svibanj 2018.

S A D R Ź A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2017. GODINI	5
2.1. RJ USLUGA	8
2.1.1. OJ Pometanje	8
2.1.2. OJ Odvoz i deponij	9
2.1.3. OJ Tržnice	14
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	15
2.2. RJ ODRŽAVANJE	15
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	18
4. FINACIJSKO IZVJEŠĆE	21
Uvod	22
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	23
4. Račun dobiti i gubitka	29
Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama	36
5. Bilanca	49
6. Izvještaj o promjenama kapitala	67
7. Izvještaj o novčanom tijeku	68
Upravljanje rizicima	71
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2018. godini	72
i vjerojatan budući razvoj Društva	
ZAŠTITA RADNIKA I OKOLIŠA	74
ZAKLJUČAK	75

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2017. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

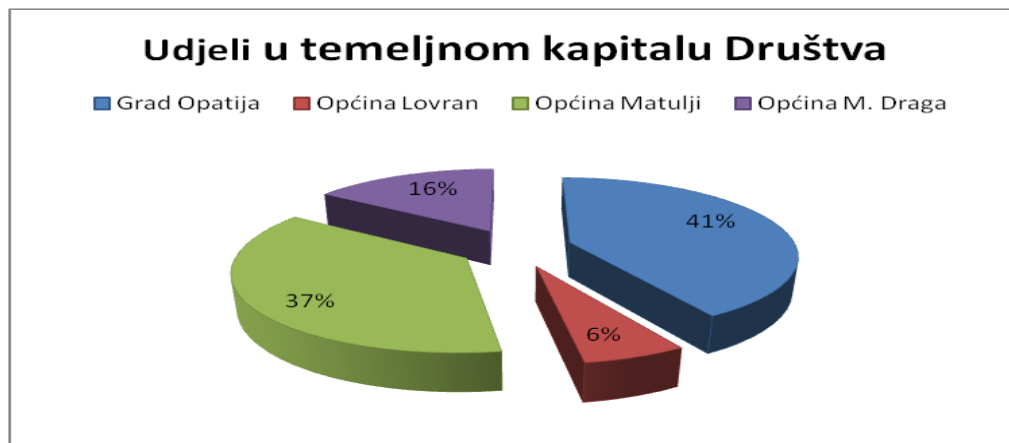
U skladu sa odredbama Zakona o vodama ("Narodne novine" br. 153/09, 63/11, 130/11 i 56/13) 31.12.2013 izvršena je podjela trgovačkog društva Komunalac d.o.o Opatija sa osnivanjem novog društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići koje obavlja isključivo djelatnost vodoopskrbe i odvodnje te s njima usko povezane djelatnosti. Statusnom promjenom došlo je do odvajanja imovine Društva, i to onih dijelova imovine koji čine funkcionalnu cjelinu za obavljanje poslova vodoopskrbe i odvodnje (vodnih usluga), te prijenosa tih dijelova imovine na novo Društvo s posljedicom sveopćeg pravnog sljedništva uz prijenos udjela u novom Društvu alikvotno omjerima u Društvu koje se dijelilo. Slijedom navedenog smatra se da je izvršeno smanjenje temeljnog kapitala Društva Komunalac d.o.o. kao društva koje se dijeli za nominalni iznos temeljnog kapitala društva koje se osniva. S istim datumom Komunalac d.o.o. promijenio je sjedište i poslovnu adresu te ona sada glasi Jurdani, Jurdani 50/b.

24. siječnja 2014. godine Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovali su trgovačko društvo Libukom Jurdani d.o.o. sa svrhom obavljanja objedinjene naplate komunalnih i vodnih te drugih usluga za svoje osnivače.

Temeljni kapital Komunalca d.o.o. Jurdani ,nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.940.843	41,27%
Općina Lovran	1.187.182	6,17%
Općina Matulji	7.130.789	37,06%
Općina M. Draga	2.982.386	15,50%
Ukupno	19.241.200	100%

Grafikon br.1.Grafički prikaz udjela temeljnog kapitala



Društvenim ugovorom članice su povjerile društvu obavljanje komunalnih djelatnosti utvrđenih Zakonom o komunalnom gospodarstvu na svom području:

- održavanje čistoće,
- odlaganje komunalnog otpada,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- tržnice na malo,
- održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova,
- održavanje javne rasvjete.

Prema Pravilniku o organizaciji i sistematizaciji poslova u Komunalcu d.o.o.Jurdani, izvršena je promjena osnovnih organizacijskih struktura Društva, te je statusno grupirana u sljedeće oblike organiziranja:

- Radna jedinica Usluga:

Organizacijska jedinica Pometanje
Organizacijska jedinica Odvoz i deponij
Organizacijska jedinica Tržnice
Organizacijska jedinica Pogrebne usluge
Organizacijska jedinica Mehanička radiona

- Radna jedinica Održavanje:

Organizacijska jedinica Građevinsko održavanje
Organizacijska jedinica Cestari
Organizacijska jedinica Održavanje javne rasvjete

- Radna jedinica Zajedničke službe:

Sektor računovodstva i financija,
Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova
Sektor nabave

1.2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

Društvo je organizirano po odredbama novog Društvenog ugovora «Komunalac» kojeg su Osnivači (Grad Opatija, općine Lovran, Matulji i M. Draga) zaključili 23.12.2013. godine.

1.2.1. Upravljanje Društvom

Društvom upravljaju:

Skupština
Nadzorni odbor
Uprava

1.2.1.1. Skupština Društva

Skupštinu Društva čine predstavnici osnivača u osobama gradonačelnika i načelnika. Članovi Društva imaju pravo glasa u Skupštini Društva razmjerno veličini njihovih poslovnih udjela u odnosu na temeljni kapital Društva utvrđen u postotku. Ukupan broj glasova članova Društva u Skupštini Društva je 100 (sto).

U 201. godini održane su 3 sjednice Skupštine, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i Zakonom stavljene u nadležnost Skupštine.

1.2.1.2. Nadzorni odbor

Nadzorni odbor broji 5 članova koje imenuje Skupština Društva, a na prijedlog osnivača: svaka jedinica lokalne samouprave po jednog člana, dok peti član dolazi iz redova radnika.

Članovi Nadzornog odbora Društva do 1.08.2017. godine bili su:

predstavnik Grada Opatije: Dušan Kotur kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nevio Premuš, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član do 16.06.2016. godine, nakon tog datuma dolazi novi član, Bruno Frlan
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: Moreno Negrić

Članovi Nadzornog odbora Društva od 1.08.2017. godine su:

predstavnik Grada Opatije: Rino Ravnić kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nedeljko Dražul, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: Moreno Negrić

U 2017. godini održano je 5 sjednica Nadzornog odbora, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i zakonom stavljene u nadležnost Nadzornog odbora.

1.2.1.3. Uprava društva

Društvenim Ugovorom (od 23.12.2013.g.) Komunalac d.o.o. u čl. 37. do uključivo čl. 44. istog, kao i Društvenim ugovorom Liburnijskih voda d.o.o. (u istim odredbama) određuje se

ovlaštenja i sastav Uprave. Upravu društva čini Direktor te on vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost. Direktor je član Uprave u sva tri Društva te zastupa ista samostalno i pojedinačno.

Od 22. 12. 2005. godine do danas funkciju direktora obnaša Ervino Mrak dipl. ing.

1.2.2. Unutrašnja organizacija Društva

Unutrašnja organizacija Društva utvrđena je Pravilnikom o unutrašnjoj organizaciji. Radni procesi u Društvu obavljaju se kroz radne i organizacijske jedinice.

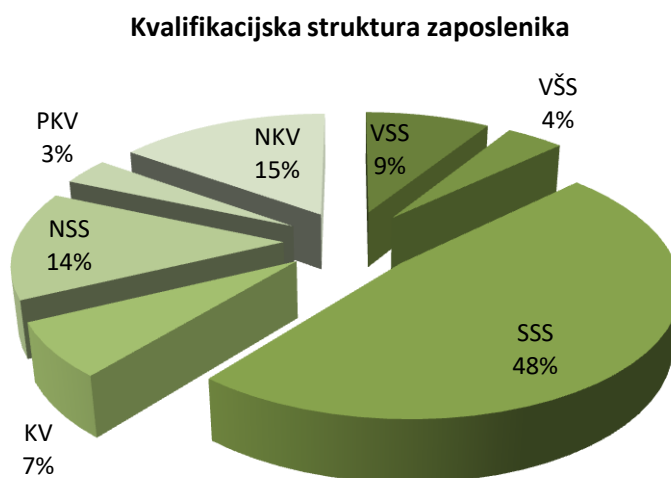
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2017. godine bilo zaposleno 146 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 13 radnika svi na određeno vrijeme, Društvo je napustilo isto toliko radnika pet (5) mirovina, jedan (1) izvanredan otkaz ,tri (3) sporazumna raskida ugovora o radu ,dva (2) jednostrana otkaza i dva (2) istek ugovora o radu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2017. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	2	5	6	13
VŠS	1	2	3	6
SSS	44	20	6	70
VKV				0
KV	4	6		10
NSS	13	6	1	20
PKV	4	1		5
NKV	19	2	1	22
UKUPNO:	87	42	17	146

Grafikon br.2. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji



Kvalifikacijska struktura odgovara uspostavljenoj unutrašnjoj organizaciji, te karakteru djelatnosti Društva.

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2017. GODINI

Društvo je u 2017. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.741.015 kuna, rashodi u iznosu 30.563.331. kune te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 1.177.683 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, razlika prihoda nad rashodima uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu 319.897 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 83.378 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 1.414.200 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 18% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 254.556 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 923.127 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 13.828.693 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 45 %. Društvo se pri isplati plaća pridržava odredbi Kolektivnog ugovora i visina utvrđenih u Planu poslovanja. Osnovica za plaće nije se mijenjala od 2009. godine. Prosječna neto plaća po radniku u 2017. godini iznosila je 5.325 kune, u Republici Hrvatskoj 5.985 kuna, (2016.g. je iznosio 5.685 kuna).

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2017. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.988.826 kuna.

RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 811.142 kuna.

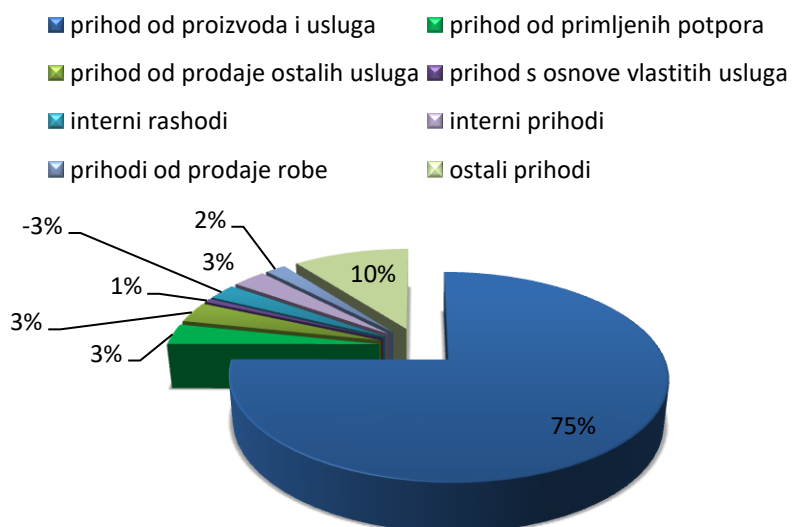
Troškovi Zajedničkih službi i svi ostali troškovi koji se ne mogu izravno pripisati radnim i organizacijskim jedinicama raspoređuju se u postocima:

RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

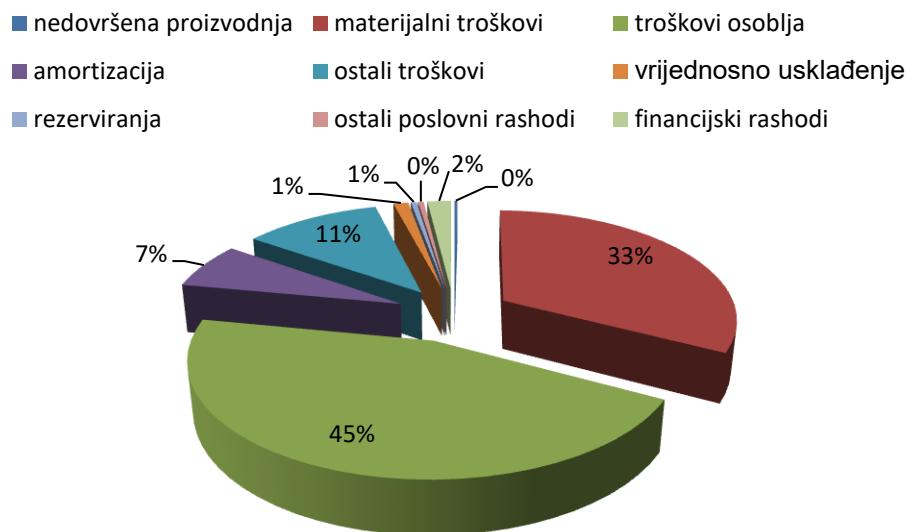
Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih prihoda

2017.



Grafikon br.4. Grafički prikaz ukupnih troškovi

2017.



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2017.

Radna jedinica	struktura	Ostvareno 01.-12.2016.	Rebalans 01.-12.2017.	Ostvareno 01.-12.2017.	indeksi 17/16.	17/Reb.pl.
Usluga	prihodi	20.466.966,48	22.018.926,43	22.438.896,06	110	102
	rashodi	19.438.599,98	18.918.312,55	20.450.070,01	105	108
	financijskih rezultata	1.028.366,50	3.100.613,88	1.988.826,05	193	64
Pometanje (21)	prihodi	2.410.216,35	2.679.115,83	2.650.391,81	110	99
	rashodi	2.552.341,82	2.372.622,50	2.357.755,14	92	99
	financijskih rezultata	-142.125,47	306.493,33	292.636,67	(-)	95
Odvoz i deponij (22)	prihodi	13.087.000,79	13.812.438,34	14.107.084,32	108	102
	rashodi	11.995.426,61	11.367.697,16	13.037.865,86	109	115
	financijskih rezultata	1.091.574,18	2.444.741,18	1.069.218,46	98	44
Tržnica (23)	prihodi	1.553.217,87	1.540.665,02	1.501.009,88	97	97
	rashodi	1.490.022,48	1.493.658,60	1.417.276,26	95	95
	financijskih rezultata	63.195,39	47.006,42	83.733,62	132	178
Pogrebne usluge (25)	prihodi	2.935.849,56	3.422.435,48	3.602.058,43	123	105
	rashodi	2.920.127,16	3.120.062,53	3.058.821,13	105	98
	financijskih rezultata	15.722,40	302.372,95	543.237,30	(+)	180
Mehaniča radiona (26)	prihodi	480.681,91	564.271,76	578.351,62	120	102
	rashodi	480.681,91	564.271,76	578.351,62	120	102
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	10.717.254,14	9.374.540,27	9.302.119,20	87	99
	rashodi	11.636.416,03	9.845.264,59	10.113.261,55	87	103
	financijskih rezultata	-919.161,89	-470.724,32	-811.142,35	(-)	(-)
Građevinsko održ. (31)	prihodi	2.272.274,53	2.123.353,22	2.276.628,41	100	107
	rashodi	3.387.529,69	2.698.592,40	2.737.609,53	81	101
	financijskih rezultata	-1.115.255,16	-575.239,18	-460.981,12	(-)	(-)
Cestari (32)	prihodi	6.193.895,41	5.369.695,76	4.944.254,59	80	92
	rashodi	6.255.588,28	5.590.533,96	5.787.611,87	93	104
	financijskih rezultata	-61.692,87	-220.838,20	-843.357,28	(-)	(-)
Javna rasvjeta (33)	prihodi	2.251.084,20	1.881.491,29	2.081.236,20	92	111
	rashodi	1.993.298,06	1.556.138,23	1.588.040,15	80	102
	financijskih rezultata	257.786,14	325.353,06	493.196,05	191	152
KOMUNALAC	prihodi	31.184.220,62	31.393.466,70	31.741.015,26	102	101
	rashodi	31.075.016,01	28.763.577,14	30.563.331,56	98	106
	financijskih rezultata	109.204,61	2.629.889,56	1.177.683,70	(+)	45

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.988.826 kn.

Svih pet organizacijskih jedinica od kojih se sastoji R.J. Usluga imaju pozitivan financijski rezultat na kraju poslovne godine uz ispunjene sve fizičke planove.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu uz dobit od 292.636 kn.

O.J. „Pometanje“ bavila se tijekom prošle godine poslovima održavanja javno-prometnih površina, ručnim i strojnim čišćenjem, pranjem ulica i trotoara, održavanjem autobusnih ugibališta na području Općine Matulji kao i svim ostalim radovima temeljem naloga komunalnog redarstva. Radni planovi za 2017. godinu izvršeni su potpunosti.

Tijekom 2017.godine je ukupno ručno pometeno 17.708.115 m², od toga u:

- Grad Opatija 9.984.386 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.165.693 m²
- Općina Lovran 2.827.659 m²
- Općina Matulji 2.730.377 m²

Fizička realizacija za oko 634.510 m² veća u odnosu na prethodnu godinu što je u ukupnim okvirima negdje oko 3,71%. Povećanje se uglavnom odnosi na ugovorene i realizirane nove površine čišćenja u Općini Matulji. U odnosu na ugovorene površine u drugim JLS realizacija je izvršena u potpunosti.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.474.524 m² površine. Auto čistilica je povremeno angažirana i na području Općine Matulji gdje uglavnom čisti ulice centra naselja Matulji.

U dijelu usluge koja se odnosi na pranje javno-prometnih površina autocisternom tijekom godine izvršeno je oko 105 radnih sati na pranju ulica Grada Opatija. Pranje se vrši pomoću autocisterne pri čemu koristimo uslugu Liburnijskih voda d.o.o. iz Ičića, a raspored pranja dogovoren je sa naručiocem i prilagođen je potrebama turističke sezone.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 351.183,95 m² površina, i to isključivo na području Grada.

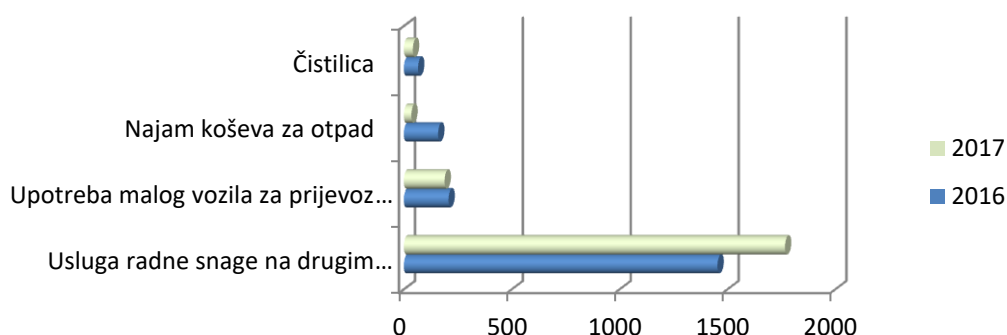
Uz redovito čišćenje javnih površina vršeno je pojačano, vanredno čišćenje nakon raznih manifestacija (karnevalskih, prigodnih kao novogodišnji doček, lokalne manifestacije, sajmovi i sl.). Temeljem naloga komunalnih redara čistili smo i javne površine od nakupljenog raznog materijala i otpada kao i vršili sve druge radnje vezane prema zahtjevu.

Na području i za potrebe Općine Matulji vršimo redovito održavanje autobusnih stanica na čitavom području, pri čemu iste peremo i čistimo te zbrinjavamo deponirani otpad u košarice.

Tijekom 2017. godine osim redovite djelatnosti pometanja realizirano je i sljedeće:

Tablica br.2.Prikaz drugih djelatnosti OJ Pometanja

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	1767
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	189
<i>Najam koševa za otpad</i>	35
<i>Čistilica</i>	42

Grafikon br.5.Grafički prikaz drugih djelatnosti za 2017. i 2016.

Ove godine nabavljena je i nova auto čistilica namijenjena prvenstveno čišćenju javno-prometnih površina Grada Opatije obzirom da se postojeća često kvarila čime se nisu mogli ostvariti uvjeti za ispostavu kontinuirane usluge čišćenja. Nabavljena auto čistilica ima kapacitet od 5 m³ što je optimum za ugovorene poslove, odnosno konfiguraciju terena koji se tretira.

2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim pozitivnim financijskim rezultatom od 1.069.218 kn.

Dobar financijski učinak rezultat je permanentnog racionalnog pristupa organizaciji poslova, brizi o troškova poslovanja i ostvarenju prihoda od pruženih usluga.

Osnovna djelatnost O. J. svodi se na gospodarenje komunalnim otpadom, prikupljanje i kasnije zbrinjavanje na deponiju, odnosno predaja na oporabu odvojeno skupljenog otpada te čišćenje i zbrinjavanje otpada sa javnih površina te intervencije osnovom naloga JLS te građana i privrednih subjekata.

Tijekom godine ostvareni su svi zacrtani fizički planovi. Tako je u osnovnoj djelatnosti, prikupljanju komunalnog otpada prikupljeno (izraženo u tonama):

Tablica br. 3.Vrste prikupljenog otpada-komunalnog

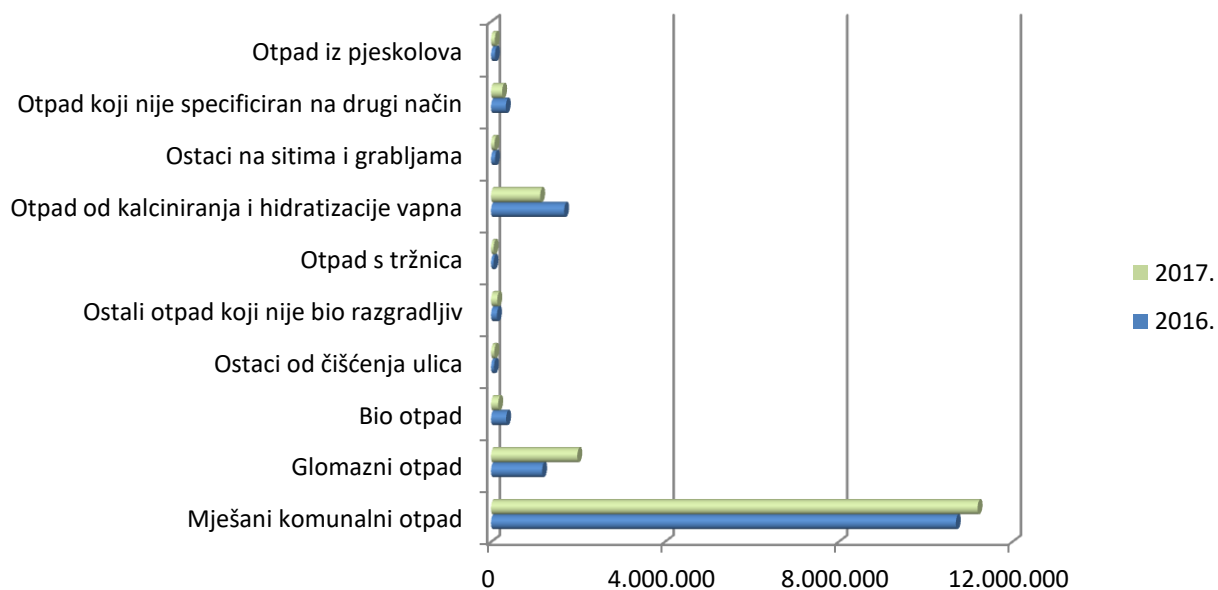
Naziv otpada							
Mjesto	mješani kom. otpad (t)	glomazni kom. otpad (t)	bio razgradiv otpad (t)	ostaci od čišć. ulica (t)	ostali otp. koji nije biorazgrad. (t)	otpad s tržnice (t)	UKUPNO: (t)
Grad Opatija	5.498.460	903.260	70.680	41.390	54.120	37.410	6.605.320
Općina Lovran	2.265.170	309.090	40.250	32.430	42.810	22.370	2.712.120
Općina M.Draga	522.600	272.750	18.930	-	1.380	-	815.660
Općina Matulji	2.915.930	501.110	34.710	2.120	45.990	-	3.499.860
UKUPNO:	11.202.160	1.986.210	164.570	75.940	144.300	59.780	13.632.960

Tijekom godine prikupljeno je 1.150 t otpada više u odnosu na prošlu godinu , što čini 9% više u odnosu na prethodnu godinu.

U donjoj tablici su sve ukupne količine prikupljenog ili deponiranog otpada ostvarene u 2017. godini:

Tablica br.4. Količine priupljenog otpada

KOLIČINE PRIKUPLJENOG ILI DEPONIRANOG OTPADA U 2017. (KG)								
Mješani komunalni otpad	Glomazni otpad	Bio otpad	Ost od čiš.ul.	Ostali otpad koji nije bio razgr.	Otpad s tržnica	Ostaci na sit. i grabljama	Otp. koji nije spec. na dr. način	Otpad iz pjeskolova
11.202.160	1.986.210	164.570	75.940	144.300	59.780	80.190	255.430	87.450

Grafikon br.6.Grafički prikaz otpada po vrsti 2017. i 2016.

Otpad se je u većem dijelu područja djelovanja prikupljao miješano. Uvjeti za odvojeno odlaganje pa zatim i skupljanje i postupanje otpada omogućeni su na području Općine Mošćenička Draga, većem dijelu Grada Opatije i naseljima Brajani, principi, Obadi na području Općine Matulji pri čemu se reciklabilne frakcije izdvajaju i predaju tvrtki Metis d.d. Kukuljanovo na daljnje postupanje.

Sve aktivnosti tijekom druge polovice poslovne godine bile su usmjerene na stvaranje uvjeta za uspostavu sustava odvojenog skupljanja otpada po sistemu „od vrata do vrata“. Naime, tijekom mjeseca svibnja Vlada RH donijela je Uredbu o gospodarenju komunalnim otpadom čija je primjena krenula 1.11.2017. godine. Temeljem uredbe sve jedinice lokalne samouprave morale su donijeti odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradljivog komunalnog otpada i usluge povezane sa tim uslugama što je i uslijedilo tijekom mjeseca siječnja 2018. godine, a prethodio mu je dugotrajan rad na usklađenju uvjeta u kome je najznačajniji doprinos dalo naše Društvo.

Da bi se sustav mogao uspostaviti potrebna je, između ostalog i nabava posuda za odvojeno odlaganje otpada. Dok je Općina Mošćenička Draga i Grad Opatija uglavnom nabavio posude, Općina Matulji i Lovran očekuje raspisivanje natječaja za sufinanciranje nabave posuda od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Tijekom 2017. godine, bez obzira na višestruke najave, natječaja nije bilo pa se tako nabava prenijela u sljedeću godinu.

Da bi se uspostavio ekološki sustav gospodarenja komunalnim otpadom potrebno je uz odvojeno skupljanje otpada na mjestu nastanka stvoriti i mrežu reciklažnih dvorišta u kojima korisnici usluge mogu odvojeno odložiti krupni

odnosno izgraditi centar za sortiranje reciklabilnog komunalnog otpada kako bi isti mogli naći svoje mjesto na tržištu.

Sredinom mjeseca ožujka 2017. godine pušteno je u rad, nakon izgradnje, reciklažno dvorište Lovran namijenjeno prvenstveno korisnicima sa područja Općine Lovran, odnosno korisnicima sa područja Općine Mošćenička Draga te naselja Ika, Oprić i Dobreć u Gradu Opatiji sa kojima je Općina Lovran potpisala sporazum o zajedničkom korištenju do izgradnje novih reciklažnih dvorišta u navedenim jedinicama lokalne samouprave. Istovremeno tijekom godine ishoda je građevinska dozvola za izgradnju reciklažnog dvorišta Jurdani koje je namijenjeno korisnicima sa područja Općine Matulji. Grad Opatija i Općina Mošćenička Draga nisu još poduzele konkretne mjere za izgradnju reciklažnog dvorišta na svome području. Uz fiksno reciklažno dvorište jedinica lokalne samouprave mora na svome području imati i mobilno reciklažno dvorište koje mora prema Uredbi o komunalnom otpadu postaviti u svako naselje prema rasporedu koga mora sačiniti ovisno o tome ima li ili nema izgrađeno fiksno reciklažno dvorište.

Sortirnica komunalnog otpada planira se graditi na području naše poslovne zone u Jurdanima. U tu svrhu riješena je prostorno-planska dokumentacija i izrađena Studija opravdanosti izgradnje sortirnice koja je pokazala opravdanost gradnje. Tijekom 2017. godine izvršena je parcelacija u dijelu poslovne zone te započela izrada projektne dokumentacije. Očekuje se raspisivanje natječaja za sufinanciranje gradnje sortirnice pri Ministarstvu zaštite okoliša i energetike koje nije prema najavama bilo tijekom poslovne godine već su najave prenesene u sljedeću, 2018. godinu. Prema predviđanjima očekuje se sufinanciranje Ministarstva, odnosno evropskih pred pristupnih fondova odakle se crpe sredstva, u 85% ukupnih prihvatljivih troškova gradnje i nabave opreme, dok bi preostali dio namaknula lokalna samouprava.

Tijekom godine prikupljene su sljedeće količine posebno odvojenog otpada:

Tablica br. 5. Prikupljene količine posebno odvojenog otpada

		udio procjena	Papir i karton		Staklo		Plastika		Miješana ambalaža	Istrošene gume	Odjeća	Hladnjaci	EE uređaji	Oprema široke potrošnje	UKUPNO (kg)
			15 01 01	20 01 01	15 01 07	20 01 02	15 01 02	20 01 39	15 01 06	16 01 03	20 01 10	20 01 23*	20 01 36	20 01 35*	
			102.920	22.650	5.890	3.090	1.510	2.050	143.190	2.140	33.250	1.755	1.818	3.380	
Grad Opatija	5.498.460	49,08%	50.517	11.118	2.891	1.517	741	1.006	82.930	1.050	20.170	861	892	1.659	175.353
Općina Lovran	2.265.170	20,22%	20.811	4.580	1.191	625	305	415	0	433	3.195	355	368	683	32.961
Općina M. Draga	522.600	4,67%	4.801	1.057	275	144	70	96	43.940	100	3.400	82	85	158	54.207
Općina Matulji	2.915.930	26,03%	26.790	5.896	1.533	804	393	534	16.320	557	6.485	457	473	880	61.122
UKUPNO	11.202.160	100,00%	102.920	22.650	5.890	3.090	1.510	2.050	143.190	2.140	33.250	1.755	1.818	3.380	323.643
Deponirano:			0	0	0	0	0	2.050	93.700	0	0	0	0	0	95.750
Predano na uporabu:			102.920	22.650	5.890	3.090	1.510	0	49.490	2.140	33.250	1.755	1.818	3.380	227.893
Na stanju 31.12.2017.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Iz tablice je vidljivo da se najveći dio odvojeno prikupljenog otpada odnosi na papir i kartonsku ambalažu. To je zbog činjenice da je građani najlakše odvajaju ovu frakciju koja nama omogućava i daljnje postupanje bez posebne opreme. Na ukupnu količinu utječe i činjenica da svi „veći“ trgovci sa našeg područja imaju sklopljene ugovore sa ovlaštenim oporabiteljima kartonske ambalaže pa isti preuzimaju taj dio otpada samostalno pa te količine, iako nisu završile na deponiju, nisu sastavni dio statistika.

Uz ovu frakciju prikupljamo redovito i otpadnu plastičnu ambalažu u posebnim vrećicama i to dva puta mjesečno. Sve ostale izdvojene i vrijedne frakcije otpada također se predaje na daljnu uporabu.

Krupni komunalni otpad preuzima se uglavnom putem postavljenih baja kapaciteta 5m³ i 7m³, odnosno putem POSAM-a na Deponiju Osojnica. Jedan dio ove usluge financira se kroz redovitu naknadu koju korisnici plaćaju za zbrinjavanje otpada dok se preostali dio financira iz proračunskih sredstava JLS odnosno od samih korisnika kada je usluga izvršena temeljem posebne narudžbe. Tijekom godine postavljeno je i zbrinuta sljedeći broj baja unutar akcija zbrinjavanja krupnog komunalnog otpada za domaćinstva:

Tablica 6. Prikaz odvoza baja po JLS

Ukupan broj baja			
JLS	Iz cijene usluge	Sredstva JLS	Ukupno:
Grad Opatija	258	0	258
Općina Matulji	138	162	300
Općina Lovran	28	28	56
Općina Mošć. Draga	29	57	86
Ukupno:	453	247	700

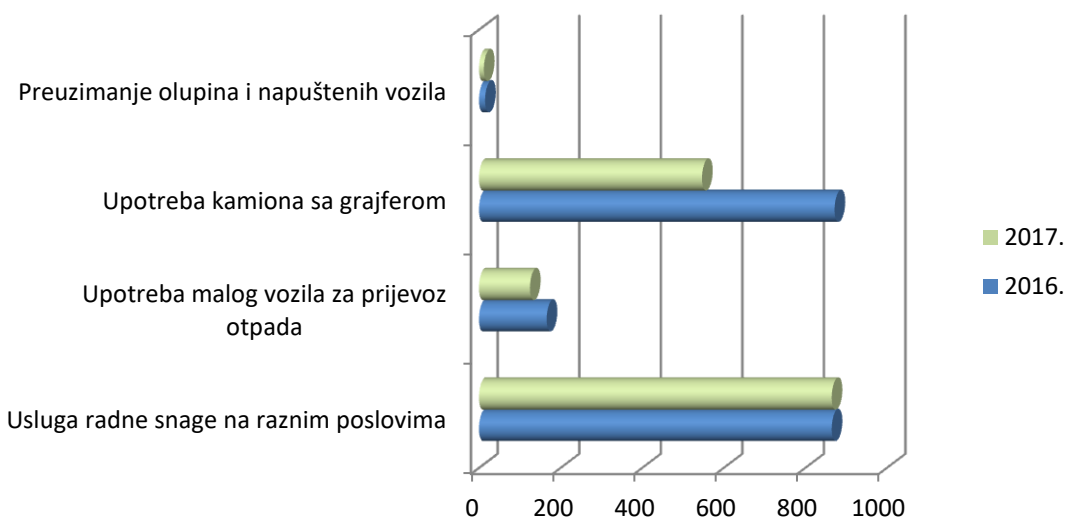
Uz navedenu količinu postavili smo i oko 1.056 baja prema posebnim narudžbama građana i poslovnih subjekata što je ukupno 1.756 baja.

Uz osnovnu djelatnost izvršili smo i sve druge povjerene poslove po nalogima komunalnog redarstva, sudskim nalogima kao i zahtjevima trećih osoba. Poslovi su se uglavnom odnosili na zbrinjavanje otpada sa javnih površina, kao i otpad iz okućnica te usluga rada (prijenosa predmeta, čišćenje prostora, deložacije i sl.). Tijekom godine tako smo izvršili posla i zaračunali:

Tablica 7.Prikaz usluga izvršenih po radnim satima

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	865
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	125
<i>Upotreba kamiona sa grajferom</i>	547
<i>Preuzimanje olupina i napuštenih vozila</i>	12

Grafikon br.7.Grafički prikaz drugih poslova za 2017. i 2016.



Na odlagalištu otpada Osojnica obavljana je redovita djelatnost deponiranja komunalnog otpada i izdvajanja vrijednih sirovina, prvenstveno metala i drva. Tehničke mjere koju su se provodile za vrijeme rada išle su za tim da se prikupljeni otpad pravilno deponira kako bi se spriječila mogućnosti izbijanja požara odnosno nastanka i širenja neugodnih mirisa ili eventualne zaraze. U tu svrhu vršili smo redovita prekrivanja otpada inertnim materijalom. Krajem godine donesena je odluka o zatvaranju odlagališta obzirom da je u cilju prihvata i obrade miješanog komunalnog otpada izgrađen i stavljen u upotrebu Županijski centar za

gospodarenje otpadom Mariščina, te se je sa početkom 2018. godine sav otpad preusmjerio na navedeni centar.

Aktivnosti koje imaju za cilj sanaciju odlagališta komunalnog otpada Osojnica provodile su se tijekom čitave godine. Izrađena je projektna dokumentacija i ishodbvana građevinska dozvola te riješeni svi imovinsko-pravni postupci vezani za neotkupljene čestice unutar zahvata odlagališta. Sva tako formirana dokumentacija predana je Općini Matulji na daljnje postupanje. Slijedi prijava Ministarstvu zaštite okoliša i energetike vezano za sufinanciranje radova sanacije odlagališta što se prema informacijama očekuje u 95% iznosa troškova, pri čemu će se iz pred pristupnih fondova EU dobiti 85%, od Fonda za zaštitu okoliša i energetsku učinkovitost očekuje se dodatnih 10%, dok bi sve jedinice lokalne samouprave koje su koristile odlagalište morale osigurati preostalih 5% investicije koja se procjenjuje na 35.000.000,00 kn. Prijava se očekuje u prvoj polovici 2018. godine a početak radova pri karaju iste godine.

Tijekom godine nabavljena su sljedeća, značajnija osnova sredstva i to mali kamion Piaggio Porter sa smećarskom nadogradnjom kapaciteta 3,5 m³ te polovna šasija za postojeću nadogradnju kapaciteta 6 m³ pri čemu se ista uz potrebne preinake ugradila čime su se uštedila sredstva za nabavu nove. Također je nabavljena i drobilica za drvenu građu čija je namjena usitnjavanje drvenog i zelenog otpada radi postizanja uvjeta za odlaganje u ŽCGO Mariščina.

2.1.3. O.J. „Tržnice“

Organizacijska jedinica bavi se upravljanjem tržnicama u Gradu Opatiji. Tržnica Opatija posluje u kontinuitetu dok je ex prostor tržnice Volosko iznajmljen uz promijenjenu djelatnost pa se sada na tome mjestu nalazi proizvodnja i prodaja kolača odnosno ugostiteljska ponuda.

Za potrebe izdavanja u najam tržnica Opatija raspolaže sa 46 prodajnih mjesta, stolova na „zelenoj tržnici“ koji su uglavnom, uz manje prekide, iznajmljeni tijekom čitave godine. U ribarnici za potrebe prodaje ribe imamo na raspolaganju sedam kamenih stolova, koji su bili u zakupu tijekom čitave poslovne godine. Uz ova prodajna mjesta raspolažemo sa sedam poslovnih prostora u prizemlju objekta, devet na katu objekta, četiri vanjska poslovna prostora i tri kioska za prodaju cvijeća. Ukupan godišnji poslovni prihod za 2017. godinu iznosi 1.492.706,31 kn što je za 2% manje u odnosu na 2016. godinu ali su istovremeno troškovi smanjeni za 5% u odnosu na istu godinu što je rezultiralo boljim poslovnim rezultatom.

Objekt se nakon rekonstrukcije održava prema pravilima struke. Svi ugrađeni sustavi, poput klimatizacije, vatrodajave, alarma, automatskih vrata i dr. održavaju se prema preporukama proizvođača opreme sa strane stručnih servisa. U dijelu održavanja čistoće rabe se strojevi za maksimalni učinak rada te sredstva koja omogućavaju održavanje čistoće na nivou primijenjenom za rad sa hranom. Također na objektu se provode sve mjere dezinsekcije i deratizacije kao i sve ostale mjere predviđene raznim pravilnicima.

2.1.4. O.J. „Pogrebne usluge“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 543.237 kn.

Pogrebne usluge bave se sa dvije vrste djelatnosti, grobljanskom i pogrebnom. Od grobljanskih usluga vrše se ukopi i održava se ukupno 13 groblja, i to groblja Opatija, Volosko, Poljane, Veprinac, Lovran, Mošćenice, Brseč, Matulji, Rukavac, Brešca, Veli Brgud, Zvoneća i Mune.

Uz grobljanske poslove obavljaju se i pogrebni, u što prije svega spadaju prodaja pogrebne opreme i pratećih usluga, kao prijevozi umrlih, ishodovanje dokumenata i sl. Tijekom prošle obavili smo 348 sahrana (19 više u odnosu na prethodnu godinu), prodali smo 231 kompleta pogrebne opreme (20 manje u odnosu na prethodnu godinu), izvršili smo 437 lokalnih prijevoza umrlih osoba (7 više u odnosu na prethodnu godinu) odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 22.069 km (na nivou prethodne godine). Rashladna komora koristila sveukupno 490 dana (9 dana manje u odnosu na prethodnu godinu) dok se mrtvačnica koristila ukupno 296 puta (18 više u odnosu na prethodnu godinu). Iz prikazanog je vidljivo da su svi fizički pokazatelji uglavnom na nivou prethodne godine ili su neznatno viši.

U dijelu poslovanja koji se odnosi na izgradnju i uređenje grobnih mjesta tijekom godine izgradili smo ukupno 18 grobnica kapaciteta četiri grobna mjesta na groblju Opatija. Izgradnja grobnih mjesta nije u potpunosti završena do kraja poslovne godine već se prenijela u sljedeću u kojoj će se staviti korisnicima na raspolaganje.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2017. godinu iznosi 1.014.606,22 kn bez PDV-a. Prihod je namijenjen pokriću troškova redovitog i pojačanog održavanja groblja kao što je čišćenje, odvoz otpada, doprema rizle kao i plaćanje vode i struje, popravak i održavanje postojećih objekata. Sve aktivnosti vezane za redovito održavanje groblja obavljene su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od oko 40.000,00 kn. Od značajnijih radova izdajamo izradu sigurnosne metalne ograde na općem polju groblja Opatija u dužini od 36 metara. Uz ove radove obavljani su i niz manjih radova na održavanju objekata poput farbanja zidova, građevinskih popravaka zidova i staza, održavanje zelenih nasada i drugo.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

R.J. Održavanje obavlja poslove održavanja komunalne infrastrukture na području Grada Opatije, općina Matulji, Lovran, Mošćenička Draga te objekata poduzeća. Radna jedinica organizacijski je podijeljena na tri poslovne jedinice, Građevinsko održavanje, Cestari i Održavanje javne rasvjete.

Na spomenutim područjima OJ Građevinsko održavanje održava sustave i objekte površinske odvodnje, javne površine, pješačke staze, nogostupe, stubišta, potporne zidove, cestovne i druge ograde, odbojnice te po potrebi izvodi građevinske radove za poduzeće kao i obrtničke radove na održavanju objekata poduzeća. OJ Cestari održava nerazvrstane ceste, što obuhvaća radove na održavanju kolnika, vertikalne, horizontalne i svjetlosne prometne signalizacije,

bankina, rigola i jaraka za odvodnju, održava usjeke, zasjeke, nasipe, izvodi košenje trave i zelenila, kao i rad na zimskom održavanju i čišćenju nerazvrstanih cesta te javnih površina Grada Opatije i Općine Matulji. Unazad nekoliko godina Općina Matulji povjerila je i radove na održavanju javnih cesta u naselju.

OJ Održavanje javne rasvjete obavlja poslove održavanja, rekonstrukcije i izgradnje nadzemnih i podzemnih instalacija javne rasvjete, povremeno ovisno o potrebama lokalnih uprava poslove uz DTK kao i izradu i vođenje GIS-a. Pored toga održava i svjetlosnu prometnu signalizaciju.

Na području grada Opatije obavljaju se svi navedeni poslovi redovnog održavanja komunalne infrastrukture kao i niz drugih poslova predviđenih planom i programom gradnje i rekonstrukcije objekata. Program gradnje objekata (nekad pojačano održavanje) različite je prirode svake godine, ovisno o potrebama lokalne uprave te kao takvo utječe na poslovanje pojedinih organizacionih jedinica iz godine u godinu.

Za općinu Matulji obavljaju se svi uobičajeni komunalni poslovi osim održavanja horizontalne prometne signalizacije te zadnjih godina javne površine te javne ceste u naseljima..

Za općinu Lovran obavljaju se poslovi manjeg obima i odnose se samo na održavanje asfaltnih kolnika, zimsko održavanje nerazvrstanih cesta te održavanje javne rasvjete.

Na području općine Mošćenička Draga poslovi se obavljaju po narudžbi pojedinačno i u malom obimu osim održavanja javne rasvjete koje se obavlja kao redovno održavanje.

Kao i predhode godine tako je i u 2017. godini nastavljeno je sa smanjenjem negativnog poslovnog rezultata odnosno bitno je smanjen negativan rezultat. Dvije organizacione jedinice su poslovale negativno, dok je O.J. Održavanje javne rasvjete poslovala sa pozitivnim financijskim rezultatom.

U protekloj je godini radna jedinica bila suočena sa nestabilnim financiranjem redovnog održavanja od strane općine Matulji nažalost kao i u 2016. što je otežalo organizaciju i planiranje poslova kako u prvih šest mjeseci zbog nedostatka sredstava tako i u drugoj polovici godine, kada je došlo do povećanih zahtjeva za radovima.

Nastali problem početkom godine nastojao se je riješiti povećanim zapošljavanjem na radovima u gradu Opatiji kao i izvođenjem radova za mjesne odbore na području grada Opatije kao i predhodnih godina.

Tijekom 2017.g. u sklopu redovnog održavanja komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 2.550 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 222.260 m² kolnika, ugrađeno je 628 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 533 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 5.200 m rigola i odvodnih jaraka, uređeno je 251.665 m² zelenila uz nerazvrstane ceste, popravljeno je 395 m ograda i odbojnika, a obojano 926 m zaštitnih ograda, obnovljeno je i popravljeno 699 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 3.145 m² oznaka na kolniku, 2.422 m linija i 460 komada oznaka horizontalne signalizacije. U zimskom održavanju odrađeno je 1.300 sati strojnog rada, a na poslovima čišćenja i posipanja 1.100 radnih sati. U održavanju javne rasvjete

izvršeno je preko 800 pojedinačnih kontrola i 10.000 m pregleda vodova, te je zamijenjeno i popravljeno više od 1.200 komada rasvjetnih tijela.

U 2017. izvedene su rekonstrukcije infrastrukture na Varljenskoj cesti, na uređenju prometnica u mjesnom odboru Ika, Veprinac i Poljane, radovi na postavi "Molok" kontejnera u M.Dragi, zatim freziranje i asfaltiranje kolnika na nerazvrstanoj cesti u Ul.Pavlovac većeg obima te niz drugih infrastrukturnih radova na uređenju javnih površina, cesta, nogostupa, javne rasvjete, fekalne i oborinske kanalizacije, popravku potpornih zidova kao što su: popravci potpornih zidova uz tenis klub Opatija, uz potok Lipovica i u Ul.1.maja u Poljanama.

Uz sve navedeno, izveden je i niz radova na rekonstrukciji i proširenju javne rasvjete na području općine M. Draga, Lovran te grada Opatije kao što su proširenja u Put za Veprinac, pristupna cesta groblju Vepirnac, Put Dukino, Pavlovac, radovi na zamjeni elektro instalacija za osvjetljenje "Djevojka s galebom", Ul.B.Zrinščaka, Veprinac – Balači, Villa Klara, Dobreć, Ladeti, zamjena stupa ispred KTC-a i ostalo.

Potrebno je istaknuti da je radna jedinica sve više angažirana na sanaciji sve većeg broja neispravnih poklopaca na javnim cestama od strane njihovih vlasnika no zbog neodgovarajuće organizacije i nedostatka radnika i kvalitetnog kadra, te poslove kao i niz drugih nemože se na zadovoljavajući način izvršiti.

Sve djelatnost unutar radne jedinice popratile su radovima i uslugama niz događaja i manifestacija tijekom godine na područjima lokalnih uprava, izvođenjem prometnih regulacija, postavom privremenih osvijetljenja, razglasa, dostavom potrebne opreme i instalacija.

Obzirom da Grad Opatija, uz stabilna sredstva i količinu poslova na redovnom održavanju, unazad nekoliko godina povjerava i sve više ostalih poslova uz komunalnu infrastrukturu, isto tako i mjesni odbori Grada Opatije (400.000 kn) kao i povjereni novi poslovi na održavanju javnih površina i javnih cesta (državne, županijske, lokalne) u naseljenim mjestima općine Matulji, uz bolju organizaciju i kadrovsku popunjenost R.J. Održavanje može pružiti puno bolju uslugu jedinicama lokalne samouprave kao i ostvariti prihvatljive poslovne rezultate.

3. IZVJEŠĆE

O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2017. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2017. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete ranijih godina, a nastavljene su tijekom 2017. godine.

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanacija komunalnog deponija Osojnica
- ulaganje u poslovnu zonu Jurdani

Investicijske aktivnosti započete 2017. godine:

- Sortirnica
- Reciklažno dvorište Matulji i Lovran

3.2. FINANCIJSKO I TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

U nastavku se daje obrazloženje po sustavima i građevinama sa fizičkim izvršenjem radova:

3.2.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

- U 2013. godini nastavljani su radovi na I fazi sanacije odlagališta otpada koja obuhvaća dio sanacije i neophodno manje proširenje za mogućnost funkcioniranja sustava prikupljanja otpada do otvaranja županijskog deponija 2015. godine.
- Izvođač radova je GT-trade d.o.o. Split, glavni nadzorni inženjer je Marijan Stella, dipl.ing.građ. Ukupna vrijednost izvršenih radova u 2013. godini je 523.143,89 kn. Radovi su u 2013. godini završeni u cijelosti,
- U 2014. godini između Fonda i Općine Matulji dana 27. kolovoza 2014. godine zaključen je Dodatak VII. Osnovnom Ugovoru o korištenju sredstava Fonda za neposredno sudjelovanje Fonda u sufinanciranju Programa sanacije odlagališta komunalnog otpada „Osojnica“ kojim se od 24. lipnja 2014. godine povećava postotno učešće Fonda u sufinanciranju programa sanacije odlagališta komunalnog otpada sa 50% na 75%,
- U 2014. godini ukupno je investirano u sanaciju 70.617,40 kuna,
- Radovi izvedeni u 2014. godini odnose se na rješavanje imovinsko pravnih odnosa povjerenih Odvjetničkom društvu Stanić i partneri d.o.o.,
- U 2015. godini ukupno je izvršeno radova u vrijednosti 76.270,00 kuna,

- Radovi izvedeni u 2015. godini odnose se na izradu idejnog projekta od strane Hudec plan d.o.o., te izradu geodetsko topografskog snimka od strane društva Nekretnine d.o.o. kao i izradu elaborata zaštite okoliša,
- U 2016. godini izrađeni su glavni i izvedbeni projekt, revizija glavnog projekta, izvršena je izmjena lokacijske dozvole te je nastavljeno sa rješavanjem imovinsko pravnih odnosa.
- Vrijednost radova iznosi 182.258,75 te je financirana od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 75%, te 25% od strane JLS.
- U 2017. godini uloženo je 129.082,12 kuna za rješavanje imovinsko pravnih odnosa, za što se očekuju sredstva FZOIEU i JLS,
- Investicija se u 2018. godini prenosi na Općinu Matulji,
- Investicija je u tijeku.

3.2.2. Poslovna zona Jurdani

- U 2016. godini uloženo je 37.300,00 kuna u izradu geodetskog elaborata te spajanje katastarskih čestica.
- U 2017. godini uloženo je 67.140,00 kn za glavni i izvedbeni projekt kolno pješačkog prilaza sa parkiralištem,
- Investicija je u tijeku.

3.2.3. Sortirnica

- U 2017. godini uloženo je 90.500,00 kn u izradu projektne dokumentacije i studije,
- Investicija je u tijeku te će se prijaviti na natječaj za sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost putem Općine Matulji.

3.2.4. Reciklažno dvorište Matulji i Lovran

- U 2017. godini uloženo je 26.453,00 kn u Reciklažno dvorište Lovran u vidu optičkog povezivanja, postavljanja video nadzora i ugradnje alu-stolarije,
- Investicija je zatvorena,
- U 2017. godini uloženo je ukupno 8.030,00 kn u Reciklažno dvorište Matulji u izradu potrebne dokumentacije,
- Investicija je u tijeku i preuzela ju je Općina Matulji temeljem prava građenja.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2017. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2017. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	31.741.015
UKUPNI RASHDI	30.563.332
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.177.683
POREZ NA DOBIT	254.556
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	923.127

Poslovanje Društva organizirano je kroz radne i organizacijske jedinice koje su ostvarile slijedeće rezultate:

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	22.438.896	20.450.070	1.988.826
OJ POMETANJE	2.650.392	2.357.755	292.637
OJ ODVOZ I DEPONIJ	14.107.084	13.037.866	1.069.218
OJ TRŽNICE	1.501.010	1.417.276	83.734
OJ POGREBNE USLUGE	3.602.058	3.058.821	543.237
OJ MEHANIČKA RADIONA	578.352	578.352	0
RJ ODRŽAVANJE	9.302.119	10.113.262	-811.143
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	2.276.628	2.737.610	-460.982
OJ CESTARI	4.944.255	5.787.612	-843.357
OJ JAVNA RASVJETA	2.081.236	1.588.040	493.196
KOMUNALAC	31.741.015	30.563.332	1.177.683
POREZ NA DOBIT			254.556
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			923.127

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.741.015 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 30.563.332 kune.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobit prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 1.177.683 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, razlika prihoda nad rashodima uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu 319.896 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 83.380 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 1.414.200 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 18 % utvrđena je porezna obveza poreza na dobit u iznosu od 254.556 kuna. Dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 923.127 kuna.

Društvo se pri plaćanju obveza pridržava zadanih rokova. Od ukupnih obveza prema dobavljačima plaćeno je 95 %, a do pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze. Kreditne obveze kao i pripadajuće kamate uredno se plaćaju, a sredstva osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

U skladu s člankom 18. Zakona o računovodstvu u nastavku detaljno pojašnjavamo temeljne financijske izvještaje.

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2017. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

Podaci u financijskim izvještajima prezentirani su u hrvatskim kunama (HRK), kao izvještajnoj valuti u Republici Hrvatskoj.

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2017. godine i to: 1 EUR = 7,513648 HRK (na dan 31.12.2016. godini 1 EUR = 7,557787 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da sredstva za vraćanje kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2017. godinu iste su kao i prethodne godine.

Ukupni prihodi i rashodi u računu dobiti i gubitka veći su za iznos troškova izgradnje u vlastitoj režiji. Društvo tako postupa zbog načina praćenja poslovanja po poslovnim jedinicama, a što nema utjecaj na utvrđivanje rezultata poslovne godine.

a) Prihodi

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje i ostale poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti te prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga (vidi Bilješku 4.1.).

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od pružanja usluga i prihode od prodaje trgovačke robe (pogrebna oprema i spremnici za otpad).

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi od sufinanciranja troškova kamate po kreditima i bankarskih troškova, prihodi od prodaje imovine (opreme), prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima i ostali prihodi (prihodi od naplate štete s temelja osiguranja, prihodi od naplaćenih troškova ovrha, opomena, sudskih izvršenja i slično).

*/ii/ **Financijske prihode** čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca, kamate po viđenju, tečajne razlike, prihod od dividende (vidi Bilješku 4.3.a)).*

b) Rashodi

Rashodi proizašli iz poslovanja Društva priznaju se u obračunskom razdoblju u kojem su nastali kao redoviti rashodi.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.2.).

/i/ Materijalne troškove čine troškovi sirovina i materijala, troškovi prodane trgovačke robe i ostali vanjski troškovi. Troškovi sirovina i materijala odnose se na utrošene sirovine i materijal, potrošenu energiju i gorivo, utrošene rezervne dijelove za održavanje, utrošeni sitni inventar, auto gume i zaštitnu odjeću i obuću.

Ostale vanjske troškove čine: usluge prijevoza, poštanske usluge, troškovi telefona, usluge tekućeg održavanja imovine, usluge kooperanata, najamnine, intelektualne usluge, usluge čuvanja imovine, usluge zaštite na radu, troškove dezinsekcije i deratizacije i ostale usluge.

/ii/ Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaće i naknade plaća, poreze i doprinose iz plaće, te doprinose na plaću.

/iii/ Amortizacija

Obračun amortizacije obavlja se pojedinačno za svako sredstvo razvrstano po amortizacijskim grupama po linearnoj metodi, a po stopama koje ne prelaze porezno dopustive stope.

Novonabavljena imovina amortizira se od prvog dana sljedećeg mjeseca kad se stavi u uporabu.

U slučaju rashoda ili prodaje, imovina se amortizira zaključno s mjesecom u kojem je došlo do rashoda ili otuđenja.

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

<u>Nematerijalna imovina</u>	<u>2017.</u>
- projekti	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %
- software	25 %

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2017.</u>
- putevi i objekti na putevima	3%
- upravne i stambene zgrade	1,3%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%

- montažni objekti, barake i ostalo	8%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%
- transportna sredstva	10% - 25%
- računalna oprema	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%

/iv/ Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, davanje u naravi zaposlenicima, darove djeci, pomoći u slučaju smrti i dužeg bolovanja, otpremnine za odlazak u mirovinu, premije osiguranja, reprezentaciju, naknada za povremene i privremene poslove, naknade članovima nadzornog odbora, doprinose i poreze koji ne zavise od poslovnog rezultata (doprinos za šume, porez na vozila i tvrtku, nepriznati PDV i slično), komunalnu naknadu, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

/v/ Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se sukladno računovodstvenim politikama društva i zakonskim propisima. Prema definiranim računovodstvenim politikama Društva ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se za potraživanja starija od godinu dana, te za sva utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečajnom postupku nad dužnikom. Otpis potraživanja vrši se za nenaplativa potraživanja.

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.11.).

/vii/ Ostale poslovne rashode čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, otpis nenaplativih potraživanja, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja i slično.

/viii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi (vidi Bilješku 4.3.b)).

c) Dobit financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit koja utječe na smanjenje dobiti tekuće godine (vidi Bilješku 4.4.).

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (vidi Bilješku 5.1.).

Stvari i oprema se evidentiraju kao dugotrajna imovina, ako im je vijek trajanja duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna cijena veća od 3.500 kuna.

Sitan inventar, alat i auto gume, otpisuju se u cijelosti kod stavljanja u uporabu.

Neotpisana vrijednost otuđenih i rashodovanih sredstava knjiži se na teret ostalih rashoda.

Troškovi izgradnje dugotrajne imovine u vlastitoj režiji obuhvaćaju vrijednost utrošenog materijala, vanjskih usluga i troškove plaća.

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja u vrijednosne papire, odnosno u dionice banke i osiguravajućeg društva, osnivački udjel u društvu Libukom d.o.o te dugotrajna potraživanja koja se odnose na plaćene jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu motornih vozila (vidi Bilješku 5.2.).

f) Zalihe

Zalihe se početno evidentiraju po trošku nabave. U trošak nabave zaliha ulaze cijena po obračunu dobavljača i svi drugi zavisni troškovi nabave zaliha umanjeni za popuste i poreze koji se mogu odbiti. Utrošak zaliha vrednuje se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa (vidi Bilješku 5.3.).

g) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

/i/ Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom odnose se na potraživanja od društva Libukom Jurdani d.o.o. u kojem društvo ima sudjelujući interes (50%).

/ii/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za izvršene usluge, za prodanu robu i proizvode (vidi Bilješku 5.4.).

/iii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO te ostala potraživanja (Bilješka 5.5.).

/iv/ Ostala potraživanja čine potraživanja od JLS za pokriće troškova kamata, potraživanja za troškove ovrhe i ostala potraživanja (Bilješka 5.6.).

h) Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročene depozite u banci (vidi Bilješku 5.7).

i) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2017. godine (vidi Bilješku 5.8.).

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (osiguranje, prijevoz na posao i s posla, najamnine), odgođene rashode kamata po kreditima koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama po otplatnom planu i odgođene rashode obračunatih tečajnih razlika (vidi Bilješku 5.9.).

k) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine (vidi Bilješku 5.10.).

l) Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.11.).

m) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2018. godine. Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2018. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 3(n)/ii/, 5.12.).

n) Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze odnose se na obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom, obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

/i/ Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom odnose se na obvezu prema društvu Libukom Jurdani d.o.o. u kojem Društvo ima sudjelujući interes (50%).

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze po dugoročnom kreditu koje dopijevaju za plaćanje u 2018. godini (vidi Bilješku 3(m) i 5.12.).

/iii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.13.).

/iv/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2017. godine koja je isplaćena u siječnju 2018. godine.

/v/ Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obvezu za porez na dobit, obvezu za porez na dodanu vrijednost, obveze za poreze i doprinose iz i na plaću i ostale obveze (vidi Bilješku 5.14.).

/vi/ Ostale kratkoročne obveze odnose se na neto obveze za ugovore o djelu nadzornog odbora i autorska djela i ostale obveze.

o) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

/i/ Najveći dio ukupnog iznosa na odgođenim prihodima budućeg razdoblja odnosi se na odgođeno priznavanje prihoda temeljem primljenih potpora JLS.

Osnovna načela postupanja s primljenim potporama i državnim pomoćima utvrđena su Međunarodnim računovodstvenim standardom 20 – Računovodstvo za državne potpore i objavljivanje državnih pomoći.

Prema dobitnom pristupu potpore se iskazuju kao odgođeni prihod, koji se sustavno smanjuje, zavisno o visini obračunane amortizacije za imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstva i prijenosu odgovarajućeg iznosa na prihode obračunskog razdoblja.

/ii/ Na odgođenom plaćanju troškova Društvo iskazuje ukalkulirane nedospjele kamate po preuzetim obvezama za dugoročni kredit zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza kao i tečajne razlike koje su proizašle iz svođenja obveza s valutnom klauzulom na srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.15.).

p) Izvanbilančni zapisi

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje potraživanja od Grada Opatije za plaćene glavnice dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d. i primljene garancije za dobro izvršenje obveza iz ugovora (vidi Bilješku 5.16.).

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		OSTVARENO		17/16
		01. - 12. 2016.	%	01. - 12. 2017.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	31.184.221	100	31.741.015	100	102
A	POSLOVNI PRIHODI	30.963.016	99,29	31.568.045	99,46	102
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	26.665.556	85,51	24.973.645	78,68	94
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	1.399.269	4,49	1.090.944	3,44	78
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.435.180	4,60	1.313.678	4,14	92
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-744.625	-2,39	-852.912	-2,69	115
	INTERNI PRIHODI	877.752	2,81	985.098	3,10	112
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	519.746	1,67	606.977	1,91	117
6	OSTALI PRIHODI	810.138	2,60	3.450.615	10,87	426
B	FINANCIJSKI PRIHODI	221.205	0,71	172.970	0,54	78
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	31.075.014	100	30.563.332	100	98
A	POSLOVNI RASHODI	30.646.327	98,62	30.182.452	98,75	98
1	NEDOVRŠENA PROIZVODNJA	-132.939	-0,43	73.423	0,24	-55
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	12.407.793	39,93	11.232.348	36,75	91
3	TROŠKOVI OSOBLJA	13.368.791	43,02	13.828.693	45,25	103
4	AMORTIZACIJA	2.034.184	6,55	2.063.258	6,75	101
5	OSTALI TROŠKOVI	2.144.489	6,90	2.119.840	6,94	99
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	627.712	2,02	371.791	1,22	59
7	REZERVIRANJA	0	0,00	143.919	0,47	#DIV/0!
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	196.297	0,63	349.180	1,14	178
B	FINANCIJSKI RASHODI	428.687	1,38	380.880	1,25	89
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	109.207		1.177.683		1.078
	POREZ NA DOBIT	105.094		254.556		242
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	4.113		923.127		22.444

4. I A POSLOVNI PRIHODI**4. I A 1,2,3,6**

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.16.	01-12. 2017.	01.-12.17.	17/16	17/Reb
<i>pometanje</i>	2.310.525	2.422.145	2.393.264	104	99
<i>odvoz komunalnog otpada</i>	11.355.710	11.590.426	11.341.252	100	98
<i>tržnice</i>	1.194.370	1.106.055	1.106.183	93	100
<i>pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa</i>	2.260.478	2.675.687	2.691.127	119	101
<i>građevinske usluge</i>	9.544.473	7.516.853	7.441.819	78	99
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	26.665.556	25.311.166	24.973.645	94	99

4. I A 1

Povećani su prihodi od pogrebnih usluga za 19% radi većeg prihoda od prodaje grobnica i grobnih niša.

Društvo je ostvarilo manje prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 22%.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima iznose 14.684 kune, prihodi od sučeljavanja primljenih potpora sa pripadajućom amortizacijom iznose 445.447 kuna, potpore za posude za odvojeno prikupljanje otpada koje su stavljene u upotrebu iznose 600.813 kuna, te potpore za troškove rada RD Lovran 30.000,00 kn.

4. I A 6

Ostali prihodi povećani su radi prodaje dvaju nekretnina u vrijednosti 2.702.785 kuna.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 172.970 kuna čine kamate na oročena sredstva i zatezne kamate, dividende i tečajne razlike. Prihodi od zateznih kamata iznose 133.063 kune, kamata na oročeni depozit i kamate po viđenju iznose 5.835 kuna. Pozitivne tečajne razlike obračunate su u iznosu 34.072 kune.

3. II A POSLOVNI RASHODI**4. II A 2,3,4,5,6,8****4. II A 2**

U nastavku dajemo prikaz materijalnih troškova:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.16.	01-12. 2017.	01.-12.2017.	17/16	17/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	3.313.753	2.458.051	2.527.747	76	103
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	1.610.645	1.587.714	1.604.039	100	101
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	927.931	292.920	1.316.284	142	449
<i>troškovi prodane robe</i>	350.551	380.873	420.835	120	110
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	215.736	140.967	151.624	70	108
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	2.322.503	1.527.108	1.717.048	74	112
<i>usluge održavanja</i>	716.634	422.946	444.209	62	105
<i>zakupnine i najamnine</i>	825.304	729.127	732.137	89	100
<i>ostale usluge</i>	2.124.736	1.921.853	2.318.425	109	121
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	-132.939	150.295	73.423	-55	49
ukupno materijalni troškovi	12.274.854	9.611.854	11.305.771	92	118

Materijalni troškovi s troškovima proizvodnje grobnica iznose 11.305.771 kuna, te čine 36,99 % ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su 8%.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su troškovi utrošenog materijala sa udjelom od 22,35 % u materijalnim troškovima, te usluge kooperanata u iznosu od 1.717.048 kuna što predstavlja 15,18 % ukupnih materijalnih troškova.

Povećan je trošak sitnog inventara iz razloga što je dio posuda za odvojeno prikupljanje otpada stavljeno u upotrebu za područje Grada Opatija u iznosu od 807.187 kuna. Posude su financirane od strane Grada Opatija i FZOIEU te je ovaj trošak sučeljen sa prihodima od primljenih potpora. (vidi bilješku 4. I A 2).

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.604.039 kuna što je na razini prethodnog razdoblja.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 151.624 kuna. Dio ovih troškova fakturira se Liburnijskim vodama d.o.o. temeljem ugovora o zakupu poslovnog prostora.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2017. godini utrošeno je 444.209 kuna. Ovi su troškovi u tekućem razdoblju značajni, ali se u 2018. godini očekuje dio refundacije šteta od osiguravajućeg društva.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2017. godinu iznose 732.137 kune. Trošak je smanjen radi otkupa vozila nakon isteka leasinga tijekom 2017. godine. Društvo u najmu putem leasinga ima 5 radnih vozila.

Značajnije troškove ostalih usluga čine neproizvodne usluge. Trošak objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o. za 2017. godinu iznosi 921.300 kuna, dok je u 2016. godini iznosio 1.004.400 kuna.

Do povećanja troškova ostalih usluga došlo je uslijed povećanih troškova ravnjanja Deponija Osojnica.

Društvo na dan 31.12.2017. iskazuje veću proizvodnju u tijeku u odnosu na 2016. što je utjecalo na povećanje troškova.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2017. godinu iznose 13.828.693 kune, u ukupnim rashodima učestvuju sa 45,24 %. Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2017. godinu iznose 2.063.258 kuna. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 475.447 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.587.810 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 2.119.840 kuna. U nastavku dajemo pregled strukture ostalih troškova.

Komunalac d.o.o. Jurdani

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2016.	01-12. 2017.	01.-12. 2017.	17/16	17/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.228.262	1.268.538	1.260.576	103	99
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	225.421	227.792	271.077	120	119
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	122.844	122.086	139.623	114	114
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	121.131	98.458	96.369	80	98
<i>premije osiguranja</i>	201.639	159.832	156.262	77	98
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	222.482	158.656	170.464	77	107
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	16.353	13.636	25.469	156	187
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	2.138.132	2.048.998	2.119.840	99	103

Društvo naknade radnicima isplaćuje u skladu s Kolektivnim ugovorom, u neoporezivim iznosima. Povećane su u dijelu jubilarnih nagrada i pomoći.

Poreze i doprinose koji ne zavise od poslovnog rezultata čine naknada za koncesiju na vodama, članarina HGK, doprinos za općekorisne funkcije šuma i druga davanja.

Ostali nematerijalni troškovi odnose se na troškove upravnih i sudskih pristojbi, HRT pristojbe i dr.

Troškovi osiguranja iznose 156.262 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povrenim poslovima utrošeno je 170.463 kune.

4. II A 6

Sukladno Računovodstvenim politikama Društva provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca od čijeg je dospjeća proteklo godinu dana i potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u 2017. godini u ukupnom iznosu 371.791 kunu.

4. II A 7

Troškovi rezerviranja u 2017. godini odnose se na jedan radni spor.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi iznose 349.180 kuna te su povećani u odnosu na prethodnu godinu radi svođenja na povijesni tečaj kredita Zagrebačke banke d.d. na poziciji odgođenih rashoda.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 380.880 kuna, a odnose se na kamate po dugoročnom kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima, te zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

Troškovi kamata po kreditima iskazani su i u prihodima od primljenih potpora i ostalim prihodima jer se kamate plaćaju iz sredstava jedinica lokalne samouprave.

4. III DOBIT TEKUĆE GODINE

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2017. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit u poslovanju u iznosu 1.177.683 kune. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 1.177.683 kune uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 319.897 kuna, umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 83.378 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 1.414.200 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 18% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 254.556 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 923.127 kuna.

Dobit iz Računa dobiti i gubitka	1.177.683
Povećanje dobiti za porezno nepriznate izdatke	319.897
Smanjenje dobiti za priznate izdatke	83.378
Osnovica poreza na dobit	1.414.200
Porezna stopa	18
Porezna obveza	254.556
Dobit nakon oporezivanja	923.127

<u>Povećanje dobiti:</u>	
- 50 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	35.484
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	45.336
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare	190.367
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	535
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	48.175
<u>Smanjenje dobiti:</u>	
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	60.218
- naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja	20.160

U nastavku prikazujemo pregled svih pozicija Računa dobiti i gubitka te Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama s usporednim pokazateljima u odnosu na ostvarenje u 2016. godini i rebalans 2017. godine.

**ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2017.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2016.	%	Rebalans Plana 01-12.2017.	%	Ostvareno 01-12.2017.	%	indeksi	
									in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	30.963.015,40	99,3	31.260.191,43	99,6	31.568.044,77	99,5	102	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	26.665.555,90	85,5	25.311.166,50	80,6	24.973.644,57	78,7	94	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.399.269,35	4,5	812.298,97	2,6	1.090.944,43	3,4	78	134
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	1.141.648,21	3,7	1.096.862,03	3,5	1.110.820,25	3,5	97	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	293.531,40	0,9	141.881,35	0,5	202.857,31	0,6	69	143
5.	759	Interni rashodi	- 744.625,77	-2,4	-994.928,22	-3,2	-852.911,58	-2,7	115	86
	759	Interni prihodi	877.751,60	2,8	994.928,22	3,2	985.097,75	3,1	112	99
6.	761	Prihodi od prodane robe	519.746,41	1,7	569.697,86	1,8	606.976,81	1,9	117	107
7.	78	Ostali prihodi	810.138,30	2,6	3.328.284,72	10,6	3.450.615,23	10,9	426	104
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	221.205,22	0,7	133.275,27	0,4	172.970,49	0,5	78	130
I		UKUPNO PRIHODI	31.184.220,62	100,0	31.393.466,70	100,0	31.741.015,26	100,0	102	101
A		POSLOVNI RASHODI	30.646.328,74	98,6	28.393.866,17	98,7	29.973.883,11	98,1	98	106
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 132.938,85	-0,4	150.294,68	0,5	73.423,08	0,2		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	11.044.991,22	35,5	8.176.292,24	28,4	9.933.409,05	32,5	90	121
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	3.313.753,25	10,7	2.458.051,39	8,5	2.527.747,39	8,3	76	103
2.2.	401	Potrošena energija	1.610.644,98	5,2	1.587.713,94	5,5	1.604.038,55	5,2	100	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	927.930,68	3,0	292.920,04	1,0	1.316.284,08	4,3	142	449
2.4.	410	Transportne usluge	215.735,54	0,7	140.967,06	0,5	151.624,39	0,5	70	108
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	121.956,42	0,4	10.435,02	0,0	371.484,42	1,2	305	3.560
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	2.322.503,22	7,5	1.527.107,74	5,3	1.717.047,91	5,6	74	112
2.7.	413	Usluge održavanja	716.633,84	2,3	422.946,29	1,5	444.209,11	1,5	62	105
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	825.303,61	2,7	729.126,88	2,5	732.137,34	2,4	89	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	3.632,50	0,0	1.260,00	0,0	1.050,00	0,0	29	83
2.10.	418	Komunalne usluge	141.502,30	129,6	153.072,45	5,8	151.388,59	0,5	107	99
2.11.	419	Ostale usluge	494.843,43	1,6	471.818,09	1,6	495.562,27	1,6	100	105
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	350.551,45	1,1	380.873,34	1,3	420.835,00	1,4	120	110
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	13.375.156,47	43,0	13.941.688,56	48,5	13.828.693,29	45,2	103	99
3.1.	470	Neto plaća	8.526.852,90	27,4	8.968.754,81	31,2	8.919.895,50	29,2	105	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.886.330,89	9,3	2.926.073,60	10,2	2.879.330,36	9,4	100	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.961.972,68	6,3	2.046.860,15	7,1	2.029.467,43	6,6	103	99
4.	430	AMORTIZACIJA	2.034.184,33	6,5	1.890.848,04	6,6	2.063.257,86	6,8	101	109
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.580.084,95	5,1	1.398.014,16	4,9	1.587.810,44	5,2	100	114
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	454.099,38	1,5	492.833,88	1,7	475.447,42	1,6	105	96
5.		OSTALI TROŠKOVI	3.500.925,67	11,3	3.334.266,86	11,6	3.418.778,33	11,2	98	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.228.251,99	4,0	1.268.537,85	4,4	1.260.575,85	4,1	103	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	16.726,78	0,1	10.089,73	0,0	20.181,46	0,1	121	200
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	208.695,00	0,7	217.702,19	0,8	250.895,62	0,8	120	115
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	62.557,00	0,2	89.699,21	0,3	97.685,36	0,3	156	109
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	60.287,35	0,2	32.387,01	0,1	41.938,12	0,1	70	129
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.362.802,04	4,4	1.285.267,17	4,5	1.298.938,62	4,2	95	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	121.131,29	0,4	98.458,46	0,3	96.369,18	0,3	80	98
5.8.	462	Premije osiguranja	201.639,19	0,6	159.832,32	0,6	156.261,70	0,5	77	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	222.482,00	0,7	158.656,43	0,6	170.463,36	0,6	77	107
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	16.353,03	0,1	13.636,49	0,0	25.469,06	0,1	156	187
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	627.712,32	2,0	621.068,76	2,2	371.791,46	1,2	59	60
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	143.918,80	0,5		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	196.297,58	0,6	279.407,03	1,0	140.611,24	0,5	72	50
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	428.687,27	1,4	369.710,97	1,3	589.448,45	1,9	138	159
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	31.075.016,01	100,0	28.763.577,14	100,0	30.563.331,56	100,0	98	106
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	109.204,61		2.629.889,56		1.177.683,70		1.078	45

Komunalac d.o.o. Jurdani

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2017.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	20.278.584,79	99,1	21.895.312,84	99,4	22.288.702,02	99,3	110	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.121.083,45	83,7	17.794.313,18	80,8	17.531.825,58	78,1	102	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.212.920,65	5,9	668.410,64	3,0	1.068.968,40	4,8	88	160
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	753.272,80	3,7	744.797,72	3,4	752.342,79	3,4	100	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	5.648,18	0,0	9.245,59	0,0	8.817,79	0,0	156	95
5.	759	Interni rashodi	- 461.193,76	-2,3	- 647.535,65	- 2,9	- 517.264,56	- 2,3	112	80
	759	Interni prihodi	469.933,25	2,3	543.796,87	2,5	561.242,09	2,5	119	103
6.	761	Prihodi od prodane robe	519.746,41	2,5	569.697,86	2,6	606.976,81	2,7	117	107
7.	78	Ostali prihodi	657.173,81	3,2	2.212.586,63	10,0	2.275.793,12	10,1	346	103
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	188.381,69	0,9	123.613,59	0,6	150.194,04	0,7	80	122
I		UKUPNO PRIHODI	20.466.966,48	100	22.018.926,43	100	22.438.896,06	100	110	102
A		POSLOVNI RASHODI	19.180.325,56	98,7	18.696.142,25	98,8	20.096.057,22	98,3	105	107
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 132.938,85	-0,7	150.294,68	0,8	73.423,08	0,4		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.323.273,86	27,4	4.113.923,81	21,7	5.650.574,44	27,6	106	137
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	513.924,38	2,6	541.875,12	2,9	570.884,37	2,8	111	105
2.2.	401	Potrošena energija	1.283.529,58	6,6	1.292.658,13	6,8	1.307.215,20	6,4	102	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	801.360,92	4,1	196.645,85	1,0	1.199.449,63	5,9	150	610
2.4.	410	Transportne usluge	133.777,17	0,7	85.602,32	0,5	90.856,20	0,4	68	106
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	121.900,42	0,6	10.435,02	0,1	371.484,42	1,8	305	3.560
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	382.237,19	2,0	268.454,87	1,4	361.555,43	1,8	95	135
2.7.	413	Usluge održavanja	626.290,50	3,2	366.770,25	1,9	339.999,39	1,7	54	93
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	631.959,63	3,3	506.113,57	2,7	505.184,56	2,5	80	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	2.708,50	0,0	756,00	0,0	630,00	0,0	23	83
2.10.	418	Komunalne usluge	131.333,45	12,8	143.137,83	4,6	140.736,07	7,1	107	98
2.11.	419	Ostale usluge	343.700,67	1,8	320.601,51	1,7	341.744,17	1,7	99	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	350.551,45	1,8	380.873,34	2,0	420.835,00	2,1	120	110
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	8.957.341,14	46,1	9.562.247,41	50,5	9.513.627,34	46,5	106	99
3.1.	470	Neto plaća	5.732.151,91	29,5	6.171.769,85	32,6	6.157.496,73	30,1	107	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.911.191,16	9,8	1.986.072,58	10,5	1.959.932,40	9,6	103	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.313.998,07	6,8	1.404.404,98	7,4	1.396.198,21	6,8	106	99
4.	430	AMORTIZACIJA	1.643.443,78	8,5	1.544.976,19	8,2	1.630.840,12	8,0	99	106
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.216.463,18	6,3	1.068.244,61	5,6	1.171.495,04	5,7	96	110
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	426.980,60	2,2	476.731,58	2,5	459.345,08	2,2	108	96
5.		OSTALI TROŠKOVI	2.611.699,24	13,4	2.507.875,47	13,3	2.573.556,29	12,6	99	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	812.601,59	4,2	851.739,67	4,5	845.737,07	4,1	104	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	11.315,75	0,1	5.347,84	0,0	13.016,67	0,1	115	243
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	177.031,31	0,9	182.922,70	1,0	215.902,24	1,1	122	118
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	44.770,06	0,2	63.210,90	0,3	66.159,96	0,3	148	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	31.824,62	0,2	4.183,60	0,0	10.512,36	0,1	33	251
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.242.519,83	6,4	1.171.282,90	6,2	1.184.914,35	5,8	95	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	70.519,41	0,4	55.450,80	0,3	55.359,75	0,3	79	100
5.8.	462	Premije osiguranja	132.577,99	0,7	114.450,50	0,6	112.178,63	0,5	85	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	76.786,65	0,4	50.532,67	0,3	49.333,74	0,2	64	98
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	11.752,03	0,1	8.753,89	0,0	20.441,52	0,1	174	234
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	626.114,66	3,2	617.417,77	3,3	371.266,95	1,8	59	60
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	143.918,80	0,7		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	151.391,73	0,8	199.406,92	1,1	138.850,20	0,7	92	70
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	258.274,42	1,3	222.170,30	1,2	354.012,79	1,7	137	159
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	19.438.599,98	100	18.918.312,55	100	20.450.070,01	100	105	108
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.028.366,50		3.100.613,88		1.988.826,05		193	64

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2016.	%	Rebalans Plana 01-12.2017.	%	Ostvareno 01-12.2017.	%	indeksi	
									in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.407.674,41	99,9	2.678.391,21	100,0	2.648.642,16	99,9	110	99
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.310.524,86	95,9	2.422.145,07	90,4	2.393.263,66	90,3	104	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	12.181,96	0,5	9.895,84	0,4	752,41	0,0	6	8
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	27.081,51	1,1	24.311,32	0,9	24.792,33	0,9	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	304,39	0,0	416,12	0,0	390,34	0,0	128	94
5.	759	Interni rashodi	- 25.304,62	-1,0	- 20.446,59	- 0,8	- 24.968,51	- 0,9	99	122
	759	Interni prihodi	72.000,00	3,0	36.000,00	1,3	36.000,00	1,4	50	100
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	10.886,31	0,5	206.069,45	7,7	218.411,93	8,2	2.006	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	2.541,94	0,1	724,62	0,0	1.749,65	0,1	69	241
I		UKUPNO PRIHODI	2.410.216,35	100	2.679.115,83	100	2.650.391,81	100	110	99
A		POSLOVNI RASHODI	2.538.613,54	99,5	2.361.556,95	99,5	2.340.097,45	99,3	92	99
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	673.270,68	26,4	459.310,47	19,4	455.955,91	19,3	68	99
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	82.725,09	3,2	71.128,81	3,0	71.387,82	3,0	86	100
2.2.	401	Potrošena energija	112.759,60	4,4	103.039,42	4,3	115.551,72	4,9	102	112
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	25.341,76	1,0	19.982,78	0,8	19.369,07	0,8	76	97
2.4.	410	Transportne usluge	11.214,91	0,4	5.178,67	0,2	5.468,99	0,2	49	106
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4,20	0,0		-		-		#DIJ/OI
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	42.403,64	1,7	8.558,58	0,4	8.558,58	0,4	20	100
2.7.	413	Usluge održavanja	99.580,10	3,9	23.767,57	1,0	23.101,84	1,0	23	97
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	281.266,56	11,0	207.319,30	8,7	191.764,02	8,1	68	92
2.9.	415	Reklama i propaganda	69,30	0,0	37,80	0,0	31,50	0,0	45	83
2.10.	418	Komunalne usluge	6.291,85		8.439,07		8.097,19		129	96
2.11.	419	Ostale usluge	11.613,67	0,5	11.858,47	0,5	12.625,18	0,5	109	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.609.415,13	63,1	1.679.326,86	70,8	1.652.905,49	70,1	103	98
3.1.	470	Neto plaća	1.048.962,69	41,1	1.087.006,52	45,8	1.072.066,58	45,5	102	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	324.286,43	12,7	345.963,80	14,6	338.262,23	14,3	104	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	236.166,01	9,3	246.356,54	10,4	242.576,68	10,3	103	98
4.	430	AMORTIZACIJA	50.645,72	2,0	24.993,28	1,1	34.761,02	1,5	69	139
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	50.405,97	2,0	24.681,39	1,0	34.449,13	1,5	68	140
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	239,75	0,0	311,89	0,0	311,89	0,0	130	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	201.962,51	7,9	191.652,50	8,1	196.410,23	8,3	97	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	151.188,64	5,9	162.524,64	6,8	158.632,22	6,7	105	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.824,04	0,1	196,40	0,0	1.067,05	0,0	58	543
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	2.857,35	0,1	3.258,00	0,1	3.098,08	0,1	108	95
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.534,10	0,1	3.443,61	0,1	3.446,41	0,1	136	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.176,73	0,2	274,18	0,0	455,86	0,0	9	166
5.6.	460	Neproizvodne usluge	10.048,22	0,4	8.376,40	0,4	8.601,40	0,4	86	103
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	12.278,06	0,5	4.663,13	0,2	5.735,63	0,2	47	123
5.8.	462	Premije osiguranja	9.883,50	0,4	6.549,32	0,3	6.478,94	0,3	66	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	5.831,31	0,2	2.000,62	0,1	1.867,07	0,1	32	93
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	340,56	0,0	366,20	0,0	7.027,57	0,3	2.064	1.919
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	119,83	0,0	273,83	0,0	39,33	0,0	33	14
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.199,67	0,1	6.000,01	0,3	25,47	0,0		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	13.728,28	0,5	11.065,55	0,5	17.657,69	0,7	129	160
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	2.552.341,82	100	2.372.622,50	100	2.357.755,14	100	92	99
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 142.125,47		306.493,33		292.636,67		-206	95

OJ Pometanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	12.966.681,79	99,1	13.728.712,59	99,4	14.010.425,07	99,3	108	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	11.355.709,88	86,8	11.590.426,30	83,9	11.341.251,75	80,4	100	98
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	948.835,81	7,3	418.187,49	3,0	864.462,43	6,1	91	207
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	406.222,79	3,1	364.670,03	2,6	371.884,81	2,6	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	4.012,20	0,0	2.630,99	0,0	2.266,10	0,0	56	86
5.	759	Interni rashodi	- 287.697,64	-2,2	- 352.646,87	- 2,6	- 350.198,51	- 2,5	122	99
	759	Interni prihodi	102.636,91	0,8	167.672,19	1,2	168.320,19	1,2	164	100
6.	761	Prihodi od prodane robe	15.463,04	0,1	88.149,04	0,6	96.974,83	0,7	627	110
7.	78	Ostali prihodi	421.498,80	3,2	1.449.623,42	10,5	1.515.463,47	10,7	360	105
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	120.319,00	0,9	83.725,75	0,6	96.659,25	0,7	80	115
I		UKUPNO PRIHODI	13.087.000,79	100	13.812.438,34	100	14.107.084,32	100	108	102
A		POSLOVNI RASHODI	11.801.587,11	98,4	11.200.854,61	98,5	12.772.141,42	98,0	108	114
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.284.297,70	27,4	2.385.363,67	21,0	3.829.381,70	29,4	117	161
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	275.864,44	2,3	332.389,32	2,9	348.342,20	2,7	126	105
2.2.	401	Potrošena energija	981.137,76	8,2	1.001.124,29	8,8	997.059,14	7,6	102	100
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	736.649,83	6,1	146.421,05	1,3	1.144.372,82	8,8	155	782
2.4.	410	Transportne usluge	95.254,98	0,8	63.348,37	0,6	67.120,81	0,5	70	106
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	118.263,00	1,0	7.332,00	0,1	368.367,00	2,8	311	5.024
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	4.291,80	0,0	5.563,00	0,0	12.583,00	0,1	293	226
2.7.	413	Usluge održavanja	412.647,59	3,4	223.315,58	2,0	228.972,29	1,8	55	103
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	350.219,02	2,9	260.122,28	2,3	274.748,56	2,1	78	106
2.9.	415	Reklama i propaganda	2.362,00	0,0	567,00	0,0	472,50	0,0	20	83
2.10.	418	Komunalne usluge	26.928,52		29.316,07		29.783,13		111	102
2.11.	419	Ostale usluge	266.512,57	2,2	259.254,37	2,3	276.271,27	2,1	104	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	14.166,19	0,1	56.610,34	0,5	81.288,98	0,6	574	144
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.379.940,22	44,8	5.773.520,33	50,8	5.774.909,10	44,3	107	100
3.1.	470	Neto plaća	3.439.651,68	28,7	3.732.441,16	32,8	3.741.941,90	28,7	109	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.151.161,39	9,6	1.193.241,90	10,5	1.185.454,75	9,1	103	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	789.127,15	6,6	847.837,27	7,5	847.512,45	6,5	107	100
4.	430	AMORTIZACIJA	894.723,84	7,5	798.766,29	7,0	854.555,68	6,6	96	107
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	672.116,86	5,6	524.338,09	4,6	597.513,98	1.782,2	89	114
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	222.606,98	1,9	274.428,20	2,4	257.041,70	2,0	115	94
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.885.558,37	15,7	1.811.621,83	15,9	1.874.806,35	14,4	99	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	505.069,46	4,2	516.951,36	4,5	511.678,21	3,9	101	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	5.395,50	0,0	4.365,83	0,0	9.543,47	0,1	177	219
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	40.611,47	0,3	59.167,93	0,5	104.603,90	0,8	258	177
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	28.396,43	0,2	41.601,98	0,4	43.534,70	0,3	153	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	17.310,97	0,1	3.212,70	0,0	5.537,84	0,0	32	172
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.068.782,38	8,9	1.007.695,91	8,9	1.021.102,37	7,8	96	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	49.231,68	0,4	41.381,37	0,4	40.116,37	0,3	81	97
5.8.	462	Premije osiguranja	109.028,35	0,9	93.784,56	0,8	91.949,04	0,7	84	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	56.623,53	0,5	37.587,27	0,3	35.584,72	0,3	63	95
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.108,60	0,0	5.872,92	0,1	11.155,73	0,1	218	190
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	268.695,26	2,2	296.343,41	2,6	161.873,91	1,2	60	55
7.	450	REZERVIRANJA		-		-	143.918,80	1,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	88.371,72	0,7	135.239,08	1,2	132.695,88	1,0	150	98
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	193.839,50	1,6	166.842,55	1,5	265.724,44	2,0	137	159
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	11.995.426,61	100	11.367.697,16	100	13.037.865,86	100	109	115
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.091.574,18		2.444.741,18		1.069.218,46		98	44

OJ Odvoz i deponij

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2016.	%	Rebalans Plana 01-12.2017.	%	Ostvareno 01-12.2017.	%	indeksi	
									in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.528.398,48	98,4	1.539.940,39	100,0	1.492.706,31	99,4	98	97
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.194.370,33	76,9	1.106.054,87	71,8	1.106.182,95	73,7	93	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	212.925,88	13,7	210.639,77	13,7	201.496,33	13,4	95	96
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	27.081,51	1,7	24.311,34	1,6	24.792,33	1,7	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	229,51	0,0	224,12	0,0	264,42	0,0	115	118
5.	759	Interni rashodi	- 29.215,60	-1,9	- 20.123,59	- 1,3	- 22.808,53	- 1,5	78	113
	759	Interni prihodi	-	-	-	-	-	-	#DIJ/O!	#DIJ/O!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	123.006,85	7,9	218.833,88	14,2	182.778,81	12,2	149	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	24.819,39	1,6	724,63	0,0	8.303,57	0,6	33	1.146
I		UKUPNO PRIHODI	1.553.217,87	100	1.540.665,02	100	1.501.009,88	100	97	97
A		POSLOVNI RASHODI	1.477.345,82	99,1	1.482.593,05	99,3	1.399.618,57	98,8	95	94
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	350.580,21	23,5	265.380,78	17,8	274.864,53	19,4	78	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	47.321,08	3,2	24.029,94	1,6	26.704,96	1,9	56	111
2.2.	401	Potrošena energija	118.852,05	8,0	117.920,51	7,9	118.829,72	8,4	100	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.349,63	0,1	1.000,56	0,1	1.155,58	0,1	86	115
2.4.	410	Transportne usluge	6.904,96	0,5	4.195,25	0,3	4.485,56	0,3	65	107
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.758,12	0,2	2.505,52	0,2	2.519,92	0,2	91	101
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	171,37	0,0	750,00	0,1	750,00	0,1	438	100
2.7.	413	Usluge održavanja	92.070,73	6,2	50.089,28	3,4	53.505,55	3,8	58	107
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	118,51	0,0	51,17	0,0	51,17	0,0	43	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	69,30	0,0	37,80	0,0	31,50	0,0	45	83
2.10.	418	Komunalne usluge	51.676,15		50.385,14		50.955,93		99	101
2.11.	419	Ostale usluge	29.288,31	2,0	14.415,61	1,0	15.874,64	1,1	54	110
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	351.011,29	23,6	364.896,69	24,4	364.702,18	25,7	104	100
3.1.	470	Neto plaća	220.880,06	14,8	241.445,65	16,2	238.161,44	16,8	108	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	78.645,68	5,3	69.185,77	4,6	73.017,87	5,2	93	106
3.3.	472	Doprinosi na plaće	51.485,55	3,5	54.265,27	3,6	53.522,87	3,8	104	99
4.	430	AMORTIZACIJA	435.212,81	29,2	432.959,80	29,0	434.477,10	30,7	100	100
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	234.229,14	15,7	231.903,99	15,5	233.421,29	16,5	100	101
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	200.983,67	13,5	201.055,81	13,5	201.055,81	14,2	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	228.779,27	15,4	221.463,73	14,8	209.925,31	14,8	92	95
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	26.824,64	1,8	39.092,61	2,6	39.486,18	2,8	147	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.774,04	0,1	196,40	0,0	535,05	0,0	30	272
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	126.417,21	8,5	112.449,44	7,5	100.152,81	7,1	79	89
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	4.723,26	0,3	5.411,05	0,4	5.616,28	0,4	119	104
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.626,73	0,1	174,18	0,0	355,86	0,0	22	204
5.6.	460	Neproizvodne usluge	60.498,82	4,1	57.766,40	3,9	57.766,40	4,1	95	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.341,55	0,2	2.322,87	0,2	2.198,66	0,2	94	95
5.8.	462	Premije osiguranja	1.683,20	0,1	1.683,97	0,1	1.569,91	0,1	93	93
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.549,26	0,2	2.000,62	0,1	1.867,07	0,1	73	93
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	340,56	0,0	366,19	0,0	377,09	0,0	111	103
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	108.528,92	7,3	190.097,03	12,7	111.937,75	7,9	103	59
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.233,32	0,2	7.795,02	0,5	3.711,70	0,3		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	12.676,66	0,9	11.065,55	0,7	17.657,69	1,2	139	160
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	1.490.022,48	100	1.493.658,60	100	1.417.276,26	100	95	95
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	63.195,39		47.006,42		83.733,62		132	(+)

OJ Tržnice

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.895.148,20	98,6	3.383.996,89	98,9	3.558.576,86	98,8	123	105
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.260.478,38	77,0	2.675.686,94	78,2	2.691.127,22	74,7	119	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	36.546,04	1,2	29.687,54	0,9	2.257,23	0,1	6	8
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	109.544,74	3,7	107.504,27	3,1	109.589,92	3,0	100	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	922,72	0,0	5.828,04	0,2	5.750,61	0,2	623	99
5.	759	Interni rashodi	- 118.408,90	-4,0	- 254.318,60	-7,4	- 119.289,01	-3,3	101	47
	759	Interni prihodi		-		-		-		
6.	761	Prihodi od prodane robe	504.283,37	17,2	481.548,82	14,1	510.001,98	14,2	101	106
7.	78	Ostali prihodi	101.781,85	3,5	338.059,88	9,9	359.138,91	10,0	353	106
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	40.701,36	1,4	38.438,59	1,1	43.481,57	1,2	107	113
I		UKUPNO PRIHODI	2.935.849,56	100	3.422.435,48	100	3.602.058,43	100	123	105
A		POSLOVNI RASHODI	2.882.097,18	98,7	3.086.865,88	98,9	3.005.848,16	98,3	104	97
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 132.938,85	-4,6	150.294,68	4,8	73.423,08	2,4		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	950.401,19	32,5	935.079,40	30,0	1.011.304,48	33,1	106	108
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	59.363,37	2,0	62.622,67	2,0	62.923,88	2,1	106	100
2.2.	401	Potrošena energija	63.865,22	2,2	62.599,83	2,0	67.538,31	2,2	106	108
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	31.737,32	1,1	23.643,74	0,8	28.817,47	0,9	91	122
2.4.	410	Transportne usluge	20.342,32	0,7	12.795,63	0,4	13.666,44	0,4	67	107
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	12,60	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	335.370,38	11,5	253.251,12	8,1	339.331,68	11,1	101	134
2.7.	413	Usluge održavanja	21.857,68	0,7	68.297,82	2,2	33.091,71	1,1	151	48
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	355,54	0,0	38.620,82	1,2	38.620,81	1,3	10.863	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	207,90	0,0	113,40	0,0	94,50	0,0	45	83
2.10.	418	Komunalne usluge	46.436,93		54.997,55		51.899,82		112	94
2.11.	419	Ostale usluge	34.466,67	1,2	33.873,82	1,1	35.773,84	1,2	104	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	336.385,26	11,5	324.263,00	10,4	339.546,02	11,1	101	105
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.258.008,99	43,1	1.304.807,59	41,8	1.284.485,14	42,0	102	98
3.1.	470	Neto plaća	797.465,91	27,3	830.346,49	26,6	822.213,80	26,9	103	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	276.004,67	9,5	283.034,07	9,1	273.763,27	8,9	99	97
3.3.	472	Doprinosi na plaće	184.538,41	6,3	191.427,03	6,1	188.508,07	6,2	102	98
4.	430	AMORTIZACIJA	238.087,03	8,2	263.735,90	8,5	281.780,52	9,2	118	107
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	237.367,79	8,1	262.800,22	8,4	280.844,84	9,2	118	107
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	719,24	0,0	935,68	0,0	935,68	0,0	130	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	263.181,15	9,0	251.872,00	8,1	255.021,83	8,3	97	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	101.181,85	3,5	103.750,74	3,3	104.042,14	3,4	103	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.322,17	0,1	589,21	0,0	1.719,10	0,1	74	292
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	7.085,28	0,2	8.047,33	0,3	7.987,45	0,3	113	99
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	9.025,27	0,3	12.666,67	0,4	13.474,98	0,4	149	106
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.610,19	0,2	522,54	0,0	1.067,56	0,0	19	204
5.6.	460	Neproizvodne usluge	103.190,41	3,5	96.994,19	3,1	96.994,18	3,2	94	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	6.668,12	0,2	6.930,35	0,2	6.814,09	0,2	102	98
5.8.	462	Premije osiguranja	10.353,00	0,4	11.278,23	0,4	11.026,32	0,4	107	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	11.782,55	0,4	8.944,16	0,3	10.014,88	0,3	85	112
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.962,31	0,2	2.148,58	0,1	1.881,13	0,1	32	88
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	248.770,65	8,5	130.703,50	4,2	97.415,96	3,2	39	75
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	56.587,02	1,9	50.372,81	1,6	2.417,15	0,1	4	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	38.029,98	1,3	33.196,65	1,1	52.972,97	1,7	139	160
C		OSTALI RASHODI		-		-		-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	2.920.127,16	100	3.120.062,53	100	3.058.821,13	100	105	98
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	15.722,40		302.372,95		543.237,30		3.455	180

OJ Pogrebne usluge

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	480.681,91	100,0	564.271,76	100,0	578.351,62	100,0	120	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	-	-	-	-	-	-		
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	2.430,96	0,5	-	-	-	-		
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	183.342,25	38,1	224.000,76	39,7	221.283,40	38,3		
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	179,36	0,0	146,32	0,0	146,32	0,0		
5.	759	Interni rashodi	- 567,00	-0,1	-	-	-	-	-	
	759	Interni prihodi	295.296,34	61,4	340.124,68	60,3	356.921,90	61,7	121	105
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-		
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	480.681,91	100	564.271,76	100	578.351,62	100	120	102
A		POSLOVNI RASHODI	480.681,91	100,0	564.271,76	100,0	578.351,62	100,0	120	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	64.724,08	13,5	68.789,49	12,2	79.067,82	13,7	122	115
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	48.650,40	10,1	51.704,38	9,2	61.525,51	10,6	126	119
2.2.	401	Potrošena energija	6.914,95	1,4	7.974,08	1,4	8.236,31	1,4		
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	6.282,38	1,3	5.597,72	1,0	5.734,69	1,0	91	102
2.4.	410	Transportne usluge	60,00	0,0	84,40	0,0	114,40	0,0		
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	862,50	0,2	597,50	0,1	597,50	0,1		
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	-	-	332,17	0,1	332,17	0,1		
2.7.	413	Usluge održavanja	134,40	0,0	1.300,00	0,2	1.328,00	0,2	988	102
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	-	-	-	-	-	-		
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	-	-		
2.11.	419	Ostale usluge	1.819,45	0,4	1.199,24	0,2	1.199,24	0,2	66	
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	358.965,51	74,7	439.695,94	77,9	436.625,43	75,5	122	99
3.1.	470	Neto plaća	225.191,57	46,8	280.530,03	49,7	283.113,01	49,0	126	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	81.092,99	16,9	94.647,04	16,8	89.434,28	15,5	110	94
3.3.	472	Doprinosi na plaće	52.680,95	11,0	64.518,87	11,4	64.078,14	11,1	122	99
4.	430	AMORTIZACIJA	24.774,38	5,2	24.520,92	4,3	25.265,80	4,4	102	103
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	22.343,42	4,6	24.520,92	4,3	25.265,80	4,4	113	103
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	2.430,96	0,5	-	-	-	-	-	#DIV/0!
5.		OSTALI TROŠKOVI	32.217,94	6,7	31.265,41	5,5	37.392,57	6,5	116	120
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	28.337,00	5,9	29.420,32	5,2	31.898,32	5,5	113	108
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	-	-	-	-	152,00	0,0		
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	60,00	0,0	-	-	60,00	0,0		
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	91,00	0,0	87,59	0,0	87,59	0,0		
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	2.100,00	0,4	-	-	3.095,24	0,5		
5.6.	460	Neproizvodne usluge	-	-	450,00	0,1	450,00	0,1		
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	-	-	153,08	0,0	495,00	0,1		
5.8.	462	Premije osiguranja	1.629,94	0,3	1.154,42	0,2	1.154,42	0,2	71	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	-	-	-	-	-	-		
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	-	-	-	-	-	-		
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	480.681,91	100	564.271,76	100	578.351,62	100	120	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-		-		-			

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2016.	%	Rebalans Plana 01-12.2017.	%	Ostvareno 01-12.2017.	%	indeksi	
									in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	10.684.430,61	99,7	9.364.878,59	99,9	9.279.342,75	99,8	87	99
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	9.544.472,45	89,1	7.516.853,32	80,2	7.441.818,99	80,0	78	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	186.348,70	1,7	143.888,33	1,5	21.976,03	0,2	12	15
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	388.375,41	3,6	352.064,31	3,8	358.477,46	3,9	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	287.883,22	2,7	132.635,76	1,4	194.039,52	2,1	67	146
5.	759	Interni rashodi	- 283.432,01	-2,6	- 347.392,57	-3,7	- 335.647,02	-3,6	118	97
	759	Interni prihodi	407.818,35	3,8	451.131,35	4,8	423.855,66	4,6	104	94
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	152.964,49	1,4	1.115.698,09	11,9	1.174.822,11	12,6	768	105
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	32.823,53	0,3	9.661,68	0,1	22.776,45	0,2	69	236
I		UKUPNO PRIHODI	10.717.254,14	100	9.374.540,27	100	9.302.119,20	100	87	99
A		POSLOVNI RASHODI	11.466.003,18	98,5	9.697.723,92	98,5	9.877.825,89	97,7	86	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.721.717,36	49,2	4.062.368,43	41,3	4.282.834,61	42,3	75	105
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.799.828,87	24,1	1.916.176,27	19,5	1.956.863,02	19,3	70	102
2.2.	401	Potrošena energija	327.115,40	2,8	295.055,81	3,0	296.823,35	2,9	91	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	126.569,76	1,1	96.274,19	1,0	116.834,45	1,2	92	121
2.4.	410	Transportne usluge	81.958,37	0,7	55.364,74	0,6	60.768,19	0,6	74	110
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	56,00	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.940.266,03	16,7	1.258.652,87	12,8	1.355.492,48	13,4	70	108
2.7.	413	Usluge održavanja	90.343,34	0,8	56.176,04	0,6	104.209,72	1,0	115	186
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	193.343,98	1,7	223.013,31	2,3	226.952,78	2,2	117	102
2.9.	415	Reklama i propaganda	924,00	0,0	504,00	0,0	420,00	0,0	45	
2.10.	418	Komunalne usluge	10.168,85	-1,1	9.934,62	-2,1	10.652,52	-1,3	105	
2.11.	419	Ostale usluge	151.142,76	1,3	151.216,58	1,5	153.818,10	1,5	102	102
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.417.815,33	38,0	4.379.441,15	44,5	4.315.065,95	42,7	98	99
3.1.	470	Neto plaća	2.794.700,99	24,0	2.796.984,96	28,4	2.762.398,77	27,3	99	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	975.139,73	8,4	940.001,02	9,5	919.397,96	9,1	94	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	647.974,61	5,6	642.455,17	6,5	633.269,22	6,3	98	99
4.	430	AMORTIZACIJA	390.740,55	3,4	345.871,85	3,5	432.417,74	4,3	111	125
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	363.621,77	3,1	329.769,55	3,3	416.315,40	4,1	114	126
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	27.118,78	0,2	16.102,30	0,2	16.102,34	0,2	59	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	889.226,43	7,6	826.391,39	8,4	845.222,04	8,4	95	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	415.650,40	3,6	416.798,18	4,2	414.838,78	4,1	100	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	5.411,03	0,0	4.741,89	0,0	7.164,79	0,1	132	151
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	31.663,69	0,3	34.779,49	0,4	34.993,38	0,3	111	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	17.786,94	0,2	26.488,31	0,3	31.525,40	0,3	177	119
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	28.462,73	0,2	28.203,41	0,3	31.425,76	0,3	110	111
5.6.	460	Neproizvodne usluge	120.282,21	1,0	113.984,27	1,2	114.024,27	1,1	95	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	50.611,88	0,4	43.007,66	0,4	41.009,43	0,4	81	95
5.8.	462	Premije osiguranja	69.061,20	0,6	45.381,82	0,5	44.083,07	0,4	64	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	145.695,35	1,3	108.123,76	1,1	121.129,62	1,2	83	112
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	4.601,00	0,0	4.882,60	0,0	5.027,54	0,0	109	103
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	1.597,66	0,0	3.650,99	0,0	524,51	0,0	33	14
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	44.905,85	0,4	80.000,11	0,8	1.761,04	0,0	4	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	170.412,85	1,5	147.540,67	1,5	235.435,66	2,3	138	160
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	11.636.416,03	100	9.845.264,59	100	10.113.261,55	100	87	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 919.161,89		- 470.724,32		- 811.142,35			

RJ Održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.255.862,75	99,3	2.119.971,63	99,8	2.268.656,65	99,6	101	107
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.665.861,21	73,3	1.421.894,68	67,0	1.519.638,83	66,7	91	107
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	81.213,28	3,6	46.180,61	2,2	3.511,28	0,2	4	8
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	180.231,15	7,9	113.452,91	5,3	115.697,53	5,1	64	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	138.926,01	6,1	40.073,66	1,9	89.073,63	3,9	64	222
5.	759	Interni rashodi	- 130.503,26	-5,7	- 115.221,80	-5,4	- 112.676,09	-4,9	86	98
	759	Interni prihodi	246.847,54	10,9	223.190,11	10,5	242.316,60	10,6	98	109
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	73.286,82	3,2	390.401,46	18,4	411.094,87	18,1	561	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	16.411,78	0,7	3.381,59	0,2	7.971,76	0,4	49	236
I		UKUPNO PRIHODI	2.272.274,53	100	2.123.353,22	100	2.276.628,41	100,00	100	107
A		POSLOVNI RASHODI	3.303.018,58	97,5	2.646.953,17	98,1	2.655.207,05	97,0	80	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.292.510,79	38,2	886.409,65	32,8	940.793,51	34,4	73	106
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	494.453,79	14,6	408.834,70	15,1	406.645,73	14,9	82	99
2.2.	401	Potrošena energija	102.552,35	3,0	83.125,80	3,1	83.711,64	3,1	82	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	30.849,43	0,9	28.495,41	1,1	29.898,59	1,1	97	105
2.4.	410	Transportne usluge	37.711,86	1,1	17.543,61	0,7	18.984,44	0,7	50	108
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	28,00	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	536.188,01	15,8	278.267,41	10,3	298.258,05	10,9	56	107
2.7.	413	Usluge održavanja	15.692,15	0,5	14.570,11	0,5	47.421,32	1,7	302	325
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	3.221,53	0,1	2.579,62	0,1	2.570,89	0,1	80	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	462,00	0,0	176,40	0,0	147,00	0,0	32	83
2.10.	418	Komunalne usluge	3.385,53		2.703,62		2.772,89		82	103
2.11.	419	Ostale usluge	67.966,14	2,0	50.112,97	1,9	50.382,96	1,8	74	101
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.548.401,82	45,7	1.378.944,85	51,1	1.350.733,24	49,3	87	98
3.1.	470	Neto plaća	971.671,64	28,7	874.422,96	32,4	859.133,90	31,4	88	98
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	349.677,17	10,3	302.207,03	11,2	293.368,81	10,7	84	97
3.3.	472	Doprinosi na plaće	227.053,01	6,7	202.314,86	7,5	198.230,53	7,2	87	98
4.	430	AMORTIZACIJA	135.711,27	4,0	112.077,32	4,2	117.989,33	4,3	87	105
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	134.112,97	4,0	110.621,82	4,1	116.533,83	4,3	87	105
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	1.598,30	0,0	1.455,50	0,1	1.455,50	0,1	91	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	304.540,47	9,0	239.695,83	8,9	245.354,83	9,0	81	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	158.088,70	4,7	136.131,93	5,0	142.199,19	5,2	90	104
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.881,94	0,1	1.998,45	0,1	2.673,18	0,1	142	134
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	15.741,85	0,5	12.400,82	0,5	12.397,71	0,5	79	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	7.086,97	0,2	11.364,71	0,4	11.377,68	0,4	161	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	6.776,27	0,2	2.705,30	0,1	3.553,12	0,1	52	131
5.6.	460	Neproizvodne usluge	57.744,81	1,7	36.819,84	1,4	36.819,84	1,3	64	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	12.714,69	0,4	10.487,56	0,4	9.651,41	0,4	76	92
5.8.	462	Premije osiguranja	25.239,77	0,7	16.742,11	0,6	16.209,84	0,6	64	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	16.994,96	0,5	9.336,20	0,3	8.713,21	0,3	51	93
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.270,51	0,1	1.708,91	0,1	1.759,65	0,1	78	103
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	798,83	0,0	1.825,49	0,1	183,58	0,0	23	10
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	21.055,40	0,6	28.000,03	1,0	152,56	0,0	1	1
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	84.511,11	2,5	51.639,23	1,9	82.402,48	3,0	98	160
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	3.387.529,69	100,00	2.698.592,40	100	2.737.609,53	100	81	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 1.115.255,16		- 575.239,18		- 460.981,12			

OJ Građevinsko održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	6.180.765,99	99,8	5.364.381,84	99,9	4.931.727,53	99,7	80	92
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	5.778.936,26	93,3	4.410.728,39	82,1	4.111.958,99	83,2	71	93
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	64.970,62	1,0	72.569,54	1,4	5.517,73	0,1	8	8
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	144.184,90	2,3	178.283,12	3,3	181.810,35	3,7	126	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	133.525,68	2,2	73.584,93	1,4	72.219,60	1,5	54	98
5.	759	Interni rashodi	- 130.838,42	-2,1	- 147.201,74	-2,7	- 200.900,41	-4,1	154	136
	759	Interni prihodi	124.938,81	2,0	162.664,26	3,0	114.849,73	2,3	92	71
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	65.048,14	1,1	613.753,34	11,4	646.271,54	13,1	994	105
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	13.129,42	0,2	5.313,92	0,1	12.527,06	0,3	95	236
I		UKUPNO PRIHODI	6.193.895,41	100	5.369.695,76	100	4.944.254,59	100	80	92
A		POSLOVNI RASHODI	6.186.588,76	98,9	5.509.386,59	98,5	5.658.122,26	97,8	91	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.371.888,77	53,9	2.545.728,93	45,5	2.690.467,46	46,5	80	106
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.777.809,66	28,4	1.163.738,52	20,8	1.217.584,28	21,0	68	105
2.2.	401	Potrošena energija	192.364,19	3,1	179.786,57	3,2	177.857,91	3,1	92	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	83.255,71	1,3	60.875,18	1,1	77.643,86	1,3	93	128
2.4.	410	Transportne usluge	33.189,27	0,5	30.449,39	0,5	33.274,29	0,6	100	109
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	22,40	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	953.778,78	15,2	765.746,66	13,7	822.115,63	14,2	86	107
2.7.	413	Usluge održavanja	66.996,13	1,1	34.002,44	0,6	48.036,08	0,8	72	141
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	189.964,44	3,0	218.565,47	3,9	218.673,68	3,8	115	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	369,60	0,0	277,20	0,0	231,00	0,0	63	83
2.10.	418	Komunalne usluge	6.106,24		6.458,54		7.087,38		116	110
2.11.	419	Ostale usluge	68.032,35	1,1	85.828,96	1,5	87.963,35	1,5	129	102
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.119.500,80	33,9	2.260.558,36	40,4	2.229.308,05	38,5	105	99
3.1.	470	Neto plaća	1.350.426,24	21,6	1.453.988,29	26,0	1.436.085,04	24,8	106	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	458.171,02	7,3	474.981,17	8,5	466.054,82	8,1	102	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	310.903,54	5,0	331.588,90	5,9	327.168,19	5,7	105	99
4.	430	AMORTIZACIJA	204.328,93	3,3	192.587,65	3,4	257.749,24	4,5	126	134
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	203.050,29	3,2	190.300,43	3,4	255.462,02	4,4	126	134
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	1.278,64	0,0	2.287,22	0,0	2.287,22	0,0	179	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	470.591,82	7,5	465.051,19	8,3	478.734,52	8,3	102	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	199.521,36	3,2	214.196,81	3,8	206.925,79	3,6	104	97
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.594,05	0,0	1.921,58	0,0	3.349,28	0,1	129	174
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	12.641,46	0,2	18.912,72	0,3	19.096,36	0,3	151	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	9.752,98	0,2	13.117,17	0,2	18.137,57	0,3	186	138
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	4.379,90	0,1	4.447,32	0,1	6.579,61	0,1	150	148
5.6.	460	Neproizvodne usluge	49.040,85	0,8	62.140,90	1,1	62.140,90	1,1	127	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	29.979,26	0,5	29.441,65	0,5	28.359,72	0,5	95	96
5.8.	462	Premije osiguranja	35.564,11	0,6	22.067,54	0,4	21.453,16	0,4	60	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	125.301,45	2,0	96.120,07	1,7	109.926,98	1,9	88	114
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.816,40	0,0	2.685,43	0,0	2.765,15	0,0	152	103
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	639,07	0,0	1.460,40	0,0	288,48	0,0	45	20
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	19.639,37	0,3	44.000,06	0,8	1.574,51	0,0		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	68.999,52	1,1	81.147,37	1,5	129.489,61	2,2	188	160
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	6.255.588,28	100	5.590.533,96	100	5.787.611,87	100	93	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 61.692,87		- 220.838,20		- 843.357,28		(+)	382

OJ Cestari

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2016.	%	01-12.2017.	%	01-12.2017.	%	in.17/16	in.17/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.247.801,87	99,9	1.880.525,12	99,9	2.078.958,57	99,9	92	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.099.674,98	93,3	1.684.230,25	89,5	1.810.221,17	87,0	86	107
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	40.164,80	1,8	25.138,18	1,3	12.947,02	0,6	32	52
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	63.959,36	2,8	60.328,28	3,2	60.969,58	2,9	95	101
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	15.431,53	0,7	18.977,17	1,0	32.746,29	1,6	212	173
5.	759	Interni rashodi	- 22.090,33	-1,0	- 84.969,03	-4,5	- 22.070,52	-1,1	100	26
	759	Interni prihodi	36.032,00	1,6	65.276,98	3,5	66.689,33	3,2	185	102
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		#DIV/0!
7.	78	Ostali prihodi	14.629,53	0,6	111.543,29	5,9	117.455,70	5,6	803	105
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	3.282,33	0,1	966,17	0,1	2.277,63	0,1	69	236
I		UKUPNO PRIHODI	2.251.084,20	100	1.881.491,29	100	2.081.236,20	100	92	111
A		POSLOVNI RASHODI	1.976.395,84	99,2	1.541.384,16	99,1	1.564.496,58	98,5	79	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.057.317,80	53,0	630.229,85	40,5	651.573,64	41,0	62	103
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	527.565,42	26,5	343.603,05	22,1	332.633,01	20,9	63	97
2.2.	401	Potrošena energija	32.198,86	1,6	32.143,44	2,1	35.253,80	2,2	109	110
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	12.464,62	0,6	6.903,60	0,4	9.292,00	0,6	75	135
2.4.	410	Transportne usluge	11.057,24	0,6	7.371,74	0,5	8.509,46	0,5	77	115
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	5,60	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	450.299,24	22,6	214.638,80	13,8	235.118,80	14,8	52	110
2.7.	413	Usluge održavanja	7.655,06	0,4	7.603,49	0,5	8.752,32	0,6	114	115
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	158,01	0,0	1.868,22	0,1	5.708,21	0,4	3.613	306
2.9.	415	Reklama i propaganda	92,40	0,0	50,40	0,0	42,00	0,0	45	83
2.10.	418	Komunalne usluge	677,08		772,46		792,25		117	103
2.11.	419	Ostale usluge	15.144,27	0,8	15.274,65	1,0	15.471,79	1,0	102	101
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		#DIV/0!
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	749.912,71	37,6	739.937,94	47,5	735.024,66	46,3	98	99
3.1.	470	Neto plaća	472.603,11	23,7	468.573,71	30,1	467.179,83	29,4	99	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	167.291,54	8,4	162.812,82	10,5	159.974,33	10,1	96	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	110.018,06	5,5	108.551,41	7,0	107.870,50	6,8	98	99
4.	430	AMORTIZACIJA	50.700,35	2,5	41.206,88	2,6	56.679,17	3,6	112	138
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	26.458,51	1,3	28.847,30	1,9	44.319,55	2,8	168	154
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	24.241,84	1,2	12.359,58	0,8	12.359,62	0,8	51	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	114.094,14	5,7	121.644,37	7,8	121.132,69	7,6	106	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	58.040,34	2,9	66.469,44	4,3	65.713,80	4,1	113	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	935,04	0,0	821,86	0,1	1.142,33	0,1	122	139
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.280,38	0,2	3.465,95	0,2	3.499,31	0,2	107	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	946,99	0,0	2.006,43	0,1	2.010,15	0,1	212	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	17.306,56	0,9	21.050,79	1,4	21.293,03	1,3	123	101
5.6.	460	Neproizvodne usluge	13.496,55	0,7	15.023,53	1,0	15.063,53	0,9	112	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	7.917,93	0,4	3.078,45	0,2	2.998,30	0,2	38	97
5.8.	462	Premije osiguranja	8.257,32	0,4	6.572,17	0,4	6.420,07	0,4	78	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	3.398,94	0,2	2.667,49	0,2	2.489,43	0,2	73	93
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	514,09	0,0	488,26	0,0	502,74	0,0	98	103
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	159,76	0,0	365,10	0,0	52,45	0,0	33	14
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		#DIV/0!
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	4.211,08	0,2	8.000,02	0,5	33,97	0,0		0
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	16.902,22	0,8	14.754,07	0,9	23.543,57	1,5	139	160
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		#DIV/0!
II		UKUPNO RASHODI	1.993.298,06	100	1.556.138,23	100	1.588.040,15	100	80	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	257.786,14		325.353,06		493.196,05		191	152

OJ Održavanje javne rasvjete

5. **BILANCA NA DAN 31.12.2017. - bilješke**

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2016.		31.12.2017.		17/16
	DUGOTRAJNA IMOVINA	37.303.876	66,14	36.757.884	68,74	98,54
1.	nematerijalna imovina	661.023	1,17	621.734	1,16	94,06
2.	materijalna imovina	36.226.293	64,23	35.731.652	66,82	98,63
3.	dugotrajna financijska imovina	416.560	0,74	404.498	0,76	97,10
4.	potraživanja	0		0		
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	17.168.525	30,44	15.235.315	28,49	88,74
5.	zalihe	1.042.583	1,85	890.735	1,67	85,44
6.	potraživanja	6.871.714	12,18	3.165.419	5,92	46,06
7.	kratkotrajna financijska imovina	3.889.447	6,90	1.878.412	3,51	48,30
8.	novac u banci i blagajni	5.364.781	9,51	9.300.749	17,39	173,37
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.931.549	3,42	1.483.046	2,77	76,78
	U K U P N O	56.403.950	100	53.476.245	100	94,81

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2016.		31.12.2017.		17/16
	KAPITAL I REZERVE	28.772.566	51,01	30.441.263	56,92	105,80
1.	temeljni upisani kapital	19.241.200	34,11	19.241.200	35,98	100
2.	kapitalne rezerve	8.094.694	14,35	8.840.265	16,53	109,21
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.432.559	2,54	1.436.671	2,69	100,26
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	4.113	0,01	923.127	1,73	22444,13
6.	REZERVIRANJA	458.527	0,81	456.378	0,85	99,53
7.	DUGOROČNE OBVEZE	9.598.372	17,02	7.724.732	14,45	80,48
8.	KRA TKOROČNE OBVEZE	6.418.864	11,38	4.965.289	9,29	77,35
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	11.155.621	19,78	9.888.583	18,49	88,64
	U K U P N O	56.403.950	100	53.476.245	100	94,81

Iz prethodne tablice vidljivo je u koloni „indeks 17/16“ povećanje novca u banci i blagajni, kapitala i rezervi, te dobiti poslovne godine.

Istovremeno se samnjuju dugotrajna imovina, zalihe, potraživanja, kratkotrajna financijska imovina, dugoročne i kratkoročne obveze, te plaćeni troškovi budućeg razdoblja i prihod budućeg razdoblja.

5. I A K T I V A**Dugotrajna imovina**

Dugotrajna imovina iznosi 36.757.884 kuna, u ukupnoj aktivni sudjeluje sa 68,73 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**621.734 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2017.</u>	1.816.555
<i>Povećanje</i>	225.597
- direktno povećanje	225.597
<i>Smanjenje</i>	0
stanje 31.12.2016.	2.042.152
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2017.</u>	1.155.532
<i>Povećanje</i>	264.885
- obračun amortizacije za 2017. g.	264.885
<i>Smanjenje</i>	
Stanje 31.12.2017.	1.420.417
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2017.</u>	621.734
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2017.</u>	661.023

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 91.486 kuna i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 530.248 kuna.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 264.885 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu

35.731.652 kn

Struktura i promjene na materijalnoj imovini

OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
	ZEMLIŠTE	GRAĐ. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2017.</u>	17.105.910	27.036.995	6.626.612	9.066.328	1.546.394	61.382.238
<u>Povećanje:</u>						
Direktno povećanje					2.127.968	2.127.968
Prijenos s investicija u tijeku		125.800	359.826	1.555.798	(2.041.424)	0
Prijenos na sitni inventar					(807.187)	(807.187)
Prijenos na troškove					(6.975)	(6.975)
<u>Smanjenje:</u>						
Prodaja, rashod		(95.416)	(32.150)	(694.500)		(822.066)
Stanje 31. prosinca 2017.	17.105.910	27.067.379	6.954.288	9.927.626	818.776	61.873.978
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
<u>01.01.2017.</u>	0	13.583.168	5.321.455	7.122.210	0	26.026.833
Obračun amortizacije za 2017.		782.436	353.016	662.921		1.798.373
<u>Smanjenje:</u>						
Prodaja, rashod		(82.189)	(29.133)	(694.473)		(805.795)
Stanje 31. prosinca 2017.	0	14.283.415	5.645.338	7.090.658	0	27.019.411
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
<u>31.12.2017.</u>	17.105.910	12.783.964	1.308.950	2.836.968	818.776	34.854.568
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
<u>31.12.2016.</u>	17.105.910	13.453.827	1.305.157	1.944.118	1.546.394	35.355.406

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 17.105.910 kuna čine 47,87 % materijalne imovine.

5. I 2.2. Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 12.783.964 kuna čine 35,77 % materijalne imovine, u 2017. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 125.800 kuna.

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 782.436 kn, ukupna otpisanost je 52,76 %.

5. I 2.3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.305.157 kuna čine 3,65 % dugotrajne materijalne imovine.

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 353.016 kuna, ukupna otpisanost je 81,17 %.

5. I 2.4. Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 1.944.118 kuna čine 5,44 % dugotrajne materijalne imovine. Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljen i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 1.555.798 kuna.

U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije nabavljena je nova oprema u vrijednosti 359.826 kuna. Od toga je najznačije bilo ulaganje u nabavku finišera za asfalt u iznosu od 437.500 kn, nabavka priključne prikolice za prijevoz strojeva u iznosu od 189.300 kune, te kamion za otpad u iznosu od 169.000 kn.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 662.921 kunu, ukupna otpisanost je 71,42 %.

5. I 2.5. Investicijski radovi u tijeku

Tijekom 2017. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 2.127.968 kuna, aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u iznosu 2.855.586 kuna:

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanaciju komunalnog deponija Osojnica
- legalizacija poslovnih prostora u Jurdanima
- nabavka posuda za odvojeno prikupljanje posuda za područje Grada Opatija

Investicijske aktivnosti započete tekuće financijske godine:

- Sortirnica
- Reciklažno dvorište Matulji i Lovran

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2017. iznosi 818.776 kuna a odnosi se na sanaciju odlagališta Osojnice 428.826 kn, ulaganja u Poslovnu zonu Jurdani 104.440 kn, sortirnicu 90.500 kn, sustav identifikacije posuda u iznosu od 169.980 kn.

Dani predujmovi za nabavku materijalne imovine iznose 870.887 kuna a odnose se na uplaćena sredstva Općini Matulji po Ugovoru kojim je ustupljeno pravo korištenja komunalnog vozila na ime kupoprodajne cijene vozila koje će Društvo koristiti u razdoblju od pet godine bez naknade nekon čega će ga Općina Matulji ustupiti Društvu.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 404.498 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire 5.285 kuna, na potraživanja za dane jamčevine 249.213 kuna, te osnivački polog društva Libukom Jurdani d.o.o.

Opis	2016.		2017.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Erste&Steiermarkische S - Leasing d.o.o. Zagreb	185.695	24.570	184.611	24.570
Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Zagreb	0	0	0	0
Locat Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	64.982	8.598	64.602	8.598
Ukupno	250.677	33.168	249.213	33.168

Osnivački polog za društvo Libukom Jurdani d.o.o. iznosi 150.000 kuna što čini 50% temeljnog kapitala Društva.

5. I 4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu 0 kn

Dugotrajna potraživanja koja su se odnosila na potraživanje od prodaje stana na dugoročni zajam u cjelosti su naplaćena.

K r a t k o t r a j n a i m o v i n a

Kratkotrajna imovina iznosi 15.235.315 kn, te čini 28,49 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**890.735 kn**

Zalihe materijala evidentiraju se po stvarnim nabavnim cijenama uvećanim za troškove nabave. Utrošak zaliha obračunava se po prosječnim pomičnim cijenama. Trgovačka roba evidentira se po cijenama dobivenim na temelju izrađene kalkulacije prilikom nabave robe. Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode se po troškovima izgradnje.

Promjene na zalihama tijekom 2017. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2016.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2017.
osnovni materijal (građevinski)	154.147	1.568.517	1.594.215	128.449
gorivo i mazivo	20.903	159.267	157.863	22.307
auto dijelovi	90.070	424.836	412.270	102.635
vodovodni materijal	30.127	44	1.345	28.826
elektro materijal	2.138	320.356	320.289	2.204
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	56	227	226	57
ukupno zalihe materijala	297.441	2.473.247	2.486.208	284.479
sitni inventar	1.478	191.170	190.884	1.764
auto gume	0	171.655	171.655	0
radna odjeća i obuća	86.325	164.084	146.507	103.902
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	87.803	526.909	509.046	105.665
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	0	120.622	120.622	0
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	445.216	120.622	194.045	371.793
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	445.216	241.244	314.667	371.793
zalihe robe - pogrebne opreme	177.411	372.890	421.503	128.798
predujmovi za sirovine i materijal	34.712	0	34.712	0
sveukupno zalihe	1.042.584	3.614.290	3.766.136	890.735

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**3.165.419 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2016.		31.12.2017.		17/16
1.	potraživanja od kupaca	5.888.837	86	2.644.426	84	45
2.	potraživanja od državnih institucija	117.195	2	125.266	4	107
3.	potraživanja od zaposlenih	150		723		482
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	865.532	13	395.004	12	46
	ukupno	6.871.714	100	3.165.419	100	46

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO	OSTVARENO	INDEKSI
	01. - 12. 2016.	01. -12. 2017.	17/16
Prijenos duga iz prethodne godine	6.053.778	8.050.831	133
Fakturirano u razdoblju	33.934.237	31.208.069	92
Ukupno fakturirano	39.988.015	39.258.900	98
naplaćeno	31.460.273	34.575.677	110
Ukupno naplaćeno	31.460.273	34.575.677	110
Nenaplaćeno	8.527.742	4.683.223	55
Otpisano	476.911	119.509	25
Stanje	8.050.831	4.563.714	57
Ispravak vrijednosti	2.412.067	2.158.937	90
Izvjesta naplata	5.638.764	2.404.777	43

Naplatu potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o. Društvo je preko Libukoma Jurdani d.o.o. naplatilo 88,07 % potraživanja od kupaca.

5. I 6. 1b Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Prema računovodstvenoj politici o ispravku i otpisu potraživanja, na ispravak vrijednosti od kupaca proknjižena su nenaplaćena potraživanja zaključno s dospijjećem 31.12.2016. i sva potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate, za koja je pokrenut predstečajni ili stečajni postupak.

Promjene na ispravku vrijednosti potraživanja od kupaca prema vrsti usluge:

ispravak vrijednosti	31.12.2016.	ispravak vrijednosti u 2017.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
voda, kanal, smeće	505.483	73.065	89.054	139.914		349.580	69,16
grobna taksa	322.316	52.912	39.288	55.391		280.548	87,04
svi utuženi	1.361.805	248.226	188.408	103.762	-10.536	1.307.327	96,00
stečaj	119.050	733	1.400	0		118.382	99,44
predstečajna nagodba	103.412	454	766			103.100	99,70
ukupno	2.412.066	375.390	318.916	299.067	-10.536	2.158.937	89,51

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2017. godini ukupno knjiženo 375.390 kuna, naplaćeno je 318.916 kuna, te otpisano 299.067 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2016. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 4,00%, a na kontima VKS 30,84%, na kontu grobne takse za 12,96% i predstečajnoj nagodbi 0,30%, te stečaju za 0,56%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija iznose 125.266 kuna, a odnose se na potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 73.597 kuna, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2017. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 51.669 kuna.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	287.315	0
Potraživanja za troškove ovrhe	395.312	280.442
Ostala potraživanja	182.905	114.562
Potraživanja za dane predujmove	0	0
Ukupno	865.532	395.004

Društvo je iskazalo potraživanja od Grada Opatije za plaćene kamate po kreditu Zagrebačke banke d.d.

Potraživanja za troškove ovrhe smanjuju se obzirom na činjenicu da od 01. siječnja 2014. godine postupke ovrha vodi društvo Libukom Jurdani d.o.o. i iskazuje ih u okviru svojih potraživanja.

Ostala potraživanja iznose 114.562 kune a odnose se na potraživanja za najamninu i režije u najznačajnijem dijelu.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 1.878.412 kn

Društvo ima oročena sredstva u Zagrebačkoj banci d.d. u iznosu 1.878.412 kuna u eurima na rok do 06.09.2018. godine uz kamatnu stopu od 0,45% godišnje.

5. I 8. NOVAC – u iznosu 9.300.749 kn

Novčana sredstva na dan 31.12.2017. godine u ukupnoj vrijednosti od 9.300.749 kuna odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 8.111.717 kn, 890.326 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 63.784 kune u Zagrebačkoj banci d.d.

Saldo blagajne 31.12.2017. godine iznosi 617 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 234.305 kuna u stranoj valuti.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 1.483.046 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2017.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		190.990	393.158
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	1.282.047	918.820
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	458.512	171.068
Ukupno		1.931.549	1.483.046

Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima odnose se na obračunate kamate po otplatnom planu koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama.

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2017. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

UKUPNO AKTIVA 53.476.245 kn

5. II P A S I V A**K a p i t a l i r e z e r v e**

Vrijednost kapitala i rezervi iznosi 30.441.263 kuna ili 56,92 % ukupne pasive.

5. II 1. UPISANI KAPITAL – u iznosu**19.241.200 kn**

27. listopada 1993. godine u registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-95/1049-4 upisan je temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija u iznosu 8.292.539 kuna.

Odlukom skupštine Društva od 30. lipnja 2003. izvršeno je povećanje temeljnog kapitala iz revalorizacijskih rezervi u iznosu 51.707.461,39. Upis u registar Trgovačkog suda u Rijeci izvršen je 06. kolovoza 2003. godine pod poslovnim brojem 03-2058/2.

Odlukom Skupštine društva od 7. prosinca 2009. godine temeljni kapital smanjen je za 795.000 kuna, odnosno sa 60.000.000 kuna na 59.205.000 kuna radi povlačenja udjela Općine Lovran. Kao naknada za umanjene temeljnog uloga Općine Lovran u temeljnom kapitalu Društva, izvršen je prijenos objekta lovranske tržnice Općini Lovran.

Smanjenje temeljnog kapitala upisano je 22. srpnja 2010. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-10/1440-8.

Temeljni ulogi članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2012. godine su iznosili:

Grad Opatija	40.800.000	69%
Općina Lovran	7.605.000	13%
Općina Matulji	7.200.000	12%
Općina Mošćenička Draga	3.600.000	6%
Ukupno	59.205.000	100%

Članovi Društva su na Skupštini koja je održana 25. listopada 2013. godine donijeli Odluku o povećanju temeljnog kapitala iz rezervi Društva, Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala i Odluku o istovremenom povećanju temeljnog kapitala ulaganjem dospjelih prava.

a) Prema Odluci o povećanju temeljnog kapitala iz rezervi Društva, temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija povećava se sa iznosa od 59.205.000 kuna za 1.250.200 kuna na iznos od 60.455.200 kuna i to na način da se proporcionalno postojećim poslovnim udjelima povećavaju postojeći nominalni iznosi poslovnih udjela članova društva pretvaranjem rezervi u temeljni kapital.

Navedene rezerve odnose se na bespovratno doznačena sredstva Hrvatskih voda i Republike Hrvatske u ranijim godinama za financiranje izgradnje projekata komunalne infrastrukture, a koja su temeljem Odluke o prijenosu kapitalnih ulaganja bila prenesena u rezerve Društva.

b) Prema Odluci o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala, temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija smanjuje se sa iznosa od 60.455.200 kuna za 3.263.600 kuna na iznos od 57.191.600 kuna radi izravnjenja niže vrijednosti nakon postupka povlačenja (amortizacije) i to za sljedeće iznose:

- Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala za iznos od 1.229.000,00 kuna, kolika je knjigovodstvena vrijednost groblja, u skladu je s člankom 2. Zakona o grobljima (NN 19/98 i 50/12) prema kojem su groblja komunalni objekti u vlasništvu jedinica lokalne samouprave na čijem prostoru se nalaze i to Grad Opatija u iznosu od 573.400 kuna, Općina Matulji u iznosu od 646.600 kuna i Općina Mošćenička Draga u iznosu od 9.000 kuna.

- Pojednostavljeno smanjenje temeljnog kapitala za iznos od 2.034.600,00 kuna, kolika je knjigovodstvena vrijednost Komplexa Lipovica, koji je bio u posjedu Komunalca d.o.o., ali nikada nije bio vlasništvo Komunalca, već je bio vlasništvo Grada Opatije.

c) Prema Odluci o istovremenom povećanju temeljnog kapitala, utvrđeno je da se temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija povećava i ulaganjem dospjelih prava – novčane tražbine sa iznosa od 57.191.600 kuna za iznos od 110.784.700,00 kuna na iznos od 167.976.300 kuna strane postojećih članova društva.

Ugovorima o ulaganju prava u temeljni kapital Komunalac d.o.o. Opatija zaključenim između Komunalca d.o.o. Opatija i postojećih članova društva utvrđeno je da ulagači ulažu svoja prava potraživanja dospjelih novčanih tražbina na temelju ugovora i sporazuma o sufinanciranju izgradnje objekata i uređaja komunalne infrastrukture u razdoblju od 01.01.1994. godine do 30.06.2013. godine.

Promjene na temeljnom kapitalu evidentirane su temeljem Rješenja Trgovačkog suda u Rijeci Tt-13/8201-3 od 20. studenoga 2013. godine.

Nakon povećanja temeljnog kapitala iz rezervi, pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala i istovremenog povećanja temeljnog kapitala ulaganjem prava, nominalni iznosi poslovnih udjela na dan 31. prosinca iznose:

vlasnici	stanje 31.12.2012.		povećanje iz rezervi	smanjenje za groblja	smanjenje za kompleks Lipovica	povećanje ulaganjem prava-novčanih tražbina	stanje 31.12.2013.	
Grad Opatija	40.800.000	69%	861.600	-573.400	-2.034.600	30.266.300	69.319.900	41%
Općina Lovran	7.605.000	13%	160.600			2.595.900	10.361.500	6%
Općina Matulji	7.200.000	12%	152.000	-646.600		55.547.500	62.252.900	37%
Općina M. Draga	3.600.000	6%	76.000	-9.000		22.375.000	26.042.000	16%
Ukupno	59.205.000	100%	1.250.200	-1.229.000	-2.034.600	110.784.700	167.976.300	100%

U skladu sa odredbama Zakona o vodama ("Narodne novine" br. 153/09, 63/11, 130/11 i 56/13) 31.12.2013 izvršena je podjela trgovačkog društva Komunalac d.o.o Opatija sa osnivanjem novog društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići koje obavlja isključivo djelatnost vodoopskrbe i odvodnje te s njima usko povezane djelatnosti.

Statusnom promjenom došlo je do odvajanja imovine Društva, i to onih dijelova imovine koji čine funkcionalnu cjelinu za obavljanje poslova vodoopskrbe i odvodnje (vodnih usluga), te prijenosa tih dijelova imovine na novo Društvo s posljedicom sveopćeg pravnog sljedništva uz prijenos udjela u novom Društvu alikvotno omjerima u Društvu koje se dijelilo. Slijedom navedenog smatra se da je izvršeno smanjenje temeljnog kapitala Društva Komunalac d.o.o. kao društva koje se dijeli za nominalni iznos temeljnog kapitala društva koje se osniva. S istim datumom Komunalac d.o.o. promijenio je sjedište i poslovnu adresu te ona sada glasi Jurdani, Jurdani 50/b.

24. siječnja 2014. godine Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovali su trgovačko društvo Libukom Jurdani d.o.o. sa svrhom obavljanja objedinjene naplate komunalnih i vodnih te drugih usluga za svoje osnivače.

Temeljni kapital Društva nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.940.843	41,27%
Općina Lovran	1.187.182	6,17%
Općina Matulji	7.130.789	37,06%
Općina Mošćenička		
Draga	2.982.386	15,50%
Ukupno	19.241.200	100%

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

8.840.265 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2016.	5.175.492	2.919.202	8.094.694
Ulaganja vlasnika	745.571		745.571
Stanje 31.12.2017.	5.921.063	2.919.202	8.840.265

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 8.840.265 kuna, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u povrat dugoročnog kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima i ulaganja u sanaciju odlagališta otpada u dijelu otkupa zemljišta kao neupisani kapital u iznosu od 5.921.063 kuna i ostale rezerve 2.919.202 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu**1.436.671 kn**

<i>Zadržana dobit preuzeta po diobenju bilanci 01.01.2014.</i>	1.149.402
<i>Dobit ostvarena u 2013. godini</i>	198.172
<i>Isknjiženje zemljišta</i>	-49.533
<i>Dobit ostvarena u 2014. godini</i>	120.858
<i>Ukupno</i>	1.418.898
<i>Dobit ostvarena u 2015. godini</i>	13.660
<i>Dobit ostvarena u 2016. godini</i>	4.113
<i>Ukupno</i>	1.436.671

Skupština Društva je na sjednici održanoj 11. lipnja 2015. godine odlučila da se ostvarena dobit u poslovanju 2014. godine u iznosu od 120.858 kn rasporedi u zadržanu dobit, te na Skupštini Društva održanoj 16.06.2016. da se dobit ostvarena u 2015. godini u iznosu od 13.660 kuna raspoređuje u zadržanu dobit, te dana 27.06.2017. da se dobit u iznosu od 4.113 kn rasporedi u zadržanu dobit.

5. II 5. DOBIT POSLOVNE GODINE – u iznosu**923.127 kn**

U 2017. godini ostvarena je bruto dobit u poslovanju u iznosu 1.177.683 kuna, umanjena je za 254.556 kuna poreza na dobit, te dobit nakon oporeznivanja iznosi 923.127 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu**456.378 kn**

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2017. godine iznose 456.378 kuna, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku i to po osnovi tužbe jednog djelatnika za nadoknadu štete i nadoknadu plaća u iznosu od 161.421 kunu, po osnovi tužbe za povrat ulaganja na tržnici u Lovranu u iznosu od 90.826 kuna, te za ostale sporove u iznosu od 204.131 kunu.

U 2017. godini Društvo je ukinulo 146.068 kuna temeljem pravomoćnih sudskih presuda, te je izvršilo jednu rezervaciju u iznosu od 143.919 kn za radni spor pokrenut u 2017. godini.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**7.724.732 kn**

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2017. iznose 7.724.732 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

07. ožujka 2011. godine sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb zaključen je Ugovor o dugoročnom kreditu uz valutnu klauzulu (srednji tečaj HNB za EUR) broj 3222750635-5100257730 na iznos 20 milijuna kuna za kupnju nekretnine od Metal Opatija d.o.o. u stečaju, putem licitacije s početnom cijenom 17 milijuna kuna. Komunalac d.o.o. Opatija kupio je nekretninu za 17 milijuna kuna, porez na promet nekretnina iznosi 850.000,00 kuna tako da kreditno zaduženje iznosi 17.850.000,00 kuna (EUR 2.419.043,03)

Rok vraćanja kredita je 10 godina uvećano za period počeka od 2 godine, otplaćuje se u 40 tromjesečnih rata, prva rata dospijeva 30.06.2013. godine, a zadnja 31.03.2023. godine. Kamatna stopa je promjenjiva i iznosi tromjesečni EURIBOR + 3,17 postotnih poena godišnje.

Instrumenti osiguranja povrata kredita su: 5 bjanko mjenica Komunalac d.o.o., izjava sukladno članku 125 OZ-a i hipoteka na nekretninama u korist Banke.

S Gradom Opatija zaključen je ugovor kojim se Grad Opatija obvezao osigurati sredstva za povrat kredita sa svim pripadajućim troškovima sve dok Komunalac d.o.o. Opatija ne uspije prodati nekretnine u svom vlasništvu za što je Skupština Društva dala svoju suglasnost.

Na dan pisanja izvješća podmirena su sva dugovanja JLS prema Društvu temeljem kredita Zagrebačka banke zaključno sa 31.12.2017. godine.

5. II 8. KRATKOROČNE OBVEZE - u iznosu**4.965.289 kn**

Red br	OPIS	OSTVARENO 31.12.2016.	%	OSTVARENO 31.12.2017.	%	IND 17/16
1.	obveze prema dobavljačima	2.723.614	42	1.508.829	30	55
2.	obveze prema bankama	1.828.261	28	1.817.584	37	99
3.	obveze za predujmove	0	0	320	0	#DIV/0!
4.	obveze prema zaposlenima	755.295	12	772.430	16	102
5.	obveze prema državi	1.105.453	17	759.842	15	69
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	0		10.500		
9.	ostale kratkoročne obveze	6.241	0	95.784	2	1.535
	ukupno	6.418.864	100	4.965.289	100	77

5. II 8. 1 Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2016.	%	01. - 12. 2017.	%	17/16
prijenos duga iz protekle godine	1.181.890	7	2.723.614	15	230
primljene obveze u razdoblju	16.511.302	93	16.014.958	85	97
ukupne obveze	17.693.192	100	18.738.572	100	106
plaćene obveze u razdoblju	14.998.294	85	17.205.319	92	115
nefakturirane usluge	28.716		4.292		
stanje na kraju razdoblja	2.723.614	15	1.508.829	8	55

Kratkoročne obveze prema dobavljačima

Grad Opatija	263.542
Eol Ekos d.o.o.	149.600
Adria Oil d.o.o.	110.482
Eurograniti d.o.o.	90.693
Hep opskrba d.o.o.	76.237
Kvarner color d.o.o.	57.644
FZOIEU	54.010
Euroherc osiguranje	47.825
Goge obrt u graditeljstvu	34.641
Futura trade d.o.o.	25.152
	<u>909.826</u>

što čini 60,30 % od ukupnih obveza prema dobavljačima

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2017. podmireno je 85 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospijeću plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2016.	%	01. - 12. 2017.	%	17/16
prijenos duga iz protekle godine	925.088	6	2.282.024	14	247
primljene obveze u razdoblju	14.806.204	94	13.666.833	86	92
ukupne obveze	15.731.292	100	15.948.857	100	101
plaćene obveze u razdoblju	13.449.268	85	14.523.363	91	108
stanje na kraju razdoblja	2.282.024	15	1.425.493	9	62

U 2017. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2016.	%	01. - 12. 2017.	%	17/16
prijenos duga iz protekle godine	251.094	17	412.874	15	164
primljene obveze u razdoblju	1.503.837	86	2.348.125	85	156
ukupne obveze	1.754.931	102	2.760.999	100	157
plaćene obveze u razdoblju	1.342.057	76	2.681.956	97	200
stanje na kraju razdoblja	412.874	24	79.044	3	19

U 2017. godini obveze prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.817.584 kuna predstavljaju tekuće dospjeće po dugoročnom kreditu. (Bilješka 5. II 7. - Dugoročne obveze)

5. II 8. 3. Obveze za predujmove su unaprijed primljena sredstva za obavljanje usluga. Na dan pisanja izvješća svi su predujmovi zatvoreni.

5. II 8. 4. Obveze prema zaposlenima u iznosu 772.430 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2018. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 759.842 kune, dospijevaju na naplatu u 2018. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća, porez iz dobiti i na ostale obveze.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze iznose 95.784 kune.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 9.888.583 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2017. iznose 9.888.583 kuna (na dan 01.01.2017. 11.155.621 kn). Najvećim dijelom predstavljaju doznačena sredstva od strane JLS za ulaganja u dugotrajnu imovinu – građevinske objekte i nabavku komunalnih vozila, sanaciju deponija. Primljena sredstva potpora evidentiraju se po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20. Prema računovodstvenoj politici Društva, sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

Opis	<u>31.12.2016.</u> HRK	<u>31.12.2017.</u> HRK
<i>Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice</i>	6.192.253	5.991.509
<i>Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju</i>	3.458.522	2.778.217
<i>Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)</i>	1.282.047	918.820
<i>Ostale potpore (treća lica)</i>	155.947	145.551
<i>Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata</i>	66.852	54.486
<i>Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu</i>	0	0
Ukupno	<u>11.155.621</u>	<u>9.888.583</u>

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2017. godine

- Sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

*Pregled strukture i promjena na poziciji odgođenih prihoda od obračunatih
i primljenih potpora*

Ulagачi	Početno stanje 01.01.2017.	Povećanje u 2017.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Prijenos u prihode - Posude za otpad	Stanje na dan 31.12.2017.
Jedinice lokalne samoprave i Fond za zaštitu okolišta (putem JLS)	9.650.775	154.816	(435.051)	(600.813)	8.769.727
Grad Opatija	8.178.291	44.700	(307.762)	(600.813)	7.314.416
Općina Lovran	302.955	7.674	(17.125)		293.504
Općina Matulji	1.070.091	99.920	(104.543)		1.065.468
Općina M. Draga	99.438	2.522	(5.621)		96.339
Ulaganja trećih lica	155.947		(10.396)		145.551
Sveukupno	9.806.722	154.816	(445.447)	(600.813)	8.915.278

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 445.447 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

(3) Ostale odgođene prihode čine obračunati troškovi ovrha, kamata i tečajnih razlika:

Opis	Stanje 01.01.2017.	Obračun u toku godine	Otpis u toku godine	Prijenos u prihode	Stanje 31.12.2017.
<i>Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe</i>	6.581	134.554	(133.154)	0	7.981
<i>Odgođeni prihodi obračunatih kamata</i>	0	0	0	0	0
<i>Stručno osposobljavanje</i>	0	0	0	0	0
<i>Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga</i>	60.271	15.503	0	(29.269)	46.505
Ukupno	66.852	150.057	(133.154)	(29.269)	54.486

UKUPNO PASIVA

53.476.245 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu

1.532.431 kn

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi potraživanja od JLS za plaćenu glavnici kredita Zagrebačke banke, te primljene garancije za dobro izvršenje obveza iz ugovora.

6. **IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2017. GODINU**

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
01.01.2016.	19.241.200	7.027.077	1.418.899	13.660	27.700.836
Povećanja tijekom 2016.					
-dobit tekuće godine				4.113	4.113
-ulaganja vlasnika - Grad Opatija		1.067.617			1.067.617
Promjene tijekom 2016.					
-raspored dobiti			13.660	(13.660)	0
31.12.2016.	19.241.200	8.094.694	1.432.558	4.113	28.772.565
Povećanja tijekom 2017.					
-dobit tekuće godine				923.127	923.127
-ulaganja vlasnika - Grad Opatija		745.571			745.571
Promjene tijekom 2017.					
-raspored dobiti			4.113	(4.113)	0
31.12.2017.	19.241.200	8.840.265	1.436.671	923.127	30.441.263

Izvještaj o promjenama kapitala odražava sve promjene povećanja i smanjenja neto imovine u obračunskom razdoblju.

KAPITALNE REZERVE: predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (5.921.063 kune) i ostale rezerve (2.919.202 kune).

ZADRŽANA DOBIT: dobit ostvarena u razdoblju od 1998. do 2013. godine, a koja je pripala Društvu nakon podjele (56,70% ukupne dobiti od 1998. do 2013. godine), te zadržana dobit 2014. godine u iznosu od 120.858 kuna, zadržana dobit 2015. godine u iznosu od 13.660 kuna, te zadržana dobit 2016. godine u iznosu od 4.113 kuna.

DOBIT TEKUĆE GODINE: dobit ostvarena u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima, u iznosu 1.177.683 kuna, umanjena je za 254.556 kuna poreza na dobit.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2017. GODINU–

- u HRK -

Naziv pozicije	2016	2017
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	32.765.378	35.913.124
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	40.724	20.704
Novčani izdaci dobavljačima	(13.656.237)	(14.523.363)
Novčani izdaci za zaposlene	(9.733.476)	(10.142.195)
Ostali novčani primici i izdaci	(8.603.453)	(8.577.815)
Novac iz poslovanja	812.936	2.690.455
Plaćeni porez na dobit	(129.308)	(101.178)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	683.628	2.589.277
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novačni primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	2.868.285
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	602.610	154.816
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	602.610	3.023.101
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.212.944)	(2.681.946)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.212.944)	(2.681.946)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.610.334)	341.155
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	85.777	745.571
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	1.385.452	374.409
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.471.229	1.119.980
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.818.467)	(1.805.443)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(398.075)	(320.036)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.216.542)	(2.125.479)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(745.313)	(1.005.499)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(1.672.019)	1.924.933
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	10.926.247	9.254.228
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	9.254.228	11.179.161

Izvještaj o novčanom tijeku daje prikaz priljeva i odljeva novca i novčanih ekvivalenata u jednom obračunskom razdoblju.

Iz izvještaja o novčanom tijeku može se saznati na koji način Društvo ostvaruje novčana sredstva i kako ih troši, odnosno koje aktivnosti su dovele do stanja novca i novčanih ekvivalenata iskazanih u bilanci na dan 31.12.

Izvještaj je sastavljen direktnom metodom što znači da su iskazane glavne skupine bruto novčanih primitaka (novčani primici od kupaca, primljeni predujmovi, primici u gotovini, primici za izgradnju komunalne infrastrukture i dr.) i bruto novčanih izdataka (isplate dobavljačima, zaposlenima, isplate za poreze i doprinose, isplate predujmova, kamata, isplate za kredite i dr.).

7. 1. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

7. 1. 1. Novčani primici od poslovnih aktivnosti

Društvo je primitke od poslovnih aktivnosti u iznosu 35.923.828 kuna ostvarilo naplatom potraživanja od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 35.913.124 kune, na naplatu od osiguranja 20.704 kune.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 33.243.373 kune. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 14.523.363 kuna što čini 40,42 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 10.142.195 kuna ili 28,23 % poslovnog priliva.

Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti plaćeni su u iznosu 8.577.815 kuna. Ostali novčani izdaci u odnose se na ugovore Nadzornog odbora i ugovore o djelu u neto iznosu, doprinose na plaću, doprinose iz plaće, poreze, te ostale izdatke.

Izdatak za porez na dobit iznosio je 101.178 kuna.

7. 1.3. Pozitivan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 2.589.277 kuna kao pozitivan rezultat novčanih primitaka od poslovnih aktivnosti nad novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti, a utrošen je na investicijske aktivnosti.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 3.023.101 kunu od potpora JLS i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te prodaji dvaju nekretnina.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 2.681.946 kuna, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

7. 2.3. Pozitivan novčani tijek od investicijskih aktivnosti

Pozitivan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 341.155 kuna ostvaren je iz razloga prodaje dvaju nekretnina.

7. 3. NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 1.119.980 kuna.

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 2.125.479 kuna. Na plaćanje glavnice dugoročnih namjenskih kredita odnosi se 1.805.443 kune, a na kamate 320.036 kuna.

7.3.3. Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.005.499 kuna što je posljedica refundacije dijela kredita Zagrebačke banke d.d. iz priljeva ostvarenog prodajom nekretnina iskazanom u novčanom tijeku od investicijskih aktivnosti.

7. 4. UKUPNO POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 1.924.933 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 11.179.161 kunu od kojih je 1.878.412 kuna oročeni depozit.

VALUTNI RIZIK

Valutni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tečaja. Društvo je izloženo promjenama vrijednosti EUR-a, jer su obveze po dugoročnom kreditu Zagrebačke banke denominirane u stranoj valuti, što Društvo izlaže valutnom riziku. Upravljanje ovim rizikom, dijelom se svodi na usklađivanje priljeva od JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnom kreditu budući je preuzeta obveza osiguranja sredstava za tu namjenu.

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope. Upravljanje ovim rizikom, dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS za podmirenje obveza po kamatama budući je preuzeta obveza plaćanja.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjenje vrijednosti kupaca i ostalih potraživanja.

RIZIK LIKVIDNOSTI

Rizik likvidnosti, koji se također naziva rizikom financiranja, je rizik suočavanja Društva s teškoćama u pribavljanju sredstava za podmirenje obveza po financijskim instrumentima. Kratkoročne obveze Društva na dan 31. prosinca 2017. godine pokrivene su kratkotrajnom imovinom.

Društvo je izloženo riziku likvidnosti zbog postojanja potencijalnih obveza po sudskim sporovima koji su u tijeku, posebno po sudskim sporovima iz radnog odnosa iz ranijeg razdoblja.

PROCJENA FER VRIJEDNOSTI

Glavni financijski instrumenti Društva, koji se ne vode po tržišnoj vrijednosti, su novac i novčani ekvivalenti, potraživanja od kupaca, ostala potraživanja, dugotrajna potraživanja, obveze prema dobavljačima i ostale obveze.

Iskazana knjigovodstvena vrijednost novca i novčanih ekvivalenata približna je njihovoj fer vrijednosti zbog kratkoročnog dospjeća ovih financijskih instrumenata. Slično tomu, iskazane vrijednosti povijesnog troška potraživanja i obveza, uključujući i rezerviranja, koje su podložne normalnim uvjetima poslovanja, približne su njihovim fer vrijednostima.

Uprava Društva je procijenila da se fer vrijednost financijskih sredstava i obveza bitno ne razlikuje od knjigovodstvene vrijednosti.

DOGAĐAJI KOJI ĆE UTJECATI NA POSLOVANJE U 2018. GODINI I VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Zbrinjavanje otpada u ŽCGO Mariščina

Početkom poslovne 2018. godine Društvo je započelo sa predajom komunalnog otpada ŽCGO Mariščina na obradu i daljnje postupanje. U Centru zbrinjavamo uglavnom miješani i biorazgradljivi otpada odnosno glomazni komunalni otpad po cijeni koja je značajno uvećana u odnosu na troškove Društva koji su bili u postupcima odlaganja otpada na vlastitom odlagalištu Osojnica. Odlukom Skupštine Društva zadržana je postojeća cijena usluge bez obzira na povećane troškove zbrinjavanja otpada što će prouzročiti gubitak u poslovanju za tekuću godinu.

Sa 1.5.2018. godine u primjenu ulazi novi cjenik usluga prilagođen naplati prema količini otpada u kojoj su ukalkulirani troškovi obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO Mariščina, a čija primjena kreće datumom potpisa ugovora između Društva kao davatelja usluge i korisnika usluge zbrinjavanja komunalnog otpada. Primjenom novih cijena ublažit će se navedeni negativni financijski efekt koga je prouzročio povećani trošak zbrinjavanja otpada.

Gospodarenje komunalnim otpadom

Sve četiri jedinice lokalne samouprave na kojima Društvo pruža uslugu zbrinjavanja komunalnog otpada donijelo je krajem siječnja 2018. godine Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradljivog komunalnog otpada i usluge povezane sa tom uslugom koja definira način funkcioniranja sustava gospodarenja komunalnim otpadom. Prikupljanje miješanog i biorazgradljivog otpada u svim će se jedinicama provoditi po načelu „od vrata do vrata“ (u općinama Lovran i Matulji u trenutku kada se stvore uvjeti) pri čemu se otpad preuzima posebno na „kućnom pragu“ i mjeri količina preuzetog otpada što čini kasnije osnovu za naplatu naknade. Promjene zahvaćaju i sustav prikupljanja glomaznog otpada koji će se korisnicima preuzimati također na „kućnom pragu“, jednom godišnje bez plaćanja naknade.

Kako bi se uspostavila naplata prema stvarnoj količini otpada koju korisnik predaje na zbrinjavanje uvodi se sustav elektronske evidencije preuzetog otpada što unosi novi rizik u sustav poslovanja obzirom da je to isključiva osnova za izradu računa.

Sortirnica

Sve preuzete količine reciklabilnog otpada trenutno se prevoze u Metis d.d. Kukuljanovo na daljnje postupanje. Obzirom da sastav predanog otpada ne zadovoljava kriterije tvrtke koja se bavi prometom sekundarnih sirovina obzirom da isti nije sortirani prema vrsti i svojstvima postupanjem na taj način stvaraju se dodatni troškovi koji opterećuju naš sustav gospodarenja otpadom a koji se u konačnosti prenosi u cijenu usluge. Rješenje je izgradnja sortirnice reciklabilnog otpada čime se stvaraju preduvjeti za sortiranje i baliranje prikupljenog reciklabilnog otpada te prodajom na tržištu stvaranjem dodatnih prihoda kao pokriće za troškova sustava.

Namjera Društva u ostvarenju cilja izgradnje sortirnice je da preko Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost ostvari sufinanciranje projekta u visini do 85% troškova. U tu svrhu pokrenuta je investicija, izvršena parcelacija dijela terena poslovne zone Društva u Jurdanima, te pokrenuta izrada projektne dokumentacije i ishođenje građevinske dozvole što bi trebalo biti gotovo do sredine poslovne godine. U očekivanju smo otvaranja natječaja za osiguranje sredstava za gradnju pri Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost na koga ćemo posredstvom Općine Matulji aplicirati projekt u očekivanju pozitivnog rješenja. Prema našim predviđanjima, i ukoliko se poštuju dogovoreni rokovi objave natječaja, krajem godine mogla bi započeti gradnja sortirnice.

Reciklažno dvorište

Temeljem Zakona o održivom gospodarenju otpadom svaka jedinica lokalne samouprave sa više od 1.500 a manje od 20.000 stanovnika dužna je na svome području imati minimalno jedno reciklažno dvorište. Isto je namijenjeno odlaganju glomaznog komunalnog otpada kao i problematičnih komponenti komunalnog otpada. U ožujku 2017. godine pušteno je u rad Reciklažno dvorište Lovran, a reciklažno dvorište namijenjeno korisnicima sa područja Općine Matulji u fazi je pred raspisivanjem natječaja za izgradnju. Naime za isto reciklažno dvorište ishođene je građevinska dozvola te projekt prijavljen na natječaj za sufinanciranje pri Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te potpisan ugovor za sufinanciranje. Puštanje u rad se očekuje početkom sljedeće godine. Preostale dvije jedinice lokalne samouprave tek planiraju gradnju pa se očekuje da i u tim jedinicama uskoro se uspostavi potpuni sustav gospodarenja komunalnim otpadom.

Implementacija Opće uredbe o zaštiti podataka (GDPR)

Uredba stupa na snagu 25. svibnja 2018.g. a reflektirati će se kako na navedeni Sektor tako i na poslovanje cijelog Društva.

U navedenom smislu poduzete su predradnje u vidu imenovanja Službenika za zaštitu (osobnih) podataka te angažmanom td PRO-STAR d.o.o. u svrhu optimizacije sigurnosti svih raspoloživih podataka (a akcentom na računalnu obradu istih).

Sektor općih, pravnih i kadrovskih poslova će u suradnji s ostalim radnim jedinicama Društva a posebice Sindikatom u Društvu morati dodatno educirati radnike o njihovim pravima i obvezama koje nalaže Opća uredba o zaštiti podataka.

Donošenje modela trajnog financiranja kreditnih obveza

Potrebno je poduzeti mjere radi donošenja modela trajnog financiranja preostale kreditne obveze (2018. – 2023.) za kredit Zagrebačke banke d.d. obzirom da Društvo neće biti u mogućnosti financirati otplatu kredita iz vlastitih sredstava.

Uprava sagledavajući činjenicu izglednih financijskih poteškoća u poslovanju Društva u 2018. godini (povećani i novi troškovi poslovanja radi početka odvoza na ŽCGO Marišćine bez pokrića istih u povećanju cijene usluge) predlažiti će da Skupština Društva usuglasi model trajnog financiranja na dan dospijeca kreditnih obveza. Do sada je Društvo financiralo tekuće obveze te su JLS podmirivale svoje obveze prema Društvu po isteku fiskalne godine. Obzrom da će Društvo u 2018. trebati angažirati vlastita sredstva za pokriće troškova zbrinjavanja otpada na ŽCGO (cca 2.000.000,00 kn), neće više biti u mogućnosti uredno podmirivati kreditne obveze. Potrebno je da JLS osiguraju sredstva za povrat dugoročnog kredita prema dospijeću istih, te planiraju sredstva u proračunu.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

Zaštiti na radu u društvu Komunalac d.o.o. poklanja se izuzetna pažnja, prije svega treba naglasiti da su svi radnici osposobljeni za rad na siguran način i da se svi novozaposleni radnici prije zasnivanja radnog odnosa upućuju na zdravstvene preglede.

U suradnji sa specijalističkim ordinacijama medicine rada određeni broj radnika osposobljen je za pružanje prve pomoći za slučaj ozljede na radu ili izvanredne bolesti.

Komunalac d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i pod zakonskih propisa kao što je procjenjivanje opasnosti i rizika za sigurnost i zdravlje radnika, ispitivanje radnog okoliša te strojeva i uređaja sa povećanim opasnostima, korištenje sredstava rada i osobnih zaštitnih sredstava te radni postupci.

U 2017.g. u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljeno je 7 ozljeda na radu, sve ozljede su bile lakše prirode a 2 ozljede nisu priznate od strane Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 15 radnika a periodičke preglede 57 radnika.

U 2017.g. Provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima kod nabave novih strojeva ili uređaja te isteku postojećih ispitivanja.

Interni nadzor provodi se kontinuirano prilikom obilaska radnih mjesta, utvrđuju se nedostaci i povrede pravila zaštite na radu te se predlažu mjere za otklanjanje nedostataka.

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivni prikaz poslovanja u 2017. godini.

U 2017. godini Komunalac d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju. Ostvaren je pozitivan rezultat financijske godine i likvidnost Društva. Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

Zajednički rad sa Sindikatom, Nadzornim odborom i Skupštinom Društva doprinjeo je predstavljanjem Društva kao stabilnog s čvrstim pretpostavkama za daljnji razvoj u obavljanju djelatnosti.

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2017. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2018.

Direktor:

KOMUNALAC d.o.o.
JURDANI 2