

Komunalac d.o.o. Jurdani

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU



Jurdani, svibanj 2016.

S A D R Ź A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2015. 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	12
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	13
2.2. RJ ODRŽAVANJE	14
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	17
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	66
7. Izvještaj o novčanom tijeku	67
Upravljanje rizicima	70
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2015. godini	71
VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	72
ZAŠTITA RADNIKA I OKOLIŠA	72
ZAKLJUČAK	73

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovnju za 2015. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

Komunalac d.o.o. Jurdani osnovan je 1. travnja 1952. godine pod nazivom Ustanova za komunalne službe «Komunalac» Opatija.

Kao društvo s ograničenom odgovornošću upisano je u sudski registar Okružnog privrednog suda u Rijeci, rješenjem br. Fi-5405/93 od 14. srpnja 1993. godine. Tada je izvršenja i pretvorba ranijeg društvenog u javno poduzeće Komunalac sukladno odredbama zakona o pretvorbi i organiziranju poduzeća u komunalnim djelatnostima (NN 91/92).

Usklađivanje organizacije poduzeća sa Zakonom o trgovačkim društvima izvršeno je upisom u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci 1. prosinca 1995. g. Pod MBS 040007167. Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2012. iznosio je 59.205.000 kuna:

Vlasnici	HRK	udio
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 za iznos 1.250.000 kuna, Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala za iznos 3.263.600 kuna i Odluku o istovremenom povećanju temeljnog kapitala ulaganjem dospjelih prava za iznos 110.784.700 kuna.

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 2013. godine iznose:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	69.319.900	41%
Općina Lovran	10.361.500	6%
Općina Matulji	62.252.900	37%
Općina Mošćenička Draga	26.042.000	16%
Ukupno	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 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%

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 2015. godini održane su 2 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 u 2015. godini bili su:

predstavnik Grada Opatije: Dušan Kotur kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nevio Premuš, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: Moreno Negrić

U 2015. godini održano je 4 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.

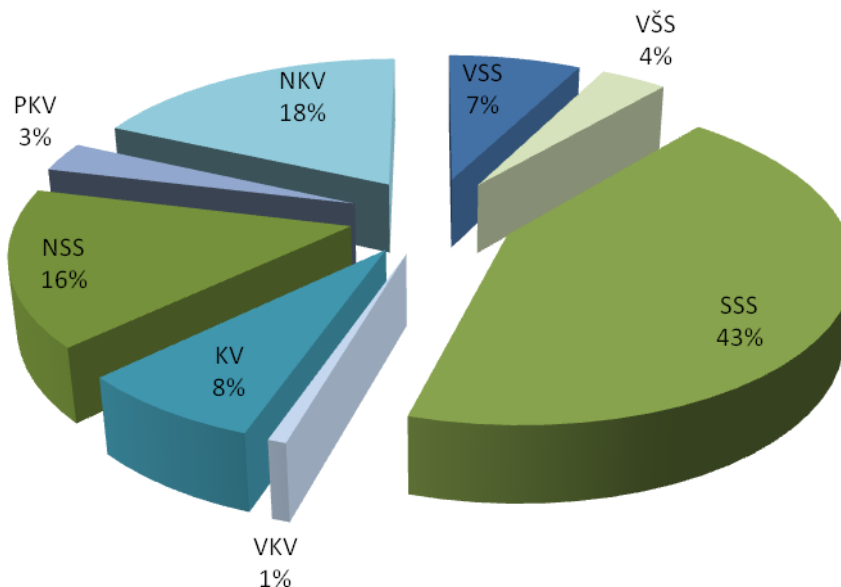
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2015. godine bilo zaposleno 135 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 3 radnika od čega 2 na određeno i 1 na neodređeno vrijeme, a Društvo je napustilo 3 radnika, jedan (1) mirovina, jedan (1) poslovno uvjetovan otkaz i jedan (1) izvanredan otkaz.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2015. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	2	2	6	10
VŠS	1	3	2	6
SSS	41	17	7	65
VKV		1		1
KV	4	7		11
NSS	13	6	1	20
PKV	3	1		4
NKV	16	1	1	18
UKUPNO:	80	38	17	135

Grafikon br.1. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji



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

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2015. GODINI

Društvo je i u 2015. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 29.159.455 kuna, rashodi u iznosu 29.016.460 kuna te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 142.995 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 529.338 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 25.653 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 646.681 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 129.336 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 13.660 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 13.370.588 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 46 %. 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 2015. godini iznosila je 5.376 kuna (u Republici Hrvatskoj 5.711 kuna).

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2015. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.673.893 kuna.

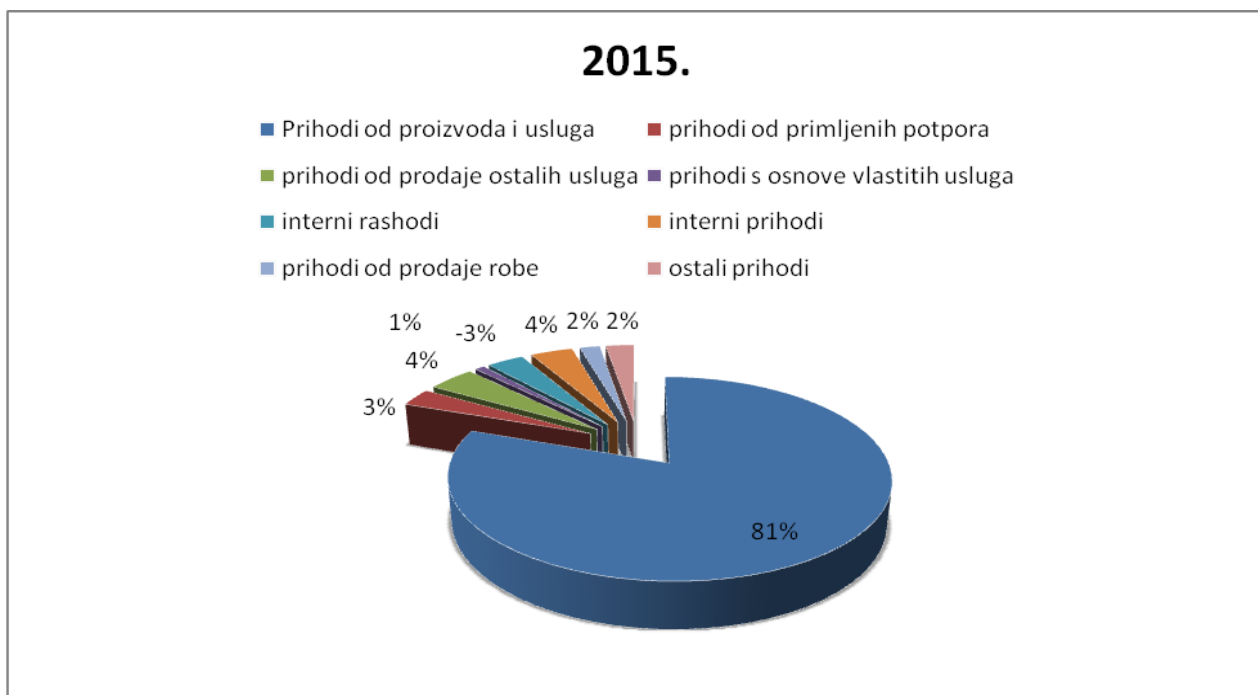
RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 1.530.897 kuna.

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

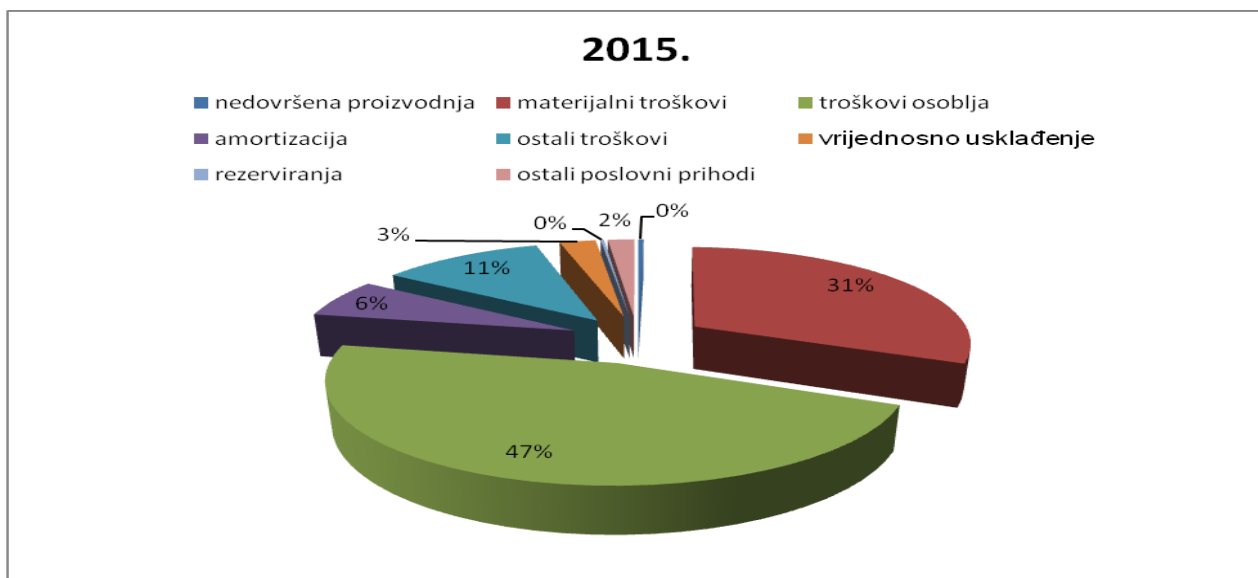
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.2. Grafički prikaz ukupnih prihoda



Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih troškovi



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2015. – 31.12.2015.

<i>Radna jedinica</i>	<i>struktura</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2014.</i>	<i>Rebalans 01.-12.2015.</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2015.</i>	<i>indeksi</i>	
					<i>15/14.</i>	<i>15/Reb.pl.</i>
Usluga	prihodi	20.563.677,99	19.633.595,86	20.057.946,95	98	102
	rashodi	19.344.342,00	18.143.561,58	18.384.053,64	95	101
	financijskih rezultata	1.219.335,99	1.490.034,28	1.673.893,31	137	112
Pometanje (21)	prihodi	2.538.096,69	2.370.319,01	2.353.881,53	93	99
	rashodi	2.567.295,98	2.274.456,24	2.267.461,32	88	100
	financijskih rezultata	-29.199,29	95.862,77	86.420,21	296	90
Odvoz i deponij (22)	prihodi	12.915.017,49	12.338.959,46	12.468.993,18	97	101
	rashodi	11.971.751,66	11.402.801,12	11.522.579,28	96	101
	financijskih rezultata	943.265,83	936.158,34	946.413,90	100	101
Tržnica (23)	prihodi	1.470.686,94	1.458.394,59	1.481.383,31	101	102
	rashodi	1.410.641,47	1.245.771,37	1.183.764,84	84	95
	financijskih rezultata	60.045,47	212.623,22	297.618,47	496	140
Pogrebne usluge (25)	prihodi	3.160.089,96	2.948.238,28	3.252.212,32	103	110
	rashodi	2.914.865,98	2.702.848,33	2.908.771,59	100	108
	financijskih rezultata	245.223,98	245.389,95	343.440,73		140
Mehaniča radiona (26)	prihodi	479.786,91	517.684,52	501.476,61	105	97
	rashodi	479.786,91	517.684,52	501.476,61	105	97
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	10.736.885,52	8.795.858,19	9.101.508,88	85	103
	rashodi	11.703.914,53	10.185.135,29	10.632.406,83	91	104
	financijskih rezultata	-967.029,01	-1.389.277,10	-1.530.897,95		
Građevinsko održ. (31)	prihodi	3.485.667,14	2.886.445,38	2.731.300,21	78	95
	rashodi	4.338.180,15	3.726.466,22	3.797.111,22	88	101,8958
	financijskih rezultata	-852.513,01	-840.020,84	-1.065.811,01		
Cestari (32)	prihodi	5.134.958,52	3.967.671,22	4.240.327,20	83	107
	rashodi	5.392.570,66	4.780.530,26	4.913.229,65	91	103
	financijskih rezultata	-257.612,14	-812.859,04	-672.902,45		
Javna rasvjeta (33)	prihodi	2.116.259,86	1.941.741,59	2.129.881,47	101	110
	rashodi	1.973.163,72	1.678.138,81	1.922.065,96	97	115
	financijskih rezultata	143.096,14	263.602,78	207.815,51	145	79
KOMUNALAC	prihodi	31.300.563,51	28.429.454,05	29.159.455,83	93	103
	rashodi	31.048.256,53	28.328.696,87	29.016.460,47	93	102
	financijskih rezultata	252.306,98	100.757,18	142.995,36		

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.673.893 kn.

Svih pet organizacijskih jedinica od kojih se sastoji R.J. Usluga iskazale su pojedinačnu dobit a fizički planovi za 2015. godinu izvršeni su u potpunosti.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanom dobiti od 86.420,21 kn.

O.J. „Pometanje“ bavio 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 2015. godinu izvršeni su u potpunosti.

Tijekom 2015.godine je ukupno ručno pometeno 16.809.833 m² , od toga u:

- Grad Opatija 10.007.188 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.163.178 m²
- Općina Lovran 2.820.170 m²
- Općina Matulji 1.819.297 m²

Fizička realizacija za oko 427.628 m² manja u odnosu na prethodnu godinu što je u ukupnim okvirima negdje oko 2,5%. Jedan dio smanjenja se odnosi na raspored radnih i neradnih dana, dok manji dio se odnosi na korekcije površina koje se održavaju. U odnosu na ugovorene površine realizacija je izvršena u potpunosti.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.338.964 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 154 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. Fizička realizacija je veća za 29% u odnosu na prethodnu godinu kada se je ukupno pralo 119 sati zbog činjenice da što je lokalna zajednica prepoznala važnost ovakvog načina održavanja javno-prometnih površina te povećala raspoloživa financijska sredstva.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 295.953 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 2015. godine osim redovite djelatnosti pometanja učinjeno je i sljedeće:

Vrsta poslova	Radnih sati
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	1099
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	224
<i>Najam koševa za otpad</i>	201
<i>Čistilica</i>	42

2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim pozitivnim financijskim rezultatom od 946.413,90 kn.

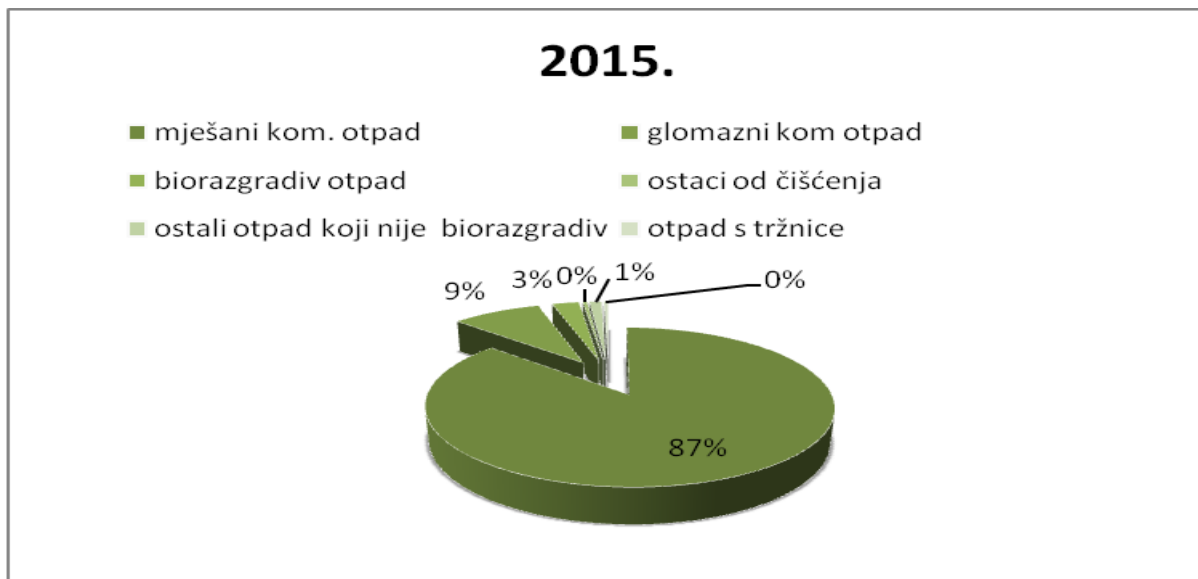
Dobar financijski učinak rezultat je permanentnog racionalnog pristupa organizaciji poslova, brizi o troškova poslovanja i ostvarenju prihoda od pruženih usluga.

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):

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	5.156,65	480,69	116,85	30,26	46,57	37,74	5.868,76
Općina Lovran	1.876,13	202,19	53,19	23,69	61,18	19,99	2.236,37
Općina M.Draga	1.170,16	114,50	33,37	0,08	3,82	-	1.321,93
Općina Matulji	3.111,13	335,95	138,64	0,97	45,97	-	3.632,66
UKUPNO:	11.314,07	1.133,33	342,05	55,00	157,54	57,73	13.059,72

Ukupne količine priupljenog otpada su manje za cca. 900 t odnosno za oko 6,5 % manje u odnosu na prethodnu, 2014. godinu.



Prikaz ukupnih količina po vrstama prikupljenog i deponiranog otpada u 2015.godini.

staklo	bio razgradiv otpad	zemlja i kamenje	ostali otpad koji nije biorazgradiv	mješani komunalni otpad	otpad s tržnica	otpad ostao od čišćenja luka	glomazni otpad	strugotine i otpad koji sadrži željezo	ambalaža od papira i kartona	ambalaža od plastike	mješana ambalaža
7,07	342,05	0,83	157,54	11.314,07	57,73	55,00	1.133,33	9,94	123,74	1,88	32,42

staklena ambalaža	otpadne gume	papir i karton	staklo	plastika	stara oprema	odbačena EE oprema	otpad od rezanja i piljenja kamena	materijal neprikladan za potrošnju ili preradu	otpadna plastika	korišten ljevački pjesak	otpad od koloniranja
18,75	2,85	3,68	1,93	0,38	0,29	1,96	8,52	1,83	1,09	53,33	1.532,30

ostaci na sitima i grabljama	otpad s pjeskolova	muljevi od obrade komunalnih otpadnih voda	otpad koji nije specificiran na drugi način	UKUPNO:(t)
81,48	73,58	77,26	234,95	15.329,78

Otpad se većinom prikuplja miješano. Za prelazak na odvojeno skupljanje otpada stvoreni su minimalni tehničke uvjeti (nabavljena je oprema za odlaganje i prikupljanje), donekle je i prilagođen vozni park a što se tiče postupka naknadne obrade korisnih komponenti otpada stvoreni su za sada prostorni preduvjeti. Naime na lokaciji poslovne zone Jurdani prostorno je planirana izgradnja sortirnice čijom izgradnjom bi se dobili uvjeti za naknadno sortiranje, prešanje i baliranje te privremeno skladištenje korisnog otpada.

Otpad se prikuplja većim dijelom miješano, dok su na 10 lokacija postavljeni eko otoci sa mogućnošću odvojenog zbrinjavanja papira, stakla i plastike, odnosno na 160 lokacija su postavljeni kontejneri za odvojeno skupljanje papira.

Uz ove postoji opcija i odvojenog skupljanja preostale polimerne ambalaže u za to namijenjenim vrećicama koje se korisnicima besplatno distribuiramo na način da se iste odlažu u dva termina mjesečno uz posude za odvojeno skupljeni papir.

Tijekom godine prikupljene su sljedeće količine posebno odvojenog otpada:

AMBALAŽA OD PAPIRA I KARTONA	AMBALAŽA OD PLASTIKE	MJEŠANA AMBALAŽA	STAKLENA AMBALAŽA	OTPADNE GUME	PAPIR I KARTON	STAKLO	PLASTIKA	STARA OPREMA KOJA SAD. KLORPFLOR.	ODBAČENA EE OPREMA	UKUPNO:
(t)	(t)	(t)	(t)	(t)	(t)	(kg)	(t)	(t)	(t)	
123,74	1,88	32,42	18,75	2,85	3,68	1,93	0,38	0,29	1,96	187,88

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 daj 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 daljnju uporabu.

Sveukupne količine su vrlo skromne u odnosu na ukupne količine otpada ali veseli činjenica da su u odnosu na prethodnu godinu veće za 75 t ili 66%.

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 zbrinjuta sljedeći broj baja unutar akcija zbrinjavanja krupnog komunalnog otpada za domaćinstva:

Ukupan broj baja			
JLS	Iz cijene usluge	Sredstva JLS	Ukupno:
Grad Opatija	293	0	293
Općina Matulji	167	162	329
Općina Lovran	109	65	174
Općina Mošć. Draga	35	85	120
Ukupno:	604	312	916

Uz navedenu količinu postavili smo i oko 735 baja prema posebnim narudžbama građana i poslovnih subjekata što je ukupno 1651 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:

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	<i>885</i>
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	<i>173</i>
<i>Upotreba kamiona sa grajferom</i>	<i>745</i>
<i>Preuzimanje olupina i napuštenih vozila</i>	<i>14</i>

Na deponiju 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 spriječile mogućnosti izbijanja požara odnosno nastanka i širenja neugodnih mirisa ili eventualne zaraze. U tu svrhu vršili smo redovita prekrivanja otpada inertnim materijalom.

Sredinom godine nabavljen je kamion smečar sa kapaciteta 6m³ namijenjen preuzimanju otpada u uskim ulicama i sa mogućnošću prekrcavanja otpada u veće vozilo. Smečar na baziran na šasiji Mitsubishi Fuso Canter ukupne nosivosti do 3,5 t čime se omogućuje da vozilom upravlja radnik sa vozačkom dozvolom B kategorije.

Krajem poslovne godine u realizaciju je krenula nabava dvokomornog vozila kapaciteta 10 m³ namijenjenog za prikupljanje otpada korisne i nekorisne frakcije. Realizacija koja se provodi preko Općine Matulji očekuje se sredinom sljedeće poslovne godine.

Aktivnosti koje imaju za cilj sanaciju odlagališta komunalnog otpada Osojnica provodile su se tijekom čitave godine. Početkom godine izrađen je novi idejni projekt te predan zahtjev za dopunu i izmjenu postojeće lokacijske dozvole. Tijekom godine izrađen je i Elaborat zaštite okoliša radi izrade ocjene o potrebi izrade procjeni utjecaja zahvata sanacije deponija na okoliš. Aktivnosti se prenose u sljedeću poslovnu godinu u kojoj je planiran početak radova na sanaciji deponije.

2.1.3. O.J. „Tržnice“

Organizacijska jedinica bavi se upravljanjem tržnicama u Gradu Opatiji. Tržnica Opatija posluje u kontinuitetu dok je tržnica Volosko, koji je više godina bila van funkcije zbog manjka interesa zakupaca i potrebe za ulaganjima, od ove godine konačno u funkciji. U njenom prostoru, koji je temeljito renoviran, otvorena je proizvodnja i prodaja slastica.

Za potrebe izdavanja u najam Tržnica 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 prihodi iznose oko 1.442.025,11 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za oko 1%. Cijene usluga nisu se mijenjale.

Objekt se nakon rekonstrukcije održava prema pravilima struke. Svi ugrađeni sustavi, poput klimatizacije, vatrodjave, 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 dezinfekcije i deratizacije kao i sve ostale mjere predviđene raznim pravilnicima.

Tijekom godine nadograđen je sustav video nadzora objekta na način da sa dodatnih sedam kamera pokrivena unutrašnjost objekta čime se je omogućio učinkovitiji nadzor sigurnosti imovine kako Društva tako i zakupaca.

2.1.4. O.J. „Pogrebne usluge“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 343.440,73 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 331 sahranu, prodali smo 237 kompleta pogrebne opreme, izvršili smo 445 lokalnih prijevoza umrlih osoba odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 15.350 km. Rashladna komora koristila sveukupno 434 dana dok se mrtvačnica koristila ukupno 246 puta. Svi fizički pokazatelji nešto su niži u odnosu na prethodnu godinu.

U dijelu poslovanja koji se odnosi na izgradnju i uređenje grobnih mjesta tijekom godine izgradili smo ukupno 18 grobnica na groblju Opatija. Izgradnja je započela krajem 2014. godine a okončana je sredinom godine. Do kraja poslovne godine prodano je ukupno 15 grobnica dok je prodaja preostale tri prenesena u sljedeću poslovnu godinu.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2015. godinu iznosi 1.261.742,46 kn. 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.

Sustav GIS vođenja grobnog poslovanja nadograđen je tijekom godine web modulom čime se omogućio prijenos podataka na web portal Društva pri čemu korisnici mogu izvršiti pretragu podataka o ukopanim osobama i lociranje grobnog mjesta na planu groblja kao i dobiti uvijek ažurni podatak o ugovorenim sahranama.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od oko 226.000,00 kn. Od značajnijih uređenje kompletne fasade na mrtvačnicama na groblju Mune i Poljane, popravak potpornih zidova na groblju Opatija na lokaciji kraj židovskog groblja, sanacija vodo izljevnog mjesta na groblju Poljane, skidanje sloja odložene rizle na glavnim putevima groblja Lovran, sanacija građevinske limarije na zgradi mrtvačnice Rukavac, sanacija zelenih nasada na groblju Matulji, popravak stepenica i puteva kao i mnogi drugi sitniji popravci.

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 ograde i odbojnice te građevinsko održavanje objekata vodoopskrbe i odvodnje kao i grobljanske objekte te objekte uz prikupljanje i zbrinjavanje otpada.

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.

OJ Održavanje javne rasvjete obavlja poslove na održavanju i rekonstrukciji nadzemnih i podzemnih instalacija javne rasvjete.

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.

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.

Radna jedinica Održavanje je 2015. godinu zaključila sa negativnim poslovnim rezultatom. 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 daljnjim padom prihoda kao i nemogućnosti planskog pristupa izvođenju radova. Reorganizacija provedena prilikom izdvajanja vodovoda i kanalizacije iz poduzeća u smislu smanjenja broja zaposlenih nastavljena je i u protekloj godini.

U međuvremenu pojavila se potreba i niz zahtijeva za izgradnju priključaka na sanitarnu odvodnju, koji su se izveli tek u manjem broju zbog prije navedene reorganizacije.

Smjernice poslovanja bile su u minimalnim korištenjem kooperantskih tvrtki, te inzistiranjem koliko je moguće, na planskom pristupu izvođenja radova kao i nastojanju stabiliziranja poslovanja u smislu obima i vrste radova na održavanju komunalne infrastrukture.

Radna jedinica je i u protekloj godini bila suočena sa neočekivanim smanjenjem obima poslova na održavanju komunalne infrastrukture, prije svega treba istaknuti smanjenje sredstava za godišnje redovno održavanje cesta i ostale infrastrukture od strane Općine Matulji za cca 900.000,00 kn.

Bez obzira na inače loše stanje održavanja, odnosno premala višegodišnja ulaganja u održavanje komunalne infrastrukture, Općina Matulji bila prisiljena umanjiti navedena sredstva.

Takva situacija je imala negativan utjecaj na poslovanje, što se ja donekle ublažilo većim angažiranjem na izvođenju poslova na području Grada Opatije, obavljajući poslove na većim infrastrukturnim zahvatima kao što su radovi uz rekonstrukciju kolnika u Ulici M. Tita, gdje je zamijenjeno stotinjak poklopaca, postavljena dtk i instalacija javne rasvjete u trup ceste, rekonstruiran dio oborinske, vodoopskrbne i sanitarne infrastrukture za buduće objekte u Ulici M. Tita. Vrijednost navedenih radova prelazi 1.000.000,00 kn.

Nadalje treba spomenuti da je Radna jedinica u takvim okolnostima preuzela i izvođenje radova na rekonstrukciji javne rasvjete u Spinčičevoj ulici u Opatiji, koji su zbog svog obima bili planirani za izvođenje sa kooperantima. Na tom poslu Poduzeće je pokazalo da je opremljeno i kompetentno da obavi sve vrste radova samostalno, kvalitetno i u rokovima, prilagođavajući se drugim radovima i javnim događanjima. Izvedeni su grubo građevinski radovi, instalaterski radovi u trupu kolnika na polaganju instalacija javne rasvjete i dtk instalacija, rekonstrukcija oborinske odvodnje, rekonstrukcija javne rasvjete, zidarsko - obrtnički radovi uz instalacije i na nogostupima, bravarski radovi te asfalterški radovi.

Da bi se osigurala zaposlenost poboljšala se je suradnja sa Mjesnim odborima na području Grada Opatije te je realizirano niz poslova za Mjesne odbore Centar I, Centar II, Volosko, Vasanska, Ika, Tošina, Belveder, Pobri, Veprinac, Poljane, Dobreć.

Tijekom 2015.g. u sklopu redovnog održavanja komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 3.100 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 320.000 m² kolnika, ugrađeno je 320 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 350 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 4.000 m rigola i odvodnih jaraka, uređeno je 130.000 m² zelenila uz nerazvrstane ceste, popravljeno je 100 m ograda i odbojnika, a obojano 1.100 m zaštitnih ograda, obnovljeno je i popravljeno 450 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 3.000 m² oznaka na kolniku, 6.000 m linija i 950 komada oznaka horizontalne signalizacije. U zimskom održavanju efektivno je odrađeno 850 sati strojnog rada, a na interventnim poslovima ukupno 40 sati. U održavanju javne rasvjete izvršeno je preko 700 pojedinačnih kontrola i 10.500 m pregleda vodova, te je zamijenjeno i popravljeno više od 1.700 komada rasvjetnih tijela.

Pored navedenih radova iz redovnog održavanja izvedeni su i ostali radovi kao intervencije na oborinskoj odvodnji u ulici M. Tita, Hrvatskih branitelja, J.K. Jeretova, na Novoj cesti, Varljenskoj cesti, u Liburnijskoj ulici, Sv. Petru u Poljanama, na Maloj Učki, Kastavskoj cesti i u Frančićima, zatim radovi na uređenju nogostupa u ulici J.K. Jeretova, M. Tita, Tošina, na Škrbićima, Lipovici, Voloskom. Izvedena je i sanacija asfaltnog kolnika u ulici Pavlovac, sanacija nogostupa u Liburnijskoj ulici u Ičićima, u Sv. Petru u Poljanama je preuređen plato

kod groblja u parking, izvedeno je proširenje ceste te popravak potpornog zida na Maloj Učki, jednako kao i u Frlaniji, popravak potpornog zida u Jušićima, te popravak betonske ceste u Puharima. Asfaltirane su ceste u Bonima, Škofima, Ladetima, saniran kolnik u Ulici C. Sylve, Put u Bregi, Veprinački put itd. Izvedene su intervencije na ogradama na Novoj cesti, stubištu Valvasora, na pješačkoj ogradi u Iki, Lungomare u Opatiji, te u Biškupima, izvedena je zaštitna odbojna ograda u Šimetićima i Slavićima. Uz sve navedeno, izveden je i niz radova na rekonstrukciji i proširenju javne rasvjete na području općina M. Draga, Lovran te grada Opatije kao što su rekonstrukcija rasvjete na Slatini, proširenja javne rasvjete u Poljanama, Veprincu, Dobreću, Opriću, niz lokacija u Općini Lovran i Općini Mošćenička Draga, za Mjesni odbor Tošina, Belveder, rekonstrukcija javne rasvjete u Ulici Viktora Cara Emina u Opatiji za Ugo Hotele, izgradnja javne rasvjete u Ulici Kosićevo uz Poduzeće Goran graditeljstvo.

Radovi za Festival Opatiju u vrijedosti od 70.000,00 kn, interpolacija javne rasvjete za Grad Opatiju u vrijednosti od 80.000,00 kn itd. Uz poslovanje O.J. Održavanje javne rasvjete potrebno je istaknuti da

je pored redovnog održavanja i ostalih gore navedenih radova u 2015. obavljen snimak javne rasvjete za GIS javne rasvjete Općina Lovran i Matulji.

Kao i prethodnih godina uz podršku Poduzeća, gdje god je bilo moguće i opravdano, Radna jedinica je uložila trud da se izgradi ili dopuni i DTK infrastruktura, a sve uz kompatibilne radove koje inače izvodi. Uz veću podršku JLS na taj način bi se DTK infrastruktura mogla optimalnije i ekonomičnije razvijati.

3. IZVJEŠĆE
O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2015. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2015. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete u 2015. godini, kao i aktivnosti koje su započete ranijih godina, a dovršene su tijekom 2015. godine:

1.1. Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanacija komunalnog deponija Osojnica
- poslovna zona Jurdani

1.2. Investicijske aktivnosti započete u 2014. godini:

- reciklažno dvorište Punta Kolova
- odvajanje sustava grijanja i hlađenja Tržnice Opatija

1.3. Investicijske aktivnosti započete u 2015. godini:

- sustav i posude za odvojeno prikupljanje otpada
- novi sustav grijanja (kotlovnica na pelete) u Jurdanima

3.2. FINACIJSKO IZVRŠENJE OBJEKATA

U 2015. godini za sanaciju komunalnog deponija je uloženo 76.270,00 kuna, od toga 45.300,00 kuna Fonda za zaštitu okoliša.

Za nabavku posuda i RFID čipova za posude za odvojeno prikupljanje otpada Fond za zaštitu okoliša sudjelovao je sa 40% opravdanih troškova (555.900,00 kuna).

Tablica 1. Pregled financijskog izvršenja plana investicija prema građevinama u kunama

R.B.	Naziv sustava / građevine	Realizacija u 2014. godini	Realizacija u 2015. godini
		227.796,76	1.718.790,06
1.	Sanacija deponija Osojnica	70.617,40	76.270,00
2.	Reciklažno dvorište Punta Kolova	59.249,36	14.500,00
3.	Odvajanje sustava grijanja i hlađenja Tržnice Opatija	80.930,00	11.060,00
4.	Poslovna zona Jurdani	17.000,00	117.464,06
5.	Sustav i posude za odvojeno prikupljanje otpada	0,00	1.389.750,00

6.	Novi sustav grijanja (kotlovnica na pelete)	0,00	109.746,00
----	---	------	------------

3.3. TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA:

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

3.3.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

- U 2013. godini nastavljeni 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 i to iz sljedećih izvora:
 - Grada Opatije 8.918,98 kn + 9.706,43 kn
 - Općine Lovran 2.987,12 kn + 3.250,85 kn
 - Općine Matulji 4.766,68 kn + 5.187,51 kn
 - Općine Mošćenička Draga 981,59 kn + 1.068,25 kn
 - Fond 33.750,00 kn
- 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 i to iz sljedećih izvora:
 - Fond kn 45.300,00
 - Grad Opatija kn 7.628,52
 - Općina Matulji kn 4.077,00
 - Općina Lovran kn 2.554,92
 - Općina Mošćenička Draga kn 839,56
 - Komunalac d.o.o. 15.870,00
- 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
- Ivesticija je u tijeku.

3.3.2. Reciklažno dvorište Punta Kolova

- U 2014. godini započeti su pripremni radovi na izgradnji reciklažnog dvorišta Punta Kolova u iznosu od 59.249,36 kuna, a odnosi se na pripremne radove u smislu izrade izvedbenog projekta i prekopa ceste i spoj na plato.
- Radovi u 2015.godini iznose 14.500,00 kn, te je investicija u 2015. godini zatvorena. Radove je u cjelosti financirao Grad Opatija.

3.3.3. Odvajanje sustava grijanja i hlađenja Tržnice Opatija

- U 2014. godini uloženo je u odvajanje sustava grijanja i hlađenja ukupno 80.930,00 kuna. Radove je izveo Komunalac d.o.o. u vlastitoj režiji u iznosu od 12.210,00 kuna, te Termomax d.o.o. u iznosu od 38.720,00 kuna.
- U 2015. godini uloženo je dodatnih 11.060,00 kne te je investicija zatvorena. Financirana je u cjelosti iz sredstava amortizacije Društva.

3.3.4. Poslovna zona Jurdani

- U 2014. godini uloženo je 17.000,00 kuna u izradu idejnog rješenja poslovne zone Jurdani
- U 2015. godini ukupno je investirano u poslovnu zonu 117.464,06 u vlastitoj režiji, a odnosi se na poboljšanje uvjeta u smislu sanacija parkirališta i dr.
- Investicija je u tijeku.

3.3.5. Sustav i posude za odvojeno prikupljanje otpada

- U 2015. godini nabavljene su posude za odvojeno prikupljanje otpada za Grad Opatiju u iznosu od 1.069.070,00 kn sa pripadajućim RFID čipovima u iznosu od 150.700,00 kuna što će u cjelosti financirati Grad Opatija
- Nabavljen je i sustav za automatsku identifikaciju posuda u iznosu od 169.980,00 kuna na teret sredstava amortizacije Društva.
- Investicija je otvorena do potpune implementacije odvojenog sustava prikupljanja otpada

3.3.6. Novi sustav grijanja (kotlovnica na pelete) u Jurdanima

- U 2015.godini Društvo je financiralo nabavu u ugradnju nove kotlovnice na pelete u iznosu od 109.746,00 kuna. Ivesticija je zatvorena.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2015. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	29.159.456
UKUPNI RASHDI	29.016.460
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	142.996
POREZ NA DOBIT	129.336
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	13.660

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	20.057.946	18.384.053	1.673.893
OJ POMETANJE	2.353.881	2.267.461	86.420
OJ ODVOZ I DEPONIJ	12.468.993	11.522.579	946.414
OJ TRŽNICE	1.481.383	1.183.765	297.618
OJ POGREBNE USLUGE	3.252.212	2.908.771	343.441
OJ MEHANIČKA RADIONA	501.477	501.477	0
RJ ODRŽAVANJE	9.101.510	10.632.407	-1.530.897
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	2.731.300	3.797.111	-1.065.811
OJ CESTARI	4.240.328	4.913.230	-672.902
OJ JAVNA RASVJETA	2.129.882	1.922.066	207.816
KOMUNALAC	29.159.456	29.016.460	142.996
POREZ NA DOBIT			129.336
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			13.660

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 29.159.456 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 29.016.460 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2015. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobit prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 142.996 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 529.338 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 25.653 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 646.681 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20 % utvrđena je porezna obveza poreza na dobit u iznosu od 129.336 kuna. Dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 13.660 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 2015. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 30/08, 04/09, 58/11, 140/11) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 109/07, 54/13, 121/14).

Društvo je pozicije u financijskim izvještajima iskazalo u skladu sa zahtjevima iz Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 38/08, 12/09, 130/10).

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 2015. godine i to: 1 EUR = 7,635047 HRK (na dan 31.12.2014. godini 1 EUR = 7,661471 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 2015. 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

Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje i ostale poslovne prihode, a iskazani su po fakturnoj vrijednosti.

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

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 na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga, prihodi od prodaje imovine (opreme), prihodi iz ranijih godina, 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).

Financijske prihode čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca, tečajne razlike, prihod od dividende.

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.

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, zakupnine, intelektualne usluge, usluge čuvanja imovine, usluge zaštite na radu, troškove dezinsekcije i deratizacije i ostale usluge.

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

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:

Nematerijalna imovina	<u>2015.</u>
- projekti	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %
- software	25 %

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2015.</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%

Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, davanje u naravi zaposlenicima, darove djece, 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.

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.

Rezerviranja se odnose na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku.

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

Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i nerealizirani gubici (rashodi) financijske imovine.

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.

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.

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.

f) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja za prodani stan na dugoročni kredit. Potraživanja za uplate koje dospijevaju u 2016. godini iskazana su u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja.

g) 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.

h) Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja čine: potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za izvršene usluge, za prodanu robu i proizvode.

Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanje za više plaćeni porez na dobit i potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO te ostala potraživanja.

Ostala potraživanja čine potraživanja od JLS za pokriće troškova kamata, troškove ovrhe, potraživanja po kreditu za prodani stan koja dospijevaju na naplatu u 2016. godini i ostala.

i) Kratkotrajna financijska imovina *odnosi se na oročene depozite u banci.*

j) 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 2015. godine.

k) 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.

l) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit tekuće godine.

m) Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2016. godine. Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2016. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza.

o) *Kratkoročne obveze*

Kratkoročne obveze odnose se na obveze po tekućem dospijeću dugoročnih kredita, obveze za predujmove, obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenicima, obveze za poreze, doprinose i slična davanja i ostale kratkoročne obveze.

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita odnosi se na obveze po dugoročnom kreditu koje dospijevaju za plaćanje u 2016. godini.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u siječnju 2016. godine.

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.

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

p) *Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja*

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.

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.

r) *Izvanbilančni zapisi*

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje potraživanja od Grada Opatije za plaćene glavnice dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d..

4. **RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke**

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		OSTVARENO		15/14
		01. - 12. 2014.	%	01. - 12. 2015.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	31.300.564	100	29.159.456	100	93
A	POSLOVNI PRIHODI	30.968.292	98,94	28.827.106	98,86	93
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	26.216.176	83,76	24.854.239	85,24	95
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	957.818	3,06	917.315	3,15	96
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.837.646	5,87	1.569.537	5,38	85
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-852.304	-2,72	-1.018.710	-3,49	120
	INTERNI PRIHODI	1.006.636	3,22	1.169.620	4,01	116
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	689.326	2,20	555.768	1,91	81
6	OSTALI PRIHODI	1.112.994	3,56	779.337	2,67	70
B	FINANCIJSKI PRIHODI	332.272	1,06	332.350	1,14	100
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	31.048.257	100	29.016.460	100	93
A	POSLOVNI RASHODI	30.465.349	98,12	28.493.633	98,20	94
1	NEDOVRŠENA PROIZVODNJA	-92.284	-0,30	103.978	0,36	-113
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	10.946.963	35,26	8.861.383	30,54	81
3	TROŠKOVI OSOBLJA	13.473.886	43,40	13.370.589	46,08	99
4	AMORTIZACIJA	2.140.617	6,89	1.832.974	6,32	86
5	OSTALI TROŠKOVI	3.255.135	10,48	3.212.859	11,07	99
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	538.854	1,74	717.366	2,47	133
7	REZERVIRANJA	0	0,00	67.530	0,23	#DIV/0!
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	202.178	0,65	326.954	1,13	162
B	FINANCIJSKI RASHODI	582.908	1,88	522.827	1,80	90
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	252.307		142.996		57
	POREZ NA DOBIT	131.449		129.336		98
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	120.858		13.660		11

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.-12.14.	01-12. 2014.	01.-12.15.	15/14	15/Reb
<i>pometanje</i>	2.381.579	2.273.527	2.256.872	95	99
<i>odvoz komunalnog otpada</i>	11.263.811	11.287.476	11.149.243	99	99
<i>tržnice</i>	1.146.708	1.163.321	1.160.280	101	100
<i>pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa</i>	2.362.996	2.629.069	2.720.837	115	103
<i>građevinske usluge</i>	9.061.386	7.420.767	7.567.007	84	102
<i>ostali poslovni prihodi</i>	4.751.812	3.370.632	3.972.867	84	118
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	30.968.292	28.144.792	28.827.106	93	102

4. I A 1

Manje prihoda ostvareno je od usluga pometanja javnih površina u iznosu od 5%. Manjak prihoda od usluga održavanja čistoće na javnim površinama rezultat je smanjenja obujma ugovorenih usluga.

Povećani su prihodi tržnica radi uredne naplate potraživanja, te pogrebne usluge radi većeg broja prodanih grobnih mjesta.

Društvo je ostvarilo manje prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 16% u najvećem dijelu zbog smanjenja obujma ugovorenih usluga.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima iznose 917.315 kuna.

4. I A 3

Prihodi s onova valstutih usluga u najvećem su dijeu smanjeni radi smanjenja cijene najma pslovnog prostora u Jurdanima, te ispravka obračuna komunalne naknade za prostor u Jurdanima. Prihodi su također smanjeni radi smanjenja prihoda od pružanja informatičkih usluga radi prelaska djelatnika na pola radnog vremena u Liburnijske vode d.o.o.

4. I A 6

Ostali prihodi smanjeni su radi smanjenja naknade šteta za bolovanja (u 2014. godini 299.715 kn) jer polica osiguranja u 2015. godini nije pokrivala ovu vrstu šteta. Naknade šteta na imovini također su smanjene za 107.890 kn u odnosu na prethodnu godinu jer je bilo manje šteta na imovini.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 332.350 kuna čine kamate na oročena sredstva i zatezne kamate, dividende i tečajne razlike. Prihodi od zateznih kamata ostvareni su u iznosu 262.591 kuna, od kamata na oročeni depozit i kamate po viđenju 57.787 kuna. Pozitivne tečajne razlike obračunate su u iznosu 11.783 kune.

4. II A POSLOVNI RASHODI

4. II A 2,3,4,5,6,7,8

4. II A 2

U nastavku dajemo prikaz materijalnih troškova:

Komunalac d.o.o. Jurdani

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.14.	01-12. 2014.	01.-12.2015.	15/14	15/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	2.834.858	2.253.758	2.585.037	91	115
<i>kupljena voda</i>	0	0	0		
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	1.776.038	1.624.464	1.616.520	91	100
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	365.465	375.283	339.359	93	90
<i>troškovi prodane robe</i>	465.797	355.339	374.381	80	105
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	146.920	190.764	192.310	131	101
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	2.382.530	1.286.160	1.460.302	61	114
<i>usluge održavanja</i>	1.113.762	471.650	522.715	47	111
<i>zakupnine i najamnine</i>	1.191.506	1.044.854	1.035.770	87	99
<i>ostale usluge</i>	670.086	709.323	734.989	110	104
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	-92.284	70.458	103.978	- 113	148
<i>ukupno materijalni troškovi</i>	10.854.678	8.382.053	8.965.361	83	107

Materijalni troškovi s troškovima proizvodnje grobnica iznose 8.965.361 kunu, te čine 30,90 % ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su radi smanjenja prihoda.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su troškovi utrošenog materijala sa udjelom od 28,83 % u materijalnim troškovima.

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.616.520 kuna što je manje u odnos na prethodno razdoblje.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 192.310 kuna i značajno su povećane iz razloga što se u 2014. godini trošak telefona Društva Liburnijske vode knjižio kao storno rashoda, dok se ove godine knjiži kao prihod.

Proizvodne usluge koje se naplaćuju za 2015. godinu iznose 1.460.302 kune, a odnose se na usluge dobavljača koje Društvo angažira pri obavljanju radova za vanjske naručitelje.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2015. godini utrošeno je 522.715 kuna. U 2014. godini na povećanje troškova održavanja utjecao je požar na deponiju Osojnica u iznosu od 330.750 kuna.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2015. godinu iznose 1.035.770 kuna Trošak je smanjen radi otkupa dva vozila nakon isteka leasinga tijekom 2015. godine. Društvo u najmu putem leasinga ima 5 radnih vozila.

Značajnije troškove ostalih usluga čine troškovi čuvanja imovine u iznosu 229.608 kuna, tehnički pregledi i registracije vozila 150.677 kuna, komunalne usluge 137.461 kuna, te ostale usluge.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2015. godinu iznose 13.370.589 kuna, u ukupnim rashodima učestvuju sa 46,08 %. Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na 2014. godinu trošak osoblja smanjen je za 103.297 kuna ili 1%.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2015. godinu iznose 1.832.974 kune. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 426.349 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.406.625 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 3.212.859 kuna. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu u dijelu premija osiguranja i naknade za NO i ugovore o djelu.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2014.	01-12. 2015.	01.-12. 2015.	15/14	15/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.239.517	1.276.897	1.256.260	101	98
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	246.790	282.041	283.081	115	100
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	159.378	157.379	157.007	99	100
<i>neproizvodne usluge</i>	978.677	1.018.839	1.033.606		
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	97.415	88.475	95.916	98	108
<i>premije osiguranja</i>	238.143	181.432	178.131	75	98
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	263.133	199.344	196.747	75	99
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	32.081	9.487	12.111	38	128
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	3.255.134	3.213.894	3.212.859	99	100

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, doprinosi i članarina HGK, doprinosi za općekorisne funkcije šuma i druga davanja.

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

Neproizvodne usluge u ovoj godini iznos 1.033.606 kuna. Do povećanja je došlo uslijed povećanja troška objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o., a radi promjene omjera financiranja između Liburnijskih voda d.o.o. i Komunalca d.o.o.. U 2014.

godini omjer financiranja bio je 30%:70%, dok u 2015. Novi omjer financiranja 40%:60%, što predstavlja povećanje od 10% za Društvo.

Troškovi osiguranja iznose 178.131 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povrenim poslovima utrošeno je 196.747 kuna.

Troškovi platnog prometa su smanjeni obzirom da je posao naplate potraživanja za Društvo preuzeo Libukom Jurdani d.o.o.

4. II A 6

Sukladno Računovodstvenim politikama Društva provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeća proteklo godinu dana i potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u 2015. godini u ukupnom iznosu 717.366 kuna.

4. II A 7

Društvo je u 2015. godini izvršilo rezervacije za nove sudske sporove u iznosu od 67.530 kuna.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi povećani su radi naknadno utvrđenih rashoda iz proteklih godina koji se odnose na pogrešno obračunavanu komunalnu naknadu za najam poslovnog prostora od 01.01.2014. godine.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 522.827 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 2015. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit u poslovanju u iznosu 142.996 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 142.996 kuna uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od

529.338 kuna, umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 25.653 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 646.681 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 129.336 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 13.660 kuna.

<i>Dobit iz Računa dobiti i gubitka</i>	142.996
<i>Povećanje dobiti za porezno nepriznate izdatke</i>	529.338
<i>Smanjenje dobiti za priznate izdatke</i>	25.653
<i>Osnovica poreza na dobit</i>	646.681
<i>Porezna stopa</i>	20
<i>Porezna obveza</i>	129.336
<i>Dobit nakon oporezivanja</i>	13.660

<u><i>Povećanje dobiti:</i></u>	
- 70 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	41.258
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	38.310
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare	361.173
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	17.160
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	71.338
<u><i>Smanjenje dobiti:</i></u>	
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	25.653

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 2014. godini i rebalans 2015. godine.

ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2015.

Komunalac d.o.o. Jurdani

Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2014.	%	Rebalans Plana 01-12.2015.	%	Ostvareno 01-12.2015.	%	indeksi	
								in.15/14	in.15/P.
	POSLOVNI PRIHODI	30.968.291,77	98,9	28.144.792,49	99,0	28.827.105,59	98,9	93	102
751	Prihodi od proizvoda i usluga	26.216.175,76	83,8	24.774.160,18	87,1	24.854.239,09	85,2	95	100
753	Prihodi od primljenih potpora	957.818,26	3,1	884.124,89	3,1	917.315,27	3,1	96	104
754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	1.619.507,22	5,2	1.114.474,50	3,9	1.305.425,72	4,5	81	117
755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	218.138,11	0,7	232.645,74	0,8	264.110,60	0,9	121	114
759	Interni rashodi	-852.303,77	-2,7	-1.056.662,43	-3,7	-1.018.709,92	-3,5	120	96
759	Interni prihodi	1.006.636,22	3,2	1.056.662,43	3,7	1.169.619,56	4,0	116	111
761	Prihodi od prodane robe	689.326,02	2,2	543.952,35	1,9	555.768,25	1,9	81	102
78	Ostali prihodi	1.112.993,95	3,6	595.434,83	2,1	779.337,02	2,7	70	131
77	FINANCIJSKI PRIHODI	332.271,74	1,1	284.661,56	1,0	332.350,24	1,1	100	117
	UKUPNO PRIHODI	31.300.563,51	100,0	28.429.454,05	100,0	29.159.455,83	100,0	93	103
	POSLOVNI RASHODI	30.465.348,22	98,1	27.813.375,10	98,2	28.493.633,74	98,2	94	102
60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-92.284,02	-0,3	70.458,34	0,2	103.978,39	0,4		
	MATERIJALNI TROŠKOVI	10.946.961,78	35,3	8.326.229,23	29,4	8.861.383,10	30,5	81	106
400	Troškovi sirovina i materijala	2.834.859,13	9,1	2.253.757,83	8,0	2.585.036,93	8,9	91	115
401	Potrošena energija	1.776.037,50	5,7	1.624.463,57	5,7	1.616.519,67	5,6	91	100
405	Otpis sitnog inventara	365.464,75	1,2	375.283,04	1,3	339.358,78	1,2	93	90
410	Transportne usluge	146.920,06	0,5	190.763,58	0,7	192.309,88	0,7	131	101
411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	18.832,75	0,1	109.750,35	0,4	109.534,43	0,4	582	100
412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	2.382.529,88	7,7	1.286.160,17	4,5	1.460.301,87	5,0	61	114
413	Usluge održavanja	1.113.762,11	3,6	471.650,39	1,7	522.714,83	1,8	47	111
414	Zakupnine i najamnine	1.191.506,00	3,8	1.044.853,90	3,7	1.035.770,12	3,6	87	99
415	Reklama i propaganda	5.245,50	0,0	9.210,00	0,0	9.210,00	0,0	176	100
418	Komunalne usluge	146.159,76	57,9	121.521,97	120,6	137.461,36	0,5	94,0	113,1
419	Ostale usluge	499.847,06	1,6	468.840,81	1,7	478.783,89	1,7	96	102
710	Nabavna vrijednost prod. robe	465.797,28	1,5	355.339,42	1,3	374.381,34	1,3	80	105
	TROŠKOVI OSOBLJA	13.473.886,34	43,4	13.429.047,50	47,4	13.370.588,76	46,1	99	100
470	Neto plaća	8.450.378,10	27,2	8.485.170,14	30,0	8.476.014,72	29,2	100	100
471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	3.093.873,46	10,0	2.967.849,65	10,5	2.929.819,23	10,1	95	99
472	Doprinosi na plaće	1.929.634,78	6,2	1.976.027,71	7,0	1.964.754,81	6,8	102	99
430	AMORTIZACIJA	2.140.616,88	6,9	2.140.616,88	7,6	1.832.973,65	6,3	86	86
	Amortizacija na teret posl.prihoda	1.747.346,02	5,6	1.747.346,02	6,2	1.406.624,57	4,8	81	81
	Amortizacija na teret prih.potpota	393.270,86	1,3	393.270,86	1,4	426.349,08	1,5	108	108
	OSTALI TROŠKOVI	3.255.134,38	10,5	3.213.893,34	11,3	3.212.859,46	11,1	99	100
440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.239.516,89	4,0	1.276.897,09	4,5	1.256.260,09	4,3	101	98
445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	15.708,65	0,1	23.550,92	0,1	24.348,54	0,1	155	103
446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	231.081,57	0,7	258.489,73	0,9	258.731,89	0,9	112	100
451	Ostali nematerijalni troškovi	119.704,73	0,4	112.400,53	0,4	111.065,82	0,4	93	99
452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	39.674,73	0,1	44.978,36	0,2	45.941,18	0,2	116	102
460	Neproizvodne usluge	978.676,98	3,2	1.018.838,61	3,6	1.033.606,35	3,6	106	101
461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	97.414,78	0,3	88.474,65	0,3	95.915,92	0,3	98	108
462	Premije osiguranja	238.142,53	0,8	181.432,01	0,6	178.131,09	0,6	75	98
464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	263.132,74	0,8	199.344,27	0,7	196.747,48	0,7	75	99
465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	32.080,78	0,1	9.487,17	0,0	12.111,10	0,0	38	128
454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	538.854,42	1,7	302.216,82	1,1	717.366,00	2,5	133	237
450	REZERVIRANJA	-	-	3.648,55	0,0	67.530,30	0,2		
73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	202.178,44	0,7	327.264,44	1,2	326.954,08	1,1	162	100
72	FINANCIJSKI RASHODI	582.908,31	1,9	515.321,77	1,8	522.826,73	1,8	90	101
	OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
	UKUPNO RASHODI	31.048.256,53	100,0	28.328.696,87	100,0	29.016.460,47	100,0	93	102
	DOBIT-GUBITAK								
	FINANC.RAZDOBLJA	252.306,98		100.757,18		142.995,36		57	142

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2015.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2014.	%	Rebalans Plana 01-12.2015.	%	Ostvareno 01-12.2015.	%	indeksi	
									in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	20.294.850,36	98,7	19.413.557,46	98,9	19.793.308,53	98,7	98	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.154.790,10	83,4	17.353.393,26	88,4	17.287.232,22	86,2	101	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	715.897,00	3,5	671.680,93	3,4	704.826,50	3,5	98	105
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	972.214,90	4,7	719.779,33	3,7	837.309,36	4,2	86	116
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	14.915,05	0,1	6.837,76	0,0	7.258,34	0,0	49	106
5.	759	Interni rashodi	- 547.741,30	-2,7	- 764.210,21	-3,9	- 604.468,20	-3,0	110	79
	759	Interni prihodi	501.339,29	2,4	476.363,48	2,4	478.252,41	2,4	95	100
6.	761	Prihodi od prodane robe	689.326,02	3,4	543.952,35	2,8	555.768,25	2,8	81	102
7.	78	Ostali prihodi	794.109,30	3,9	405.760,56	2,1	527.129,65	2,6	66	130
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	268.827,63	1,3	220.038,40	1,1	264.638,42	1,3	98	120
I		UKUPNO PRIHODI	20.563.677,99	100	19.633.595,86	100	20.057.946,95	100	98	102
A		POSLOVNI RASHODI	18.995.156,01	98,2	17.834.362,55	98,3	18.070.338,21	98,3	95	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 92.284,02	-0,5	70.458,34	0,4	103.978,39	0,6		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.706.317,80	29,5	4.661.692,66	25,7	4.703.657,64	25,6	82	101
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	487.664,70	2,5	481.014,84	2,7	497.506,38	2,7	102	103
2.2.	401	Potrošena energija	1.432.319,39	7,4	1.315.976,05	7,3	1.299.884,74	7,1	91	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	253.915,34	1,3	301.249,73	1,7	252.209,70	1,4	99	84
2.4.	410	Transportne usluge	101.787,84	0,5	119.174,74	0,7	120.199,05	0,7	118	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	14.201,75	0,1	109.750,35	0,6	109.534,43	0,6	771	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	652.811,16	3,4	309.808,74	1,7	345.676,98	1,9	53	112
2.7.	413	Usluge održavanja	944.771,26	4,9	337.334,12	1,9	382.592,30	2,1	40	113
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	886.052,91	4,6	879.672,12	4,8	863.752,79	4,7	97	98
2.9.	415	Reklama i propaganda	4.107,30	0,0	8.202,00	0,0	8.202,00	0,0	200	100
2.10.	418	Komunalne usluge	121.372,39	10,0	121.521,97	8,2	120.730,50	7,2	99	99
2.11.	419	Ostale usluge	341.516,48	1,8	322.648,58	1,8	328.987,43	1,8	96	102
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	465.797,28	2,4	355.339,42	2,0	374.381,34	2,0	80	105
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	8.940.181,78	46,2	8.833.036,99	48,7	8.770.475,27	47,7	98	99
3.1.	470	Neto plaća	5.631.923,66	29,1	5.623.106,55	31,0	5.603.415,23	30,5	99	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.027.053,82	10,5	1.913.641,28	10,5	1.880.032,36	10,2	93	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.281.204,30	6,6	1.296.289,16	7,1	1.287.027,68	7,0	100	99
4.	430	AMORTIZACIJA	1.635.679,48	8,5	1.635.679,48	9,0	1.390.699,29	7,6	85	85
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.258.510,92	6,5	1.258.510,92	6,9	980.452,51	5,3	78	78
4.2.		Amortizacija na teret prih. potpora	377.168,56	1,9	377.168,56	2,1	410.246,78	2,2	109	109
5.		OSTALI TROŠKOVI	2.304.296,81	11,9	2.283.902,06	12,6	2.302.606,32	12,5	100	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	844.809,19	4,4	819.168,28	4,5	816.734,48	4,4	97	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	10.525,85	0,1	7.848,59	0,0	9.095,75	0,0	86	116
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	189.840,61	1,0	212.581,65	1,2	212.606,95	1,2	112	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	99.919,67	0,5	73.687,60	0,4	72.803,97	0,4	73	99
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	25.801,32	0,1	25.496,08	0,1	28.173,77	0,2	109	111
5.6.	460	Neproizvodne usluge	803.820,11	4,2	907.412,56	5,0	923.136,30	5,0	115	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	62.921,31	0,3	54.457,28	0,3	57.783,34	0,3	92	106
5.8.	462	Premije osiguranja	164.377,87	0,8	122.163,70	0,7	120.418,75	0,7	73	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	82.888,69	0,4	55.321,67	0,3	54.441,59	0,3	66	98
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	19.392,19	0,1	5.764,65	0,0	7.411,42	0,0	38	129
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	381.230,36	2,0	298.744,07	1,6	620.129,02	3,4	163	208
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	- 16.006,51	-0,1	8.140,89	0,0		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	119.733,80	0,6	66.855,46	0,4	170.651,39	0,9	143	255
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	349.185,99	1,8	309.199,03	1,7	313.715,43	1,7	90	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	19.344.342,00	100	18.143.561,58	100	18.384.053,64	100	95	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.219.335,99		1.490.034,28		1.673.893,31		137	112
		RJ Usluga								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.533.317,34	99,8	2.365.472,28	99,8	2.348.830,00	99,8	93	99
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.381.275,35	93,8	2.273.527,38	95,9	2.256.872,19	95,9	95	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	17.248,31	0,7	15.037,53	0,6	15.040,86	0,6	87	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	36.597,68	1,4	26.599,34	1,1	32.105,93	1,4	88	121
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	372,30	0,0	256,33	0,0	261,09	0,0	70	102
5.	759	Interni rashodi	- 13.927,67	-0,5	- 15.045,90	-0,6	- 17.954,49	-0,8	129	119
	759	Interni prihodi	67.733,60	2,7	43.104,06	1,8	37.683,60	1,6	56	87
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	44.017,77	1,7	21.993,54	0,9	24.820,82	1,1	56	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	4.779,35	0,2	4.846,73	0,2	5.051,53	0,2	106	104
I		UKUPNO PRIHODI	2.538.096,69	100	2.370.319,01	100	2.353.881,53	100	93	99
A		POSLOVNI RASHODI	2.549.908,04	99,3	2.258.997,05	99,3	2.251.777,99	99,3	88	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	607.959,46	23,7	564.928,65	24,8	550.483,20	24,3	91	97
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	59.462,08	2,3	39.436,08	1,7	40.627,66	1,8	68	103
2.2.	401	Potrošena energija	147.411,79	5,7	140.540,84	6,2	138.448,74	6,1	94	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	24.418,23	1,0	26.983,13	1,2	15.948,02	0,7	65	59
2.4.	410	Transportne usluge	3.616,19	0,1	4.868,69	0,2	4.933,36	0,2	136	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-	1.800,00	0,1	1.800,00	0,1	#DIV/0!	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	33.284,04	1,3	11.057,70	0,5	11.057,71	0,5	33	100
2.7.	413	Usluge održavanja	40.615,46	1,6	38.915,66	1,7	34.227,78	1,5	84	88
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	285.020,67	11,1	280.947,01	12,4	283.566,07	12,5	99	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	85,37	0,0	75,60	0,0	75,60	0,0	89	100
2.10.	418	Komunalne usluge	1.821,92		9.219,86		8.657,38		475	94
2.11.	419	Ostale usluge	12.223,71	0,5	11.084,08	0,5	11.140,88	0,5	91	101
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.588.158,43	61,9	1.446.319,13	63,6	1.451.934,01	64,0	91	100
3.1.	470	Neto plaća	998.626,67	38,9	933.282,15	41,0	938.658,23	41,4	94	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	362.177,51	14,1	298.428,40	13,1	298.186,63	13,2	82	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	227.354,25	8,9	214.608,58	9,4	215.089,15	9,5	95	100
4.	430	AMORTIZACIJA	54.402,08	2,1	54.402,08	2,4	40.883,51	1,8	75	75
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	54.090,19	2,1	54.090,19	2,4	40.571,62	1,8	75	75
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	311,89	0,0	311,89	0,0	311,89	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	280.354,59	10,9	189.186,41	8,3	193.353,83	8,5	69	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	192.296,10	7,5	143.418,72	6,3	146.576,14	6,5	76	102
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	305,21	0,0	176,39	0,0	234,55	0,0	77	133
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.476,06	0,1	3.910,94	0,2	3.918,24	0,2	113	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	7.175,28	0,3	3.763,75	0,2	4.139,81	0,2	58	110
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.632,00	0,1	901,57	0,0	1.035,45	0,0	63	115
5.6.	460	Neproizvodne usluge	37.291,80	1,5	8.722,07	0,4	9.625,63	0,4	26	110
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.739,18	0,1	6.935,24	0,3	6.335,75	0,3	169	91
5.8.	462	Premije osiguranja	20.767,97	0,8	9.320,05	0,4	9.300,31	0,4	45	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	12.741,86	0,5	11.758,50	0,5	11.835,48	0,5	93	101
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	929,13	0,0	279,18	0,0	352,47	0,0	38	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	12.863,99	0,5	260,45	0,0	6.693,16	0,3	52	2.570
7.	450	REZERVIRANJA		-	- 800,32	-0,0	407,04	0,0	-	51
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	6.169,49	0,2	4.700,65	0,2	8.023,24	0,4		171
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	17.387,94	0,7	15.459,19	0,7	15.683,33	0,7	90	101
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	2.567.295,98	100	2.274.456,24	100	2.267.461,32	100	88	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 29.199,29		95.862,77		86.420,21		- 296	90
		<i>OJ Pometanje</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2014.	%	Rebalans Plana 01-12.2015.	%	Ostvareno 01-12.2015.	%	indeksi in.15/14 in.15/P.	
A		POSLOVNI PRIHODI	12.718.064,79	98,5	12.160.498,10	98,6	12.288.847,24	98,6	97	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	11.263.810,71	87,2	11.287.476,24	91,5	11.149.242,93	89,4	99	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	428.911,51	3,3	351.824,01	2,9	428.878,21	3,4	100	122
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	610.916,57	4,7	398.990,25	3,2	481.589,08	3,9	79	121
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	8.127,42	0,1	4.877,37	0,0	5.846,05	0,0	72	120
5.	759	Interni rashodi	- 319.666,00	-2,5	- 272.366,67	-2,2	- 271.701,40	-2,2	85	100
	759	Interni prihodi	119.758,87	0,9	82.636,25	0,7	119.674,89	1,0	100	145
6.	761	Prihodi od prodane robe	10.962,00	0,1	17.910,00	0,1	18.846,00	0,2	172	105
7.	78	Ostali prihodi	595.243,71	4,6	289.150,65	2,3	356.471,48	2,9	60	123
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	196.952,70	1,5	178.461,36	1,4	180.145,94	1,4	91	101
I		UKUPNO PRIHODI	12.915.017,49	100	12.338.959,46	100	12.468.993,18	100	97	101
A		POSLOVNI RASHODI	11.710.390,90	97,8	11.170.913,04	98,0	11.287.295,51	98,0	96	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.623.498,17	30,3	2.849.109,65	25,0	2.834.201,64	24,6	78	99
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	297.457,07	2,5	307.274,07	2,7	315.215,15	2,7	106	103
2.2.	401	Potrošena energija	1.088.177,11	9,1	976.015,08	8,6	964.921,90	8,4	89	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	180.934,01	1,5	236.871,35	2,1	205.943,44	1,8	114	87
2.4.	410	Transportne usluge	75.457,82	0,6	86.867,09	0,8	86.912,29	0,8	115	100
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	9.008,00	0,1	105.050,00	0,9	105.050,00	0,9	1.166	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	258.066,50	2,2	3.703,05	0,0	18.103,04	0,2	7	489
2.7.	413	Usluge održavanja	813.325,33	6,8	225.031,46	2,0	247.691,28	2,1	30	110
2.8.	414	Zakupnine i najmnine	601.033,52	5,0	597.825,11	5,2	579.286,72	5,0	96	97
2.9.	415	Reklama i propaganda	3.680,48	0,0	7.824,00	0,1	7.824,00	0,1	213	100
2.10.	418	Komunalne usluge	35.664,51		26.161,66		26.819,09		75	103
2.11.	419	Ostale usluge	251.960,82	2,1	261.561,78	2,3	260.729,73	2,3	103	100
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	8.733,00	0,1	14.925,00	0,1	15.705,00	0,1	180	105
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.377.379,07	44,9	5.433.156,99	47,6	5.391.571,69	46,8	100	99
3.1.	470	Neto plaća	3.380.528,12	28,2	3.462.179,30	30,4	3.446.568,70	29,9	102	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.225.866,25	10,2	1.172.205,88	10,3	1.152.483,17	10,0	94	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	770.984,70	6,4	798.771,81	7,0	792.519,82	6,9	103	99
4.	430	AMORTIZACIJA	936.574,79	7,8	936.574,79	8,2	873.760,99	7,6	93	93
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	761.709,61	6,4	761.709,61	6,7	665.817,59	1.792,2	87	87
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	174.865,18	1,5	174.865,18	1,5	207.943,40	1,8	119	119
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.455.228,91	12,2	1.617.388,83	14,2	1.628.126,37	14,1	112	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	507.863,84	4,2	526.119,61	4,6	520.047,05	4,5	102	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	5.999,89	0,1	3.966,68	0,0	4.922,99	0,0	82	124
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	54.375,01	0,5	70.825,45	0,6	70.814,46	0,6	130	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	30.688,52	0,3	54.919,07	0,5	53.235,11	0,5	173	97
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	18.841,31	0,2	20.408,23	0,2	22.416,51	0,2	119	110
5.6.	460	Neproizvodne usluge	593.369,30	5,0	765.456,73	6,7	777.434,98	6,7	131	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	48.424,44	0,4	42.094,89	0,4	44.418,37	0,4	92	106
5.8.	462	Premije osiguranja	125.974,00	1,1	100.388,14	0,9	99.035,80	0,9	79	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	54.946,13	0,5	29.022,20	0,3	30.513,91	0,3	56	105
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	14.746,47	0,1	4.187,83	0,0	5.287,19	0,0	36	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	219.544,10	1,8	297.441,79	2,6	422.654,11	3,7	193	142
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	12.004,88	-0,1	6.105,67	0,1	-	51
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	98.165,86	0,8	49.245,87	0,4	130.875,04	1,1	133	266
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	261.360,76	2,2	231.888,08	2,0	235.283,77	2,0	90	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	11.971.751,66	100	11.402.801,12	100	11.522.579,28	100	96	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	943.265,83		936.158,34		946.413,90		100	101
		OJ Odvoz i deponij								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.429.577,41	97,2	1.450.108,57	99,4	1.442.025,11	97,3	101	99
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.146.708,06	78,0	1.163.320,65	79,8	1.160.280,31	78,3	101	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	217.992,23	14,8	259.706,84	17,8	215.784,78	14,6	99	83
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	36.597,68	2,5	26.599,35	1,8	32.105,93	2,2	88	121
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	163,74	0,0	161,93	0,0	176,13	0,0	108	109
5.	759	Interni rashodi	- 29.407,39	-2,0	- 29.336,57	-2,0	- 32.213,65	-2,2	110	110
	759	Interni prihodi	2.680,05	0,2	-	-	-	-	-	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	54.843,04	3,7	29.656,37	2,0	65.891,61	4,4	120	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	41.109,53	2,8	8.286,02	0,6	39.358,20	2,7	96	475
I		UKUPNO PRIHODI	1.470.686,94	100	1.458.394,59	100	1.481.383,31	100	101	102
A		POSLOVNI RASHODI	1.393.253,53	98,8	1.230.312,16	98,8	1.168.081,51	98,7	84	95
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	340.416,98	24,1	310.787,66	24,9	313.860,76	26,5	92	101
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	43.590,40	3,1	43.144,04	3,5	43.597,72	3,7	100	101
2.2.	401	Potrošena energija	127.245,34	9,0	134.282,56	10,8	129.366,05	10,9	102	96
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	3.207,12	0,2	5.154,14	0,4	4.617,87	0,4	144	90
2.4.	410	Transportne usluge	4.436,90	0,3	6.193,48	0,5	6.273,97	0,5	141	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.113,75	0,1	2.162,45	0,2	1.946,53	0,2	92	90
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.656,57	0,1	348,87	0,0	348,87	0,0	21	100
2.7.	413	Usluge održavanja	68.897,67	4,9	48.756,68	3,9	54.085,52	4,6	79	111
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	- 0,32	-0,0	900,00	0,1	900,00	0,1	- 281.250	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	85,37	0,0	75,60	0,0	75,60	0,0	89	100
2.10.	418	Komunalne usluge	54.937,84	-	52.905,71	-	51.703,37	-	94	98
2.11.	419	Ostale usluge	34.246,34	2,4	16.864,13	1,4	20.945,26	1,8	61	124
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	300.754,18	21,3	285.243,85	22,9	285.343,52	24,1	95	100
3.1.	470	Neto plaća	197.065,02	14,0	181.194,25	14,5	181.729,17	15,4	92	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	60.552,74	4,3	62.426,31	5,0	61.971,33	5,2	102	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	43.136,42	3,1	41.623,29	3,3	41.643,02	3,5	97	100
4.	430	AMORTIZACIJA	426.594,36	30,2	426.594,36	34,2	265.058,62	22,4	62	62
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	225.538,55	16,0	225.538,55	18,1	64.002,81	5,4	28	28
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	201.055,81	14,3	201.055,81	16,1	201.055,81	17,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	280.017,34	19,9	206.663,03	16,6	209.792,75	17,7	75	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	35.970,86	2,5	22.951,74	1,8	22.938,14	1,9	64	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.805,21	0,1	1.676,38	0,1	1.734,55	0,1	96	103
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	122.744,85	8,7	127.487,88	10,2	127.495,18	10,8	104	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	54.226,05	3,8	6.187,75	0,5	6.443,82	0,5	12	104
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.482,00	0,1	701,57	0,1	835,45	0,1	56	119
5.6.	460	Neproizvodne usluge	55.017,56	3,9	43.017,58	3,5	45.154,68	3,8	82	105
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.580,43	0,2	1.295,29	0,1	1.695,80	0,1	66	131
5.8.	462	Premije osiguranja	2.365,51	0,2	1.153,31	0,1	1.153,34	0,1	49	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.895,74	0,2	1.912,34	0,2	1.989,32	0,2	69	104
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	929,13	0,1	279,19	0,0	352,47	0,0	38	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	40.767,69	2,9	260,46	0,0	86.733,11	7,3	213	33.300
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	- 800,33	-0,1	407,04	0,0	- 51	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	4.702,98	0,3	1.563,13	0,1	6.885,71	0,6	-	441
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	17.387,94	1,2	15.459,21	1,2	15.683,33	1,3	90	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	1.410.641,47	100	1.245.771,37	100	1.183.764,84	100	84	95
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	60.045,47		212.623,22		297.618,47		496	(+)
		<i>OJ Tržnice</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	3.134.103,91	99,2	2.919.793,99	99,0	3.212.129,57	98,8	102	110
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.362.996	74,8	2.629.068,99	89,2	2.720.836,79	83,7	115	103
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	51.745	1,6	45.112,55	1,5	45.122,65	1,4	87	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	117.565	3,7	94.695,36	3,2	110.653,97	3,4	94	117
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	6.018	0,2	1.395,81	0,0	776,83	0,0	13	56
5.	759	Interni rashodi	- 183.786	-5,8	- 441.481,07	-15,0	- 282.128,66	-8,7	154	64
	759	Interni prihodi	1.197	0,0	-	-	-	-	-	-
6.	761	Prihodi od prodane robe	678.364	21,5	526.042,35	17,8	536.922,25	16,5	79	102
7.	78	Ostali prihodi	100.005	3,2	64.960,00	2,2	79.945,74	2,5	80	123
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	25.986	0,8	28.444,29	1,0	40.082,75	1,2	154	141
I		UKUPNO PRIHODI	3.160.089,96	100	2.948.238,28	100	3.252.212,32	100	103	110
A		POSLOVNI RASHODI	2.861.816,63	98,2	2.656.455,78	98,3	2.861.706,59	98,4	100	108
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 92.284,02	-3,2	70.458,34	2,6	103.978,39	3,6		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.076.592,32	36,9	868.294,30	32,1	936.822,76	32,2	87	108
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	49.981	1,7	43.202,43	1,6	47.917,33	1,6	96	111
2.2.	401	Potrošena energija	61.686	2,1	57.073,66	2,1	59.011,32	2,0	96	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	35.213	1,2	25.240,15	0,9	20.185,48	0,7	57	80
2.4.	410	Transportne usluge	18.046	0,6	21.245,48	0,8	22.049,43	0,8	122	104
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	3.080	0,1	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	359.804	12,3	292.814,95	10,8	315.787,36	10,9	88	108
2.7.	413	Usluge održavanja	21.433	0,7	23.352,32	0,9	45.249,72	1,6	211	194
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	- 1	-0,0	-	-	-	-	-	-
2.9.	415	Reklama i propaganda	256	0,0	226,80	0,0	226,80	0,0	89	
2.10.	418	Komunalne usluge	28.948	11,8	32.974,74		33.290,66		115	
2.11.	419	Ostale usluge	41.082	1,4	31.749,35	1,2	34.428,32	1,2	84	108
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	457.064	15,7	340.414,42	12,6	358.676,34	12,3	78	105
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.306.665,64	44,8	1.272.670,00	47,1	1.252.122,27	43,0	96	98
3.1.	470	Neto plaća	819.799	28,1	800.834,15	29,6	793.837,02	27,3	97	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	299.787	10,3	286.928,96	10,6	276.156,95	9,5	92	96
3.3.	472	Doprinosi na plaće	187.080	6,4	184.906,89	6,8	182.128,30	6,3	97	98
4.	430	AMORTIZACIJA	188.819,58	6,5	188.819,58	7,0	191.130,25	6,6	101	101
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	187.884	6,4	187.883,90	7,0	190.194,57	6,5	101	101
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	936	0,0	935,68	0,0	935,68	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	263.273,06	9,0	246.487,36	9,1	247.515,74	8,5	94	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	88.942	3,1	106.014,21	3,9	106.557,15	3,7	120	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.416	0,1	2.029,14	0,1	2.203,66	0,1	91	109
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	9.185	0,3	10.297,38	0,4	10.319,07	0,4	112	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	6.446	0,2	8.730,60	0,3	8.898,80	0,3	138	102
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.496	0,1	2.784,71	0,1	3.186,36	0,1	91	114
5.6.	460	Neproizvodne usluge	118.051	4,0	89.766,18	3,3	90.471,01	3,1	77	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	7.874	0,3	3.885,86	0,1	5.087,42	0,2	65	131
5.8.	462	Premije osiguranja	12.642	0,4	9.332,20	0,3	9.270,10	0,3	73	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	11.433	0,4	12.628,63	0,5	10.102,88	0,3	88	80
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.787	0,1	1.018,45	0,0	1.419,29	0,0	51	139
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	108.055	3,7	781,37	0,0	104.048,64	3,6	96	13.316
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	- 2.400,98	-0,1	1.221,14	0,0		-51
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	10.695	0,4	11.345,81	0,4	24.867,40	0,9	233	219
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	53.049	1,8	46.392,55	1,7	47.065,00	1,6	89	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	2.914.865,98	100	2.702.848,33	100	2.908.771,59	100	100	108
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	245.223,98		245.389,95		343.440,73		140	140
		<i>OJ Pogrebne usluge</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	479.786,91	100,0	517.684,52	100,0	501.476,61	100,0	105	97
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga		-		-		-		
2.	753	Prihodi od primljenih potpora		-		-		-		
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	170.537,74	35,5	172.895,03	33,4	180.854,45	36,1		
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	233,64	0,0	146,32	0,0	198,24	0,0		
5.	759	Interni rashodi	- 954,24	-0,2	- 5.980,00	-1,2	- 470,00	-0,1	49	
	759	Interni prihodi	309.969,77	64,6	350.623,17	67,7	320.893,92	64,0	104	92
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi		-		-		-		
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI		-		-		-		
I		UKUPNO PRIHODI	479.786,91	100	517.684,52	100	501.476,61	100	105	97
A		POSLOVNI RASHODI	479.786,91	100,0	517.684,52	100,0	501.476,61	100,0	105	97
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	57.850,87	12,1	68.572,40	13,2	68.289,28	13,6	118	100
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	37.174,04	7,7	47.958,22	9,3	50.148,52	10,0	135	105
2.2.	401	Potrošena energija	7.799,19	1,6	8.063,91	1,6	8.136,73	1,6		
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	10.143,08	2,1	7.000,96	1,4	5.514,89	1,1	54	79
2.4.	410	Transportne usluge	231,20	0,0		-	30,00	0,0		
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-	737,90	0,1	737,90	0,1		
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju		-	1.884,17	0,4	380,00	0,1		
2.7.	413	Usluge održavanja	500,00	0,1	1.278,00	0,2	1.338,00	0,3	268	105
2.8.	414	Zakupnine i najamnine		-		-		-		
2.9.	415	Reklama i propaganda		-		-		-		
2.10.	418	Komunalne usluge			260,00		260,00			
2.11.	419	Ostale usluge	2.003,36	0,4	1.389,24	0,3	1.743,24	0,3	87	
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	367.224,46	76,5	395.647,02	76,4	389.503,78	77,7	106	98
3.1.	470	Neto plaća	235.904,93	49,2	245.616,70	47,4	242.622,11	48,4	103	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	78.670,57	16,4	93.651,73	18,1	91.234,28	18,2	116	97
3.3.	472	Doprinosi na plaće	52.648,96	11,0	56.378,59	10,9	55.647,39	11,1	106	99
4.	430	AMORTIZACIJA	29.288,67	6,1	29.288,67	5,7	19.865,92	4,0	68	68
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	29.288,67	6,1	29.288,67	5,7	19.865,92	4,0	68	68
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.		OSTALI TROŠKOVI	25.422,91	5,3	24.176,43	4,7	23.817,63	4,7	94	99
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	19.736,00	4,1	20.664,00	4,0	20.616,00	4,1	104	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.		-		-		-		
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	60,00	0,0	60,00	0,0	60,00	0,0		
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	1.384,00	0,3	86,43	0,0	86,43	0,0		
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	350,00	0,1	700,00	0,1	700,00	0,1		
5.6.	460	Neproizvodne usluge	90,00	0,0	450,00	0,1	450,00	0,1		
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	303,00	0,1	246,00	0,0	246,00	0,0		
5.8.	462	Premije osiguranja	2.628,11	0,5	1.970,00	0,4	1.659,20	0,3	63	84
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	871,80	0,2		-		-	-	#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	479.786,91	100	517.684,52	100	501.476,61	100	105	97
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-		-		-			
		<i>OJ Mehaničarska radiona</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2014.	%	Rebalans Plana 01-12.2015.	%	Ostvareno 01-12.2015.	%	indeksi in.15/14 in.15/P.	
A		POSLOVNI PRIHODI	10.673.441,41	99,4	8.731.235,03	99,3	9.033.797,06	99,3	85	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	9.061.385,66	84,4	7.420.766,92	84,4	7.567.006,87	83,1	84	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	241.921,26	2,3	212.443,96	2,4	212.488,77	2,3	88	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	647.292,32	6,0	394.695,17	4,5	468.116,36	5,1	72	119
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	203.223,06	1,9	225.807,98	2,6	256.852,26	2,8	126	114
5.	759	Interni rashodi	- 304.562,47	-2,8	- 292.452,22	-3,3	- 414.241,72	-4,6	136	142
	759	Interni prihodi	505.296,93	4,7	580.298,95	6,6	691.367,15	7,6	137	119
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	318.884,65	3,0	189.674,27	2,2	252.207,37	2,8	79	133
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	63.444,11	0,6	64.623,16	0,7	67.711,82	0,7	107	105
I		UKUPNO PRIHODI	10.736.885,52	100	8.795.858,19	100	9.101.508,88	100	85	103
A		POSLOVNI RASHODI	11.470.192,21	98,0	9.979.012,55	98,0	10.423.295,53	98,0	91	104
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.240.643,98	44,8	3.664.536,57	36,0	4.157.725,46	39,1	79	113
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.347.194,43	20,1	1.772.742,99	17,4	2.087.530,55	19,6	89	118
2.2.	401	Potrošena energija	343.718,11	2,9	308.487,52	3,0	316.634,93	3,0	92	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	111.549,41	1,0	74.033,31	0,7	87.149,08	0,8	78	118
2.4.	410	Transportne usluge	45.132,22	0,4	71.588,84	0,7	72.110,83	0,7	160	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.631,00	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.729.718,72	14,8	976.351,43	9,6	1.114.624,89	10,5	64	114
2.7.	413	Usluge održavanja	168.990,85	1,4	134.316,27	1,3	140.122,53	1,3	83	104
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	305.453,09	2,6	165.181,78	1,6	172.017,33	1,6	56	104
2.9.	415	Reklama i propaganda	1.138,20	0,0	1.008,00	0,0	1.008,00	0,0	89	
2.10.	418	Komunalne usluge	24.787,37	-2,6	-	-	16.730,86	-1,1	67	
2.11.	419	Ostale usluge	158.330,58	1,4	146.192,23	1,4	149.796,46	1,4	95	102
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.533.704,56	38,7	4.596.010,51	45,1	4.600.113,49	43,3	101	100
3.1.	470	Neto plaća	2.818.454,44	24,1	2.862.063,59	28,1	2.872.599,49	27,0	102	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.066.819,64	9,1	1.054.208,37	10,4	1.049.786,87	9,9	98	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	648.430,48	5,5	679.738,55	6,7	677.727,13	6,4	105	100
4.	430	AMORTIZACIJA	504.937,40	4,3	504.937,40	5,0	442.274,36	4,2	88	88
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	488.835,10	4,2	488.835,10	4,8	426.172,06	4,0	87	87
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	16.102,30	0,1	16.102,30	0,2	16.102,30	0,2	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	950.837,57	8,1	929.991,28	9,1	910.253,14	8,6	96	98
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	394.707,70	3,4	457.728,81	4,5	439.525,61	4,1	111	96
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	5.182,80	0,0	15.702,33	0,2	15.252,79	0,1	294	97
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	41.240,96	0,4	45.908,08	0,5	46.124,94	0,4	112	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	19.785,06	0,2	38.712,93	0,4	38.261,85	0,4	193	99
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	13.873,41	0,1	19.482,28	0,2	17.767,41	0,2	128	91
5.6.	460	Neproizvodne usluge	174.856,87	1,5	111.426,05	1,1	110.470,05	1,0	63	99
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	34.493,47	0,3	34.017,37	0,3	38.132,58	0,4	111	112
5.8.	462	Premije osiguranja	73.764,66	0,6	59.268,31	0,6	57.712,34	0,5	78	97
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	180.244,05	1,5	144.022,60	1,4	142.305,89	1,3	79	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	12.688,59	0,1	3.722,52	0,0	4.699,68	0,0	37	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	157.624,06	1,3	3.472,75	0,0	97.236,98	0,9	62	2.800
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	19.655,06	0,2	59.389,41	0,6		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	82.444,64	0,7	260.408,98	2,6	156.302,69	1,5	190	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	233.722,32	2,0	206.122,74	2,0	209.111,30	2,0	89	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	11.703.914,53	100	10.185.135,29	100	10.632.406,83	100	91	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 967.029,01		- 1.389.277,10		- 1.530.897,95			
		<i>RJ Održavanje</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	3.464.015,76	99,4	2.854.133,80	98,9	2.697.597,99	98,8	78	95
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.671.504,99	76,6	2.138.841,46	74,1	1.974.599,90	72,3	74	92
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	114.988,77	3,3	100.250,12	3,5	100.272,57	3,7	87	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	243.984,44	7,0	177.329,00	6,1	214.039,62	7,8	88	121
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	79.542,23	2,3	102.370,23	3,5	107.949,39	4,0	136	105
5.	759	Interni rashodi	- 117.330,62	-3,4	- 139.754,91	-4,8	- 178.972,07	-6,6	153	128
	759	Interni prihodi	324.849,84	9,3	387.330,49	13,4	373.092,60	13,7	115	96
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	146.476,11	4,2	87.767,41	3,0	106.615,98	3,9	73	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	21.651,38	0,6	32.311,58	1,1	33.702,22	1,2	156	104
I		UKUPNO PRIHODI	3.485.667,14	100	2.886.445,38	100	2.731.300,21	100,00	78	95
A		POSLOVNI RASHODI	4.220.546,16	97,3	3.623.404,84	97,2	3.692.555,53	97,2	87	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.819.845,39	41,9	1.180.039,58	31,7	1.232.538,45	32,5	68	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	668.422,78	15,4	634.513,72	17,0	657.575,92	17,3	98	104
2.2.	401	Potrošena energija	87.507,62	2,0	91.132,54	2,4	93.616,73	2,5	107	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	28.149,42	0,6	22.977,29	0,6	30.782,86	0,8	109	134
2.4.	410	Transportne usluge	21.761,30	0,5	36.156,94	1,0	35.857,94	0,9	165	99
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	864.437,23	19,9	287.455,15	7,7	309.443,73	8,1	36	108
2.7.	413	Usluge održavanja	64.296,20	1,5	35.910,05	1,0	30.885,77	0,8	48	86
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.566,63	0,1	2.519,48	0,1	2.522,85	0,1	98	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	569,10	0,0	504,00	0,0	504,00	0,0	89	100
2.10.	418	Komunalne usluge	9.403,71		4.457,10		4.725,45		50	106
2.11.	419	Ostale usluge	72.731,40	1,7	64.413,31	1,7	66.623,20	1,8	92	103
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.771.905,77	40,8	1.848.015,49	49,6	1.840.987,18	48,5	104	100
3.1.	470	Neto plaća	1.115.957,29	25,7	1.132.540,22	30,4	1.131.836,58	29,8	101	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	402.118,42	9,3	440.895,33	11,8	437.932,89	11,5	109	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	253.830,06	5,9	274.579,94	7,4	271.217,71	7,1	107	99
4.	430	AMORTIZACIJA	191.827,50	4,4	191.827,50	5,1	138.071,66	3,6	72	72
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	189.748,21	4,4	189.748,21	5,1	135.992,37	3,6	72	72
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	2.079,29	0,0	2.079,29	0,1	2.079,29	0,1	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	336.957,35	7,8	372.114,13	10,0	362.867,05	9,6	108	98
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	161.461,85	3,7	225.406,41	6,0	211.667,81	5,6	131	94
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.600,90	0,0	1.680,54	0,0	1.905,78	0,1	119	113
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	20.320,49	0,5	22.834,04	0,6	22.822,51	0,6	112	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	9.618,55	0,2	18.161,96	0,5	18.446,42	0,5	192	102
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	6.071,72	0,1	5.091,14	0,1	5.983,72	0,2	99	118
5.6.	460	Neproizvodne usluge	69.237,15	1,6	52.875,53	1,4	52.242,53	1,4	75	99
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	16.971,75	0,4	8.635,24	0,2	12.192,86	0,3	72	141
5.8.	462	Premije osiguranja	26.163,37	0,6	22.818,92	0,6	21.993,32	0,6	84	96
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	19.317,24	0,4	12.749,09	0,3	13.262,25	0,3	69	104
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	6.194,33	0,1	1.861,26	0,0	2.349,85	0,1	38	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	78.867,67	1,8	1.736,38	0,0	44.886,38	1,2	57	2.585
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	5.335,50	-0,1	2.713,63	0,1	-	51
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	21.142,48	0,5	35.007,26	0,9	70.491,18	1,9	333	201
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	117.633,99	2,7	103.061,38	2,8	104.555,69	2,8	89	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	4.338.180,15	100,00	3.726.466,22	100	3.797.111,22	100	88	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 852.513,01		- 840.020,84		- 1.065.811,01			
		OJ Građevinsko održavanje								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	5.097.944,91	99,3	3.941.821,96	99,3	4.213.004,96	99,4	83	107
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	4.563.437,41	88,9	3.482.172,81	87,8	3.551.030,26	83,7	78	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	91.991,02	1,8	80.200,10	2,0	80.218,02	1,9	87	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	195.187,56	3,8	141.863,20	3,6	171.231,67	4,0	88	121
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	109.186,44	2,1	110.640,51	2,8	135.479,70	3,2	124	122
5.	759	Interni rashodi	- 141.368,72	-2,8	- 123.112,26	-3,1	- 118.880,29	-2,8	84	97
		Interni prihodi	147.951,59	2,9	165.665,46	4,2	269.618,55	6,4	182	163
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	131.559,61	2,6	84.392,14	2,1	124.307,05	2,9	94	147
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	37.013,61	0,7	25.849,26	0,7	27.322,24	0,6	74	106
I		UKUPNO PRIHODI	5.134.958,52	100	3.967.671,22	100	4.240.327,20	100	83	107
A		POSLOVNI RASHODI	5.299.666,21	98,3	4.698.081,17	98,3	4.829.585,14	98,3	91	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.416.928,92	44,8	1.676.814,01	35,1	1.879.825,64	38,3	78	112
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.169.381,50	21,7	778.225,91	16,3	934.858,90	19,0	80	120
2.2.	401	Potrošena energija	227.215,91	4,2	190.634,68	4,0	194.548,32	4,0	86	102
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	70.125,31	1,3	39.800,28	0,8	43.342,49	0,9	62	109
2.4.	410	Transportne usluge	19.139,62	0,4	28.309,61	0,6	28.710,40	0,6	150	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.531,00	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	449.751,60	8,3	319.921,87	6,7	353.268,71	7,2	79	110
2.7.	413	Usluge održavanja	93.312,88	1,7	79.275,97	1,7	81.880,47	1,7	88	103
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	300.686,89	5,6	162.662,30	3,4	162.444,48	3,3	54	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	455,28	0,0	403,20	0,0	403,20	0,0	89	100
2.10.	418	Komunalne usluge	14.126,96		9.025,68		10.852,35		77	120
2.11.	419	Ostale usluge	70.201,97	1,3	68.554,51	1,4	69.516,32	1,4	99	101
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.030.122,18	37,6	2.055.619,58	43,0	2.063.662,47	42,0	102	100
3.1.	470	Neto plaća	1.246.942,09	23,1	1.297.178,26	27,1	1.304.530,40	26,6	105	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	489.558,59	9,1	454.455,29	9,5	454.193,40	9,2	93	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	293.621,50	5,4	303.986,03	6,4	304.938,67	6,2	104	100
4.	430	AMORTIZACIJA	247.162,21	4,6	247.162,21	5,2	252.905,25	5,1	102	102
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	245.498,78	4,6	245.498,78	5,1	251.241,82	5,1	102	102
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	1.663,43	0,0	1.663,43	0,0	1.663,43	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	525.120,55	9,7	469.627,76	9,8	458.908,42	9,3	87	98
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	183.603,08	3,4	178.880,32	3,7	175.239,64	3,6	95	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.261,74	0,1	13.685,68	0,3	12.965,86	0,3	398	95
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	16.796,37	0,3	18.363,23	0,4	18.641,96	0,4	111	102
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	8.834,82	0,2	17.191,41	0,4	16.358,99	0,3	185	95
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.537,35	0,1	11.392,91	0,2	8.606,96	0,2	155	76
5.6.	460	Neproizvodne usluge	91.438,50	1,7	47.479,42	1,0	47.283,02	1,0	52	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	14.127,39	0,3	21.905,08	0,5	21.751,17	0,4	154	99
5.8.	462	Premije osiguranja	39.202,47	0,7	30.517,01	0,6	29.789,75	0,6	76	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	157.063,40	2,9	128.723,69	2,7	126.391,20	2,6	80	98
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.255,43	0,1	1.489,01	0,0	1.879,87	0,0	36	126
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	63.005,11	1,2	1.389,10	0,0	43.426,39	0,9	69	3.126
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	26.057,66	0,5	56.133,05	1,1		215
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	17.327,24	0,3	221.410,85	4,6	74.723,92	1,5		34
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	92.904,45	1,7	82.449,09	1,7	83.644,51	1,7	90	101
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	5.392.570,66	100	4.780.530,26	100	4.913.229,65	100	91	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 257.612,14		- 812.859,04		- 672.902,45		(+)	83
		<i>OJ Cestari</i>								

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2014.	%	01-12.2015.	%	01-12.2015.	%	in.15/14	in.15/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.111.480,74	99,8	1.935.279,27	99,7	2.123.194,11	99,7	101	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.826.443,26	86,3	1.799.752,65	92,7	2.041.376,71	95,8	112	111
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	34.941,47	1,7	31.993,74	1,6	31.998,18	1,5	92	91
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	208.120,32	9,8	75.502,97	3,9	82.845,07	3,9	40	40
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	14.494,39	0,7	12.797,24	0,7	13.423,17	0,6	93	92
5.	759	Interni rashodi	- 45.863,13	-2,2	- 29.585,05	-1,5	- 116.389,36	-5,5	254	252
	759	Interni prihodi	32.495,50	1,5	27.303,00	1,4	48.656,00	2,3	150	149
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	40.848,93	1,9	17.514,72	0,9	21.284,34	1,0	52	52
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	4.779	0,2	6.462,32	0,3	6.687,36	0,3	140	139
I		UKUPNO PRIHODI	2.116.259,86	100	1.941.741,59	100	2.129.881,47	100	101	100
A		POSLOVNI RASHODI	1.949.979,84	98,8	1.657.526,54	98,8	1.901.154,86	98,9	97	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.003.869,67	50,9	807.682,98	48,1	1.045.361,37	54,4	104	107
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	509.390,15	25,8	360.003,36	21,5	495.095,73	25,8	97	100
2.2.	401	Potrošena energija	28.994,58	1,5	26.720,30	1,6	28.469,88	1,5	98	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	13.274,68	0,7	11.255,74	0,7	13.023,73	0,7	98	101
2.4.	410	Transportne usluge	4.231,30	0,2	7.122,29	0,4	7.542,49	0,4	178	183
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.100,00	0,1		-		-	-	-
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	415.529,89	21,1	368.974,41	22,0	451.912,45	23,5	109	112
2.7.	413	Usluge održavanja	11.381,77	0,6	19.130,25	1,1	27.356,29	1,4	240	247
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.199,57	0,1		-	7.050,00	0,4	321	
2.9.	415	Reklama i propaganda	113,82	0,0	100,80	0,0	100,80	0,0	89	
2.10.	418	Komunalne usluge	1.256,70		1.151,42		1.153,06		92	
2.11.	419	Ostale usluge	15.397,21	0,8	13.224,41	0,8	13.656,94	0,7	89	91
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-	#DIV/0!	
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	731.676,61	37,1	692.375,44	41,3	695.463,84	36,2	95	98
3.1.	470	Neto plaća	455.555,06	23,1	432.345,11	25,8	436.232,51	22,7	96	98
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	175.142,63	8,9	158.857,75	9,5	157.660,58	8,2	90	92
3.3.	472	Doprinosi na plaće	100.978,92	5,1	101.172,58	6,0	101.570,75	5,3	101	103
4.	430	AMORTIZACIJA	65.947,69	3,3	65.947,69	3,9	51.297,45	2,7	78	80
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	53.588,11	2,7	53.588,11	3,2	38.937,87	2,0	73	75
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	12.359,58	0,6	12.359,58	0,7	12.359,58	0,6	100	103
5.		OSTALI TROŠKOVI	88.759,67	4,5	88.249,39	5,3	88.477,67	4,6	100	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	49.642,77	2,5	53.442,08	3,2	52.618,16	2,7	106	109
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	320,16	0,0	336,11	0,0	381,15	0,0	119	122
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	4.124,10	0,2	4.710,81	0,3	4.660,47	0,2	113	116
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	1.331,69	0,1	3.359,56	0,2	3.456,44	0,2	260	266
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	2.264,34	0,1	2.998,23	0,2	3.176,73	0,2	140	144
5.6.	460	Neproizvodne usluge	14.181,22	0,7	11.071,10	0,7	10.944,50	0,6	77	79
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.394,33	0,2	3.477,05	0,2	4.188,55	0,2	123	127
5.8.	462	Premije osiguranja	8.398,82	0,4	5.932,38	0,4	5.929,27	0,3	71	72
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	3.863,41	0,2	2.549,82	0,2	2.652,44	0,1	69	70
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.238,83	0,1	372,25	0,0	469,96	0,0	38	39
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	15.751,28	0,8	347,27	0,0	8.924,21	0,5	57	
7.	450	REZERVIRANJA		-	- 1.067,10	-0,1	542,73	0,0	#DIV/0!	
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	43.974,92	2,2	3.990,87	0,2	11.087,59	0,6	25	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	23.183,88	1,2	20.612,27	1,2	20.911,10	1,1	90	93
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.973.163,72	100	1.678.138,81	100	1.922.065,96	100	97	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	143.096,14		263.602,78		207.815,51		145	79
		<i>OJ Održavanje javne rasvjete</i>								

5. BILANCA NA DAN 31.12.2015. - bilješke

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2014.		31.12.2015.		15/14
	DUGOTRAJNA IMOVINA	36.864.677	62,67	37.376.173	66,06	101,66
1.	nematerijalna imovina	647.076	1,10	474.762	0,84	73,37
2.	materijalna imovina	35.447.542	60,26	36.311.348	64,18	102,44
3.	dugotrajna financijska imovina	630.305	1,07	559.533	0,99	88,77
4.	potraživanja	139.754	0,24	30.530	0,05	21,85
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	18.545.084	31,53	16.728.144	29,57	90,20
5.	zalihe	1.030.639	1,75	895.279	1,58	86,87
6.	potraživanja	6.369.505	10,83	4.906.618	8,67	77,03
7.	kratkotrajna financijska imovina	1.532.294	2,60	1.527.009	2,7	99,66
8.	novac u banci i blagajni	9.612.646	16,34	9.399.238	16,61	97,78
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	3.412.729	5,80	2.471.476	4,37	72,42
	U K U P N O	58.822.490	100	56.575.793	100	96,18

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2014.		31.12.2015.		15/14
	KAPITAL I REZERVE	25.826.269	43,91	27.700.836	48,96	107,26
1.	temeljni upisani kapital	19.241.200	32,71	19.241.200	34,01	100
2.	kapitalne rezerve	5.166.170	8,78	7.027.077	12,42	136,02
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.298.041	2,21	1.418.899	2,51	109,31
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	120.858	0,21	13.660	0,02	11,3
6.	REZERVIRANJA	754.661	1,28	758.309	1,34	100,48
7.	DUGOROČNE OBVEZE	13.130.276	22,32	11.543.442	20,40	87,91
8.	KRA TKOROČNE OBVEZE	6.019.993	10,23	4.249.698	7,51	70,59
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	13.091.291	22,26	12.323.508	21,78	94,14
	U K U P N O	58.822.490	100	56.575.793	100	96,18

Iz prethodne tablice vidljivo je u koloni „indeks 15/14“ vidljivo je povećanje materijalne imovine, te kapitala u odnosu na prethodnu godinu. Istovremeno se samnjuju potraživanja i obveze kao i zalihe materijala.

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

Dugotrajna imovina iznosi 37.376.173 kune, u ukupnoj aktivi sudjeluje sa 66,06 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**474.762 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

Opis	Nematerijalna imovina
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2015.</u>	1.993.408
<i>Povećanje</i>	18.072
<i>- direktno povećanje</i>	18.072
<i>Smanjenje</i>	-596.603
stanje 31.12.2015.	1.414.877
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2015.</u>	1.346.332
<i>Povećanje</i>	178.648
<i>- obračun amortizacije za 2015. g.</i>	178.648
<i>Smanjenje</i>	-584.865
Stanje 31.12.2015.	940.115
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2015.</u>	474.762
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2015.</u>	647.076

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 134.271 kunu i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 340.491 kunu.

U 2015. godini izvršena su ulaganja u iznosu 18.072 kuna u računalne aplikacije.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 178.648 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu

36.311.348 kn

Struktura i promjene na materijalnoj imovini

OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<u>NABAVNA VRIJEDNOST</u> <u>01.01.2015.</u>	17.105.910	26.683.546	6.350.975	8.013.663	205.792	58.359.886
<i>Povećanje:</i>						
Direktno povećanje					2.594.878	2.594.878
Prijenos s investicija u tijeku		262.105	237.589	653.089	(1.152.783)	0
Isknjiženje imovine					(72.749)	(72.749)
Prijenos na troškove					(439)	(439)
<i>Smanjenje:</i>						
Prodaja, rashod			(169.708)	(53.791)		(223.499)
Stanje 31. prosinca 2015.	17.105.910	26.945.651	6.418.856	8.612.961	1.574.699	60.658.076
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u> <u>01.01.2015</u>	0	12.200.297	4.709.720	6.002.327	0	22.912.344
<i>Smanjenje:</i>						
Prodaja, rashod			(166.149)	(53.792)		(219.941)
Obračun amortizacije za 2015.		600.635	413.892	639.799		1.654.326
Stanje 31. prosinca 2015.	0	12.800.932	4.957.463	6.588.334	0	24.346.728
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> <u>31.12.2015.</u>	17.105.910	14.144.719	1.461.393	2.024.627	1.574.699	36.311.348
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u> <u>31.12.2014.</u>	17.105.910	14.483.249	1.641.255	2.011.336	205.792	35.447.542

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 17.105.910 kuna čine 48,26 % materijalne imovine.

5. I 2.2. Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 14.144.719 kuna čine 38,95 % materijalne imovine, u 2015. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 262.105 kuna:

- objekti u Jurdanima 147.475 kn
- objekti tržnica 114.630 kn

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 600.635 kn, ukupna otpisanost je 47,51 %.

5. I 2.3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.461.393 kuna čine 4,63 % dugotrajne materijalne imovine. U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije nabavljena je nova oprema u vrijednosti 237.589 kuna.

Pregled opreme veće pojedinačne vrijednosti:

Opis	HRK
Kompaktor TANA - otkup nakon leasinga	263.093
Rovokopač-utovarivač JCB 2 CX RI-402-MB - otkup nakon leasinga	38.706
Kotlovnica	108.831
Sustav identifikacije otpada	42.295
Ukupno	452.925

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 413.892 kune, ukupna otpisanost je 77,23 %.

5. I 2.4. Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 2.024.627 kuna čine 5,58 % dugotrajne materijalne imovine. Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 653.089 kuna. Za nabavku vozila Mitsubishi fuso canter za odvoz otpada utrošeno je 374.900 kuna. Od toga je 40% sufinancirao Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Nabavljeno je vozilo Lada Niva 37.600 kuna. Za otkup vozila nakon isteka leasinga (vozilo Man TGM) uloženo je 225.610 kuna.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 639.799 kuna, ukupna otpisanost je 76,49 %.

5. I 2.5. Investicijski radovi u tijeku

Tijekom 2015. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 2.594.878 kuna, aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u iznosu 1.152.783 kune:

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanaciju komunalnog deponija Osojnica
- legalizacija poslovnih prostora u Jurdanima

Investicijske aktivnosti započete u 2014. godini:

- reciklažno dvorište Punta Kolova
- poslovni kompleks Jurdani

Investicijske aktivnosti započete u 2015. godini:

- novi sustav grijanja (kotlovnica) u Jurdanima
- sustav odvojenog prikupljanja otpada

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2015. iznosi 1.574.699 kuna a odnosi se na započete investicije u sustav odvojenog prikupljanja otpada.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 559.533 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire, na potraživanja za dane jamčevine, potraživanja za prodaju na zajam te osnivački plog društva Libukom Jurdani d.o.o.

U 2015. godini Društvo je nakon isteka ugovora o najmu otkupilo jedno komunalna vozilo te izvršilo povrat jamčevina u iznosu 112.850 kuna (14.600 EUR).

Opis	2014.		2015.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Erste&Steiermarkische S - Leasing d.o.o. Zagreb	300.443	39.170	187.593	24.570
Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Zagreb	99.944	13.045	99.601	13.045
Locat Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	65.873	8.598	65.646	8.598
Ukupno	466.260	60.813	352.840	46.213

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

5. I 4. DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA – u iznosu 30.530 kn

Dugotrajna potraživanja u iznosu 30.530 kuna odnose se na potraživanje od prodaje stana na dugoročni zajam. Umanjeno je za anuitete koji na naplatu dopijevaju u 2015. godini u iznosu 47.616 kuna.

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

Kratkotrajna imovina iznosi 16.728.144 kn, te čini 29,57 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu 895.279 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 2015. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2015.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2015.
osnovni materijal (građevinski)	153.731	1.519.399	1.507.695	165.435
gorivo i mazivo	22.412	112.758	112.056	23.114
auto dijelovi	99.783	307.115	317.135	89.763
vodovodni materijal	20.958	149.466	134.371	36.053
materijal za održavanje crpnih stanica	0	0	0	0
elektro materijal	1.873	455.769	454.156	3.485
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	32	413	414	31
ukupno zalihe materijala	298.789	2.544.920	2.525.827	317.881
sitni inventar	1.800	72.208	72.840	1.168
auto gume	1.512	152.018	153.530	0
radna odjeća i obuća	130.136	136.657	113.311	153.482
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	133.448	360.883	339.681	154.650
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	121.387	183.212	271.654	32.945
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	327.814	271.653	287.190	312.277
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	449.201	454.865	558.844	345.222
zalihe robe - pogrebne opreme	122.091	329.816	374.382	77.526
predujmovi za sirovine i materijal	27.109	340.885	367.994	0
sveukupno zalihe	1.030.639	4.031.369	4.166.728	895.279

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**4.906.618 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI 14/13
		31.12.2014.		31.12.2015.		
1.	potraživanja od kupaca	4.266.071	67	3.696.715	75	87
2.	potraživanja od državnih institucija	194.198	3	162.842	3	84
3.	potraživanja od zaposlenih	150		150		100
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	1.909.086	30	1.046.911	21	55
	ukupno	6.369.505	100	4.906.618	100	77

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO	OSTVARENO	INDEKSI
	01. - 12. 2014.	01. -12. 2015.	15/14
Prijenos duga iz prethodne godine	7.445.409	6.899.278	93
Fakturirano u razdoblju	36.277.307	31.522.494	87
Ukupno fakturirano	43.722.716	38.421.772	88
naplaćeno	35.376.858	31.853.071	90
Ukupno naplaćeno	35.376.858	31.853.071	90
Nenaplaćeno	8.345.858	6.568.701	79
Otpisano	1.446.610	260.767	18
Stanje	6.899.248	6.307.934	91
Ispravak vrijednosti	2.633.207	2.611.219	99
Izvjesta naplata	4.266.041	3.696.715	87

Društvo je naplatilo 90 % ukupnih potraživanja od kupaca. Naplatu potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o.

Zbog nemogućnosti naplate otpisano je 260.767 kuna.

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 dospeljećem 31.12.2014. 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	31.12.2014.	ispravak vrijednosti u 2015.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	1,07
voda, kanal, smeće	391.446	473.759	222.613	87.480	-1.918	553.194	141,32
grobna taksa	155.688	43.990		0		199.677	128,25
svi utuženi	1.891.722	108.123	310.938	41.683	-2.466	1.644.760	86,95
stečaj	118.514	-2.063		442		116.008	97,89
predstečajna nagodba	75.837	22.841	1.099			97.579	128,67
ukupno	2.633.207	646.650	534.650	129.605	-4.384	2.611.218	99,16

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2015. godini ukupno knjiženo 646.650 kuna, naplaćeno je 534.650 kuna, te otpisano 129.605 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima i na redovnim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2014. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 13,05%, a na kontima stečaja 2,11%, a povećan je ispravak vrijednosti na kontu grobne takse za 28,25% i predstečajnoj nagodbi 28,67%. Ispravak vrijednosti na kontima kupaca za vodu, kanalizaciju i smeće je povećan 41,32%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija odnose se potraživanja za više plaćeni predujam poreza na dobit u iznosu od 67.406 kuna, potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 65.584 kune, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2014. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 11.407 kuna te ostala potraživanja.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2014.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	326.534	207.074
Potraživanja za troškove ovrhe	771.487	707.818
Ostala potraživanja	811.065	132.019
Potraživanja za dane predujmove	0	0
Ukupno	1.909.086	1.046.911

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 132.019 kuna. Početno stanje iznosilo je 811.065 kuna od čega se iznos od 438.024 kune odnosi na potraživanje od Liburnijskih voda d.o.o. za plaćeni PDV pri podjeli Društva.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 1.527.009 kn

Društvo ima oročena sredstva u Erste & Steiermarkische Bank d.d. u iznosu 1.527.009 kuna na rok do 26.08.2016. godine uz kamatnu stopu od 2,10% godišnje.

5. I 8. NOVAC – u iznosu 9.399.238 kn

Novčana sredstva na dan 31.12.2015. godine u ukupnoj vrijednosti od 9.399.238 kuna odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 8.327.650 kn, 888.165 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 64.840 kune u Zagrebačkoj banci d.d.

Saldo blagajne 31.12.2015. godine iznosi 547 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 118.036 kune u stranoj valuti.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI –
u iznosu **2.471.476 kn**

Opis	Bilješka	<u>1.1.2015.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		181.199	151.271
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	2.884.597	1.716.401
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	346.933	603.804
Ukupno		<u>3.412.729</u>	<u>2.471.476</u>

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 2015. 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 **56.575.793 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 27.700.836 kuna ili 48,96% 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

7.027.077 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2014.	2.246.968	2.919.202	5.166.170
Ulaganja vlasnika	1.860.907		1.860.907
Stanje 31.12.2015.	4.107.875	2.919.202	7.027.077

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 7.027.077 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 4.107.875 kuna i ostale rezerve 2.919.202 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu 1.418.899 kn

<i>Zadržana dobit preuzeta po diobenoj 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>	1.418.899

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.

5. II 5. DOBIT POSLOVNE GODINE – u iznosu 13.660 kn

U 2015. godini ostvarena je bruto dobit u poslovanju u iznosu 142.996 kuna, umanjena je za 129.336 kuna poreza na dobit, te dobit nakon oporeznivanja iznosi 13.660 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu 758.309 kn

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2015. godine iznose 758.309 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 461.203 kune, po osnovi tužbe za povrat ulaganja na tržišnici u Lovranu u iznosu od 131.072 kune, te za ostale sporove u iznosu od 166.034 kune.

U 2015. godini ukinulo 63.882 kune temeljem pravomoćnih sudskih preusda.

Društvo je rezerviralo 67.530 kuna za nove sudske sporove.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu 11.543.442 kn

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2015. iznose 11.543.442 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.

Namjera je vlasnika Društva postići sporazum o zajedničkom financiranju otplate kredita u iznosima prema udjelima u upisanom kapitalu.

Na dan pisanja izvješća podmirena su sva dugovanja JLS prema Društvu temeljem kredita Zagrebačka banke na dan 31.12.2015. godine.

5. II 8. **KRA TKOROČNE OBVEZE** - u iznosu

4.249.698 kn

Red br	OPIS	OSTVARENO		OSTVARENO		IND
		31.12.2014.	%	31.12.2015.	%	15/14
1.	obveze prema dobavljačima	1.435.306	24	1.181.890	28	82
2.	obveze prema bankama	1.847.579	31	1.846.951	43	100
3.	obveze za predujmove	134.544	2	0	0	0
4.	obveze prema zaposlenima	717.368	12	699.881	16	98
5.	obveze prema državi	900.342	15	514.611	12	57
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	0		0		
9.	ostale kratkoročne obveze	984.854	16	6.365	0	1
	ukupno	6.019.993	100	4.249.698	100	71

5. II 8. 1 *Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima*

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2014.	%	01. - 12. 2015.	%	15/14
prijenos duga iz protekle godine	2.298.783	13	1.435.306	9	62
primljene obveze u razdoblju	17.294.732	88	15.308.425	91	89
ukupne obveze	19.593.515	102	16.743.731	100	85
plaćene obveze u razdoblju	18.158.209	93	15.561.841	93	86
stanje na kraju razdoblja	1.435.306	7	1.181.890	7	82

Kratkoročne obveze prema dobavljačima

Grad Opatija	40.231
INA kartica d.d. Zagreb	126.398
Libukom Jurdani d.o.o.	106.975
Euroherz osiguranje	50.480
Palma d.o.o.	15.633
Elektrokovina d.o.o.	30.871
Hep opskrba d.o.o.	29.428
	<u>400.160</u>

što čini 34 % od ukupnih obveza prema dobavljačima

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2015. podmireno je 93 % 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. 2014.	%	01. - 12. 2015.	%	15/14
prijenos duga iz protekle godine	2.061.970	12	1.363.074	10	66
primljene obveze u razdoblju	15.648.417	88	12.207.813	90	78
ukupne obveze	17.710.387	100	13.570.887	100	77
plaćene obveze u razdoblju	16.347.313	92	12.645.798	93	77
stanje na kraju razdoblja	1.363.074	8	925.088	7	68

U 2015. 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. 2014.	%	01. - 12. 2015.	%	15/14
prijenos duga iz protekle godine	237.500	15	72.232	2	30
primljene obveze u razdoblju	1.635.472	87	3.002.132	98	184
ukupne obveze	1.872.972	102	3.074.364	100	164
plaćene obveze u razdoblju	1.800.740	96	2.823.270	92	157
stanje na kraju razdoblja	72.232	4	251.095	8	348

Do 31.12.2015. podmireno je 92 % obveza prema dobavljačima za osnovna sredstva i investicije. Do pisanja Izvješća Obveze prema dobavljačima podmirene su u cijelosti.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.846.951 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 699.881 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2015. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 514.611 kune, dospijevaju na naplatu u 2015. 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 6.365 kune.

**5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 12.323.508 kn**

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2015. iznose 12.323.508 kuna (na dan 01.01.2015. 13.091.291 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>31.12.2014.</u> HRK	<u>31.12.2015.</u> HRK
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice	6.593.741	6.329.997
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju	2.951.762	3.745.158
Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)	3.016.519	1.716.401
Ostale potpore (treća lica)	176.766	166.369
Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata	352.503	302.583
Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu	0	0
Ukupno	13.091.291	12.323.508

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2015. 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

<i>Ulagачi</i>	<i>Početno stanje 01.01.2015.</i>	<i>Povećanje u 2015.</i>	<i>Prijenos u prihode za amortizaciju</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2015.</i>
Jedinice lokalne samoprave	9.545.503	1.008.604	(415.952)	10.138.155
Grad Opatija	7.936.414	903.842	(288.663)	8.551.593
Općina Lovran	327.773	8.792	(17.125)	319.440
Općina Matulji	1.173.735	93.081	(104.543)	1.162.273
Općina M. Draga	107.581	2.889	(5.621)	104.849
Ulaganja trećih lica	176.766	0	(10.397)	166.369
Sveukupno	9.722.269	1.008.604	(426.349)	10.304.524

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 426.349 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:*

<i>Opis</i>	<i>Stanje 01.01.2015.</i>	<i>Obračun u toku godine</i>	<i>Otpis u toku godine</i>	<i>Prijenos u prihode</i>	<i>Stanje 31.12.2015.</i>
<i>Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe</i>	336.842	1.325	(1.287)	(63.705)	273.175
<i>Odgođeni prihodi obračunatih kamata</i>	15.661	679	0	(13.724)	2.616
<i>Stručno osposobljavanje</i>	0	6.672	0	(1.213)	5.459
<i>Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga</i>	0	21.333		0	21.333
Ukupno	352.503	30.009	(1.287)	(78.642)	302.583

UKUPNO PASIVA

56.575.793 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu**1.067.618 kn**

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi potraživanja od JLS za plaćenu glavnicu kredita Zagrebačke banke.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2015. GODINU

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
		ULAGANJA OPĆINA I GRADOVA	OSTALE REZERVE			
01.01.2014.	19.241.200	0	2.919.202	1.099.869	198.172	23.458.443
<i>Povećanja tijekom 2014.</i>						0
-dobit tekuće godine					120.858	120.858
-ulaganja vlasnika		2.246.968				2.246.968
<i>Promjene tijekom 2014.</i>						
-raspored dobiti				198.172	(198.172)	0
31.12.2014.	19.241.200	2.246.968	2.919.202	1.298.041	120.858	25.826.269
<i>Povećanja tijekom 2015.</i>						
-dobit tekuće godine	-	-	-	-	13.660	13.660
-ulaganja vlasnika	-	1.860.907	-	-	-	1.860.907
<i>Promjene tijekom 2015.</i>						
-raspored dobiti	-	-	-	120.858	(120.858)	0
31.12.2015.	19.241.200	4.107.875	2.919.202	1.418.899	13.660	27.700.836

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 (4.107.875 kuna) 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.

DOBIT TEKUĆE GODINE: dobit ostvarena u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima, u iznosu 142.996 kuna, umanjena je za 129.336 kuna poreza na dobit.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2015. GODINU

- u HRK -

Naziv pozicije	2014	2015
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	39.185.643	33.463.241
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	459.004	36.197
Novčani primici s osnove povrata poreza	1.868	0
Ostali novčani primici	1.293.294	798.773
Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti	40.939.809	34.298.211
Novčani izdaci dobavljačima	16.377.881	12.741.834
Novčani izdaci za zaposlene	10.459.339	10.044.893
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	0	0
Novčani izdaci za poreze	5.188.494	4.377.768
Ostali novčani izdaci	16.819.888	5.849.702
Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti	48.845.602	33.014.197
NETO POVEĆANJE (SMANJENJE) NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(7.905.793)	1.284.014
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	79.160	17.540
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	474.859	1.199.577
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	554.019	1.217.117
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.671.547	2.826.893
Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	150.000	0
Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	1.821.547	2.826.893
NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.267.528)	(1.609.776)
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	53.919	102.957
Ostali primici od financijskih aktivnosti	2.923.838	2.338.725
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.977.757	2.441.682
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	1.845.162	1.844.860
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	432.662	489.753
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	2.277.824	2.334.613
NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	699.933	107.069
UKUPNI NETO NOVČANI TIJEK	(8.473.388)	(218.693)
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA (SMANJENJE) NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA	19.618.328	11.144.940
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	(8.473.388)	(218.693)
	11.144.940	10.926.247

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.

Izveštaj 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 34.298.211 kuna ostvarilo naplatom potraživanja od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 33.463.241 kuna, na naplatu od osiguranja 36.197 kuna, te na ostala potraživanja 798.773 kune.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 33.014.197 kuna. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 12.741.834 kunu što čini 37,15 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 10.044.893 kuna ili 29,29 % poslovnog priliva.

Za poreze, doprinose i slična davanja plaćeno je 4.377.768 kune ili 12,76 % od ostvarenog poslovnog priliva.

Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti plaćeni su u iznosu 5.849.702 kuna. Ostali novčani izdaci u iznosu od 187.871 kuna odnosi se na ugovore Nadzornog odbora i ugovore o djelu u neto iznosu, doprinose na plaću u iznosu od 2.108.216 kuna, doprinose iz plaće u iznosu od 2.292.099 kuna, te ostale izdatke.

7. 1.3. Pozitivan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 1.284.014 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 1.217.117 kuna, od čega 17.540 kuna od prodaje imovine, te 1.199.577 kuna od potpora JLS i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 2.826.893 kune, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

43,05 % investicijskog odliva financirano je ostvarenim investicijskim prilivom, dok je 56,95 % plaćeno iz poslovnog priliva.

7. 2.3. *Negativan novčani tijek od investicijskih aktivnosti*

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.609.776 kuna ostvaren je iz razloga što se ulaganja iz amortizacije financiraju iz poslovnih aktivnosti.

7. 3. *NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI*

7. 3.1. *Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 2.441.682 kune.*

7. 3.2. *Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 2.334.613 kuna.*

Na plaćanje glavnice dugoročnih namjenskih kredita odnosi se 1.844.860 kuna, a na kamate 489.753 kune.

7. 3.3. *Pozitivan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 107.069 kuna što je posljedica refundacije dijela kredita Zagrebačke banke d.d. iz 2014. godine u 2015. godini.*

7. 4. *UKUPNO SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 218.693 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.*

7. 5. *NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 10.926.247 kuna od kojih je 1.527.009 kuna oročeni depozit.*

UPRAVLJANJE RIZICIMA

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 svodi se na usklađivanje priljeva Grada Opatije i ostalih JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnom kreditu budući je Grad preuzeo obvezu 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 svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS za podmirenje obveza po kamatama budući su one preuzele obvezu 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 2015.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 dospijeca 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 2016. GODINI

Kredit Zagrebačke banke

Kako je već opisano u bilješci 5. II. 7. 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. Jurdani ne uspije prodati nekretnine u svom vlasništvu za što je Skupština Društva dala svoju suglasnost. Namjera je vlasnika Društva postići sporazum o zajedničkom financiranju otplate kredita u iznosima prema udjelima u upisanom kapitalu.

Novi Zakon o održivom gospodarenju otpadom

Pred društvo Komunalac d.o.o. postavljeni su novi ciljevi sukladno novom Zakonu o održivom gospodarenju otpadom. U tijeku je spostava pilot projekta sustava prikupljanja otpada „od vrata do vrata“ i to sustavom dviju posuda na području dijela Općine Matulji u cilju stjecanja novih iskustava na području odvojenog sakupljanja otpada.

Uz sustav prikupljanja otpada planira se gradnja sustava reciklažnih dvorišta na teritoriju svake jedinice lokalne samouprave na Liburniji, a sredstva bi velikim dijelom osigurao Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost.

Očekuje se početak rada županijskog centralnog deponija za komunalni otpad na Marišćini što će zasigurno utjecati na poslovanje društva Komunalac d.o.o. i zahtijevati određene prilagodbe novim okolnostima kao i sanaciju vlastitog deponija „Osojnica“ s potpunim zatvaranjem u perspektivi.

Novi Zakon o pogrebničkoj djelatnosti

30. ožujka 2015. godine stupio je na snagu novi Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15) koji će neposredno utjecati na poslovanje Društva jer će se primjenom odredbi Zakona stvoriti mogućnosti za bavljenje pogrebničkom djelatnošću od strane većeg broja društava.

VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Obzirom da se refundacije glavnice kredita knjiže kao neupisani kapital, odluka Skupštine o udjelima JLS u otplati kredita imati će utjecaj na buduću vlasničku strukturu Društva.

Nakon implementacije novog načina sakupljanja otpada Društvo će sukladno zakonskim odredbama pristupiti novoj kalkulacije cijene usluge.

Društvo će morati uložiti dodatne napore kako bi održalo svoju konkurentnost u pružanju pogrebničkih usluga.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

Društvo Komunalac d.o.o. obvezalo se na odgovorno i pažljivo upravljanje okolišem u skladu sa sustavom upravljanja okolišem ISO 14001:2004.

U svibnju 2015. proveden je godišnji vanjski nadzor od strane certifikacijske kuće TÜV. Tom prilikom je utvrđeno kako se isti uspješno primjenjuje u svim segmentima poslovanja. Ocjenjeno je kako su ostvareni planirani ciljevi i programi zaštite okoliša.

U 2015. godini proveden je redoviti inspekcijski nadzor odlagališta Osojnica. Istog su proveli inspektor zaštite okoliša, zaštite od požara, eksploziva i vatrogastva, te sanitarni inspektor. Članovi radne grupe su prilikom obilaska Odlagališta i uvidom u predočenu dokumentaciju utvrdili da nema značajnih odstupanja od zakonskih normi.

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 podzakonskih 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 2015.g. u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljene su 4 ozljede na radu, jedna teže i tri lakše prirode. Periodičke preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 32 radnika.

U 2015.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 2015. godini.

U 2015. 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 2015. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2016.

Direktor: