

KOMUNALAC D.O.O. JURDANI

Godišnje izvješće o poslovanju za 2018. godinu

Juradni, svibanj 2019.



S A D R Ź A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2018. GODINI	6
2.1. RJ USLUGA	9
2.1.1. OJ Pometanje	9
2.1.2. OJ Odvoz i deponij	10
2.1.3. OJ Tržnice	16
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	16
2.2. RJ ODRŽAVANJE	17
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	21
4. FINACIJSKO IZVJEŠĆE	24
Uvod	25
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	23
4. Račun dobiti i gubitka	39
Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama	40
5. Bilanca	51
6. Izvještaj o promjenama kapitala	67
7. Izvještaj o novčanom tijeku	68
Upravljanje rizicima	71
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2019. godini	72
i vjerojatan budući razvoj Društva	
ZAŠTITA RADNIKA I OKOLIŠA	73
ZAKLJUČAK	74

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2018. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

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

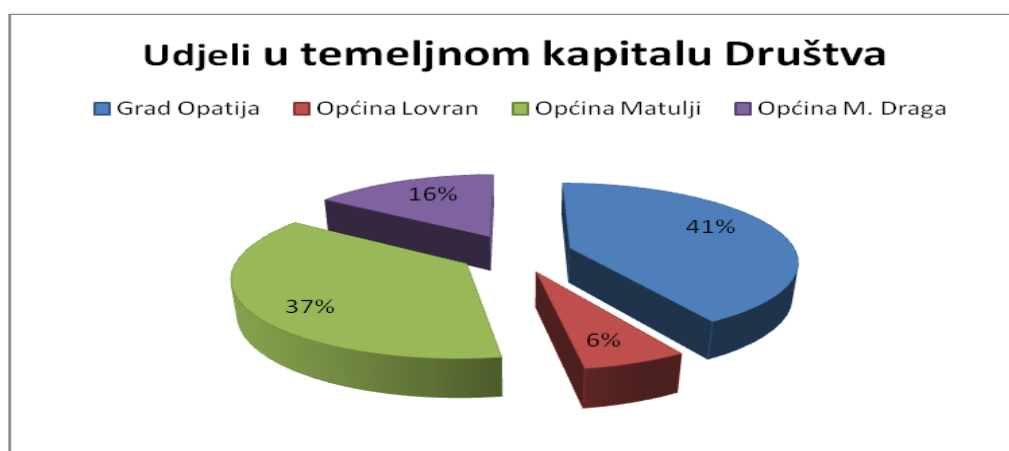
Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.940.843	41,27%
Općina Lovran	1.187.182	6,17%
Općina Matulji	7.130.789	37,06%
Općina M.Draga	2.982.386	15,50%
Ukupno:	19.241.200	100%

Društvo je 17. travnja 2018.g. temeljem Rješenja trgovačkog suda u Rijeci smanjilo temeljni kapital za iznos od 1.644.900 kn. Navedeno je provedeno radi gradnje sabirne ulice SU-a unutar poslovne zone Jurdani s rekonstrukcijom raskrižja na državnoj cesti D8 u Jurdanima. Društvo je ustupilo potrebna zemljišta Općini Matulji te je provelo smanjenje temeljnog kapitala za vrijednost ustupljenog zemljišta.

Nakon provedenog smanjenja temeljnog kapitala temeljni ulazi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2018. iznose:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.214.500	41,00%
Općina Lovran	1.055.800	6,00%
Općina Matulji	6.510.600	37,00%
Općina M. Draga	2.815.400	16,00%
Ukupno	17.596.300	100,00%

Grafikon br.1. Grafički prikaz udjela temeljnog kapitala



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

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

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

- Radna jedinica Usluga:

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

- Radna jedinica Održavanje:

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

- Radna jedinica Zajedničke službe:

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

1.2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

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

1.2.1. Upravljanje Društvom

Društvom upravljaju:

Skupština
Nadzorni odbor
Uprava

1.2.1.1. Skupština Društva

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

U 2018. godini održano je 5 sjednica 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 od 1.08.2017. godine su:

predstavnik Grada Opatije: Rino Ravnić kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nedeljko Dražul, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: zbog raskida radnog odnosa Moreno Negrić odlazi, te ga od 10.05.2018. zamjenjuje Mark Mrak.

U 2018. godini održano je 9 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.

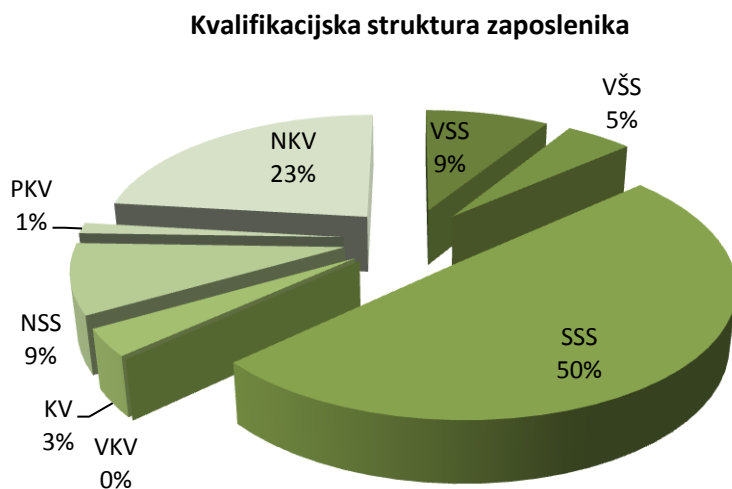
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2018. godine bilo zaposleno 147 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 22 radnika svi na određeno vrijeme, Društvo je napustilo 13 radnika, šest (6) mirovina, sedam (7) sporazumnih raskida ugovora o radu odnosno istek ugovora o radu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2018. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	2	5	6	13
VŠS	1	3	3	7
SSS	46	21	6	73
VKV	0	0	0	0
KV	1	4	0	5
NSS	6	6	1	13
PKV	1	1		2
NKV	31	2	1	34
UKUPNO:	88	42	17	147

Grafikon br.2. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji u 2018.godini



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

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2018. GODINI

Društvo je u 2018. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.725.840 kuna, rashodi u iznosu 35.921.610 kune te je ostvaren gubitak financijske godine u iznosu 4.195.770 kuna. Gubitak se planira pokriti dijelom iz rezervi, a dijelom iz zadržane dobiti.

Troškovi bruto plaća iznose 14.355.763 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 40 % što je u odnosu na 2017. godinu za 5% manje.

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 2018. godini iznosila je 5.355 kune, u Republici Hrvatskoj 6.242 kuna, (2017.g. je iznosio 5.985 kuna).

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2018. godine:

RJ Usluga ostvarila je gubitak u iznosu od 3.215.047 kuna.

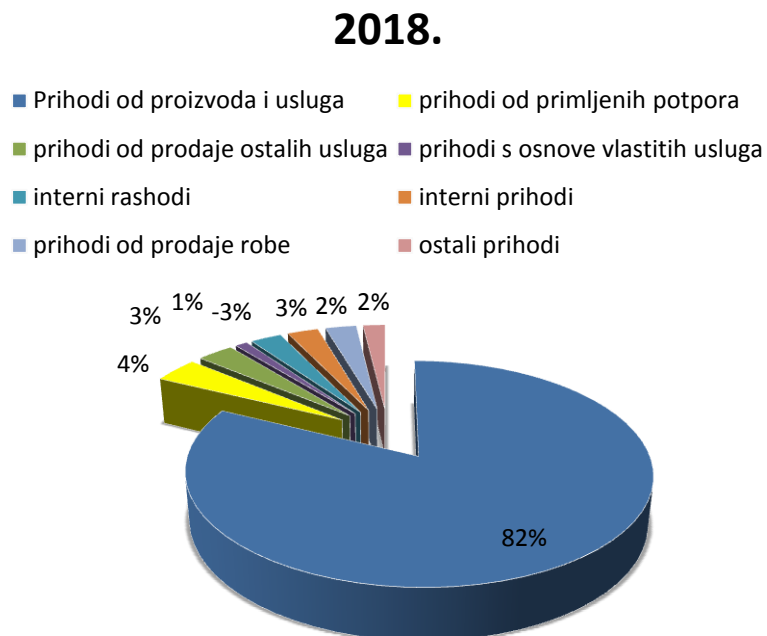
RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 980.723 kuna.

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

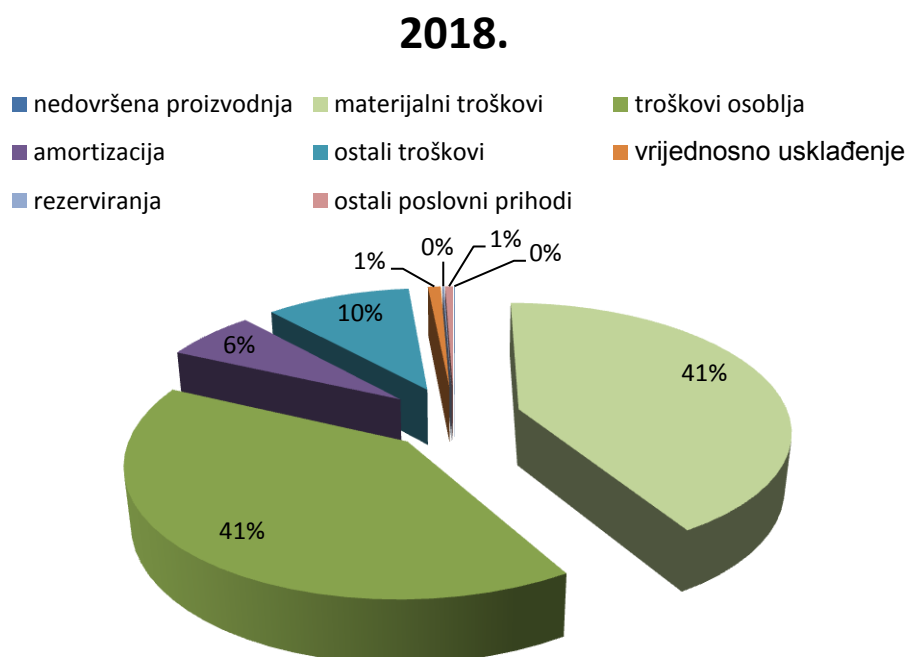
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih prihoda



Grafikon br.4. Grafički prikaz ukupnih troškovi



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2018.

Radna jedinica	struktura	Ostvareno	II Rebalans	Ostvareno	indeksi	
		01.-12.2017.	01.-12.2018.	01.-12.2018.	18/17.	18/Reb.pl.
Usluga	prihodi	22.438.896,06	21.454.507,48	21.937.597,01	98	102
	rashodi	20.450.070,01	24.793.432,41	25.152.644,08	123	101
	financijskih rezultata	1.988.826,05	-3.338.924,93	-3.215.047,07	-	162
Pometanje (21)	prihodi	2.650.391,81	2.275.533,28	2.290.977,88	86	101
	rashodi	2.357.755,14	2.348.629,45	2.367.469,12	100	101
	financijskih rezultata	292.636,67	-73.096,17	-76.491,24	(-)	105
Odvoz i deponij (22)	prihodi	14.107.084,32	14.280.931,27	14.459.613,59	102	101
	rashodi	13.037.865,86	17.633.479,66	17.710.007,27	136	100
	financijskih rezultata	1.069.218,46	-3.352.548,39	-3.250.393,68	-304	97
Tržnica (23)	prihodi	1.501.009,88	1.400.614,76	1.624.779,56	108	116
	rashodi	1.417.276,26	1.562.280,31	1.624.349,46	115	104
	financijskih rezultata	83.733,62	-161.665,55	430,10	1	- 0
Pogrebne usluge (25)	prihodi	3.602.058,43	2.946.445,36	3.005.097,09	83	102
	rashodi	3.058.821,13	2.698.060,18	2.893.689,34	95	107
	financijskih rezultata	543.237,30	248.385,18	111.407,75	(+)	45
Mehaniča radiona (26)	prihodi	578.351,62	550.982,81	557.128,89	96	101
	rashodi	578.351,62	550.982,81	557.128,89	96	101
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	9.302.119,20	9.052.367,55	9.788.243,52	105	108
	rashodi	10.113.261,55	10.234.154,52	10.768.966,57	106	105
	financijskih rezultata	-811.142,35	-1.181.786,97	-980.723,05	(-)	(-)
Građevinsko održ. (31)	prihodi	2.276.628,41	1.751.869,90	2.115.176,79	93	121
	rashodi	2.737.609,53	2.677.408,75	3.120.638,94	114	117
	financijskih rezultata	-460.981,12	-925.538,85	-1.005.462,15	(-)	(-)
Cestari (32)	prihodi	4.944.254,59	5.133.069,67	5.343.543,03	108	104
	rashodi	5.787.611,87	5.966.538,17	5.946.557,85	103	100
	financijskih rezultata	-843.357,28	-833.468,50	-603.014,82	(-)	(-)
Javna rasvjeta (33)	prihodi	2.081.236,20	2.167.427,98	2.329.523,70	112	107
	rashodi	1.588.040,15	1.590.207,60	1.701.769,78	107	107
	financijskih rezultata	493.196,05	577.220,38	627.753,92	127	109
KOMUNALAC	prihodi	31.741.015,26	30.506.875,03	31.725.840,53	100	104
	rashodi	30.563.331,56	35.027.586,93	35.921.610,65	118	103
	financijskih rezultata	1.177.683,70	-4.520.711,90	-4.195.770,12	(+)	93

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim negativnim poslovnim rezultatom od 3.215.047,07 kn.

Sastavnice Radne jedinice Usluga, organizacijska jedinica Odvoz i Pometanje iskazale su gubitak u poslovanju dok su Tržnice i Pogrebne usluge poslovale pozitivno.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim gubitkom od 76.491,24 kn.

O.J. „Pometanje“ bavila se tijekom prošle godine poslovima održavanja javno-prometnih površina, ručnim i strojnim čišćenjem, pranjem ulica i trotoara, održavanjem autobusnih uigibališta na području Općine Matulji kao i svim ostalim radovima temeljem naloga komunalnog redarstva. Radni planovi za 2018. godinu izvršeni su potpunosti.

Tijekom 2018.godine je ukupno ručno pometeno 16.443.591 m², od toga:

- Grad Opatija 9.326.135 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.165.704 m²
- Općina Lovran 2.818.371 m²
- Općina Matulji 2.133.381 m²

Fizička realizacija za oko 1.264.524 m² odnosno 7,14% manja u odnosu na prethodnu godinu. Smanjene realizacije se uglavnom odnosi na površine Gradu Opatiji odnosno Općini Matulji. U Općini Mošćenička Draga i Općini Lovran realizacija je bila na nivou prethodne godine.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.474.568 m² površine što je gotovo isto kao prethodne godine.

U dijelu usluge koja se odnosi na pranje javno-prometnih površina autocisternom tijekom godine izvršeno je 135 radnih sati na pranju ulica Grada Opatija. Pranje se vrši pomoću autocisterne pri čemu koristimo uslugu Liburnijskih voda d.o.o. iz Ičića, a raspored pranja dogovoren je sa naručiocem i prilagođen je potrebama turističke sezone.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 328.121,92 m² površina, i to isključivo na području Grada.

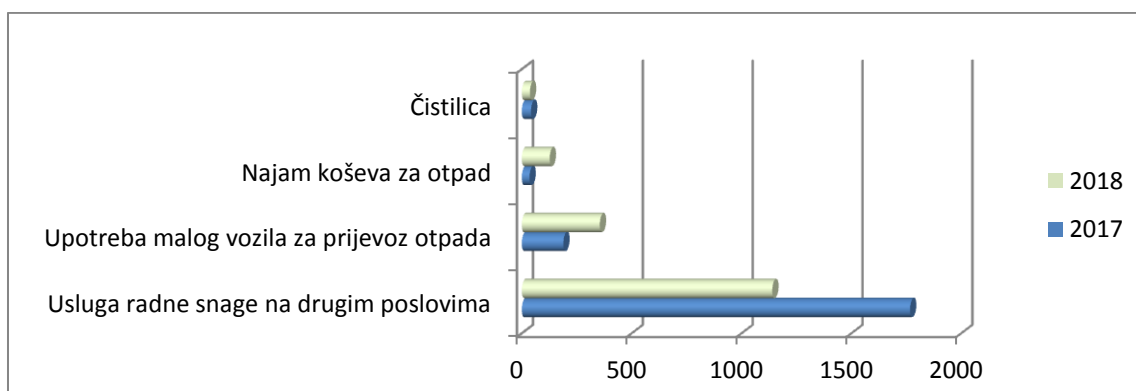
Uz redovito čišćenje javnih površina vršeno je pojačano, vanredno čišćenje nakon raznih manifestacija (karnevalskih, prigodnih kao novogodišnji doček, lokalne manifestacije, sajmovi i sl.). Temeljem naloga komunalnih redara čistili smo i javne površine od nakupljenog raznog materijala i otpada kao i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

Tablica br.2.Prikaz drugih djelatnosti OJ Pometanja

Vrsta poslova	Radnih sati
Usluga radne snage na raznim poslovima	1140
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	355
Najam koševa za otpad	127
Čistilica	37

Grafikon br.5.Grafički prikaz drugih djelatnosti za 2018. i 2017.



Tijekom ove poslovne godine nisu nabavljana značajnija osnovna sredstva.

Financijski gubitak posljedica je smanjene realizacije u odnosu na prethodnu godinu, smanjenog broja manifestacija na kojima je potrebna usluga čišćenja javnih površina te značajno povećanih troškova zbrinjavanja otpada u ŽCGO Marišćina.

2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim negativnim financijskim rezultatom od 3.250.393,68 kn.

Osnovna djelatnost organizacijske jedinice svodi se na prikupljanje komunalnog otpada te prijevoz do krajnjeg oporabitelja, ovisno o pojedinoj frakciji otpada, čišćenje i zbrinjavanje otpada sa javnih površina te intervencije osnovom naloga JLS te građana i privrednih subjekata.

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

Tablica br.3. Vrste prikupljenog komunalnog-otpada

NAZIV OTPADA	miješani komunalni otpad (kg)	glomazni komunalni otpad (kg)	biorazgradivi otpad (kg)	ostaci od čišćenja ulica (kg)	ostali otpad koji nije biorazgradiv (kg)	UKUPNO (kg)
KLJUČNO BROJ OTPADA	20 03 01	20 03 07	20 02 01	20 03 03	20 02 03	
Grad Opatija	4.770.174	169.200	11.880	92.100	14.810	5.058.164
Općina Lovran	2.090.446	68.008	3.480	0	10.150	2.172.084
Općina M. Draga	475.745	12.774	240	0	0	488.759
Općina Matulji	3.008.915	209.518	3.000	0	5.330	3.226.763
UKUPNO	10.345.280	459.500	18.600	92.100	30.290	10.945.770

Tijekom godine prikupljeno je 2.687 t otpada manje u odnosu na prošlu godinu, odnosno 19,71% manje, što je rezultat mjera odvojenog prikupljanja otpada usposatvljenog na većem dijelu područja djelovanja davatelja usluge.

U donjoj tablici su sve ukupne količine prikupljenog ili deponiranog otpada ostvarene u 2018. godini:

Tablica br.4.Količine prikupljenog otpada

KOLIČINE PRIKUPLJENOG ILI DEPONIRANOG OTPADA U 2018. (KG)									
Mješani komunalni otpad	Glomazni otpad	Bio otpad	Ost od čiš.ul.	Ostali otpad koji nije bio razgr.	Otpad s tržnica	Ostaci na sit. i grabljama	Otp. koji nije spec. na dr. način	Otpad iz pjeskolova	UKUPNO:
10.345.280	459.500	18.600	92.100	30.290					10.945.770

Tablica br.5. Količine posebno odvojenog otpada u 2018. godini

OČEVIDNIK PRIKUPLJENOG I PREDANOG KORISNOG OTPADA PO OPĆINAMA I GRADU OPATIJI ZA 2018. GODINU						
		Opatija	Matulji	M. Draga	Lovran	UKUPNO (t)
Papir i karton	15 01 01	3,49	0,73	0,00	0,00	4,22
	20 01 01	3,23	2,20	0,00	0,00	5,43
Staklo	15 01 07	3,38	1,45	0,00	0,00	4,83
	20 01 02	1,37	0,00	0,00	0,00	1,37
Plastika	15 01 02	0,00	0,37	0,00	0,00	0,37
	20 01 39	0,25	2,05	0,00	0,00	2,30
Miješana ambalaža	15 01 06	173,28	21,69	34,84	0,00	229,81
Istrošene gume	16 01 03	0,00	2,07	0,00	0,00	2,07
Odjeća	20 01 10	3,97	1,85	0,00	0,00	5,82
Hladnjaci	20 01 23*	0,07	0,15	0,00	0,00	0,22
Oprema široke potrošnje	20 01 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tinte, boje	20 01 27*	0,05	0,00	0,00	0,00	0,05
EE uređaji	20 01 35*	0,37	1,06	0,00	0,00	1,43
Otpadna vozila	16 01 06	6,80	0,00	0,00	0,00	6,80
Crijep/pločice i keramika	17 01 03	13,34	0,00	0,00	0,00	13,34
Željezo i čelik	17 04 05	0,40	0,40	0,00	0,00	0,80
Metali	20 01 40	0,00	1,36	0,00	0,00	1,36
UKUPNO (t)		209,99	35,38	34,84	0,00	280,21

Tijekom godine postavili smo i sljedeći broj spremnika za glomazni komunalni otpad, odnosno tzv. baje:

Tablica br.6. Prikaz odvoza baja po JLS u 2018.godini

JLS	Ukupan broj baja
Grad Opatija	9
Općina Matulji	97
Općina Lovran	11
Općina Mošćenička Draga	78
Narudžbe fizičkih osoba	98
Narudžbe poslovnih subjekata	211
Ukupno:	504

Uz osnovnu djelatnost izvršili smo i sve druge povjerene poslove po naložima komunalnog redarstva, sudskim naložima 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 sljedeće:

Tablica br.7.Prikaz usluga izvršenih po radnim satima

Vrsta poslova	Radnih sati
Usluga radne snage na raznim poslovima	580
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	190
Upotreba kamiona sa grajferom	570
Preuzimanje olupina i napuštenih vozila	14

Tablica br.8. Prevezene količine otpada za treće osobe:

Ključni broj	Vrsta otpada	Količina (t)
070213	Otpadna plastika	6,32
101008	Kor. Ljev. jezgre i kalupi, koji nisu navedeni pod 101007* (t)	77,54
170103	Crijep, pločice i keramika	23,02
190801	Ostaci na sitima i grabljama	67,51
190802	Otpad sa pjeskolova	14,88
190805	Muljevi od obrade kom. otpadnih voda	32,28
	Ukupno	221,55

Početkom poslovne godine sve jedinice lokalne samouprave donijele su Odluke o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluge povezane sa to javnom uslugom bazirane na Uredbi o komunalnom otpadu koja je stupila na snagu 1.11.2017. godine.

Temeljem navedene Odluke prilagodili smo sustav prikupljanja komunalnog otpada, postupanja sa istim te naplatu naknade za korištenje javne usluge. Komunalni otpad prikuplja se odvojeno na većem dijelu područja, odnosno na cijelom području Općine Mošćenička Draga, na najvećem dijelu Grada Opatije, na cijelom području Općine Matulji dok su se na području Općine Lovran stvorili uvjeti za odvojeno odlagane reciklabilne frakcije komunalnog otpada.

Komunalni otpad se također odvojeno odlaže u Reciklažnom dvorištu Lovran čije usluge koriste naši korisnici usluge sa područja općina Lovran i Mošćeničke Drage te rubnih područja Grada Opatije, odnosno korisnici iz MO Dobreć, Oprić i Ika. Uz Reciklažno dvorište Lovran otpad se odvojeno odlaže i u improviziranom reciklažnom dvorištu na Odlagalištu Osojnica koji je u funkciji do otvaranja reciklažnog dvorišta za potrebe Općine Matulji. Tijekom godine započela je gradnja i reciklažnog dvorišta za potrebe Općine Matulji na lokaciji naše poslovne zone u Jurdanima. Investitor je Općina Matulji a projekt je sufinancirala europska unija iz kohezijskih fondova. Ukupan iznos projekta je 5.206.173,00 kn a iznos evropskih bespovratnih sredstava je 4.113.658,00 kn. Po završetku investicije naša tvrtka će preuzeti reciklažno dvorište na upravljanje. Uredbom o komunalnom otpadu je propisano da svaka jedinica lokalne samouprave mora uz reciklažno dvorište imati na

upotrebi i mobilno reciklažno dvorište. Za sada je tu obvezu ispunila jedini Općina Mošćenička Draga. Na reciklažnom dvorištu korisnici mogu uz glomazni komunalni otpad predati na zbrinjavanje i četrdesetak ostalih vrsta otpada poput manjih količina građevinskog materijala, zelenog otpada od orezivanja i uređenja okućnica, problematičnih vrsta komunalnog otpada i slično. Sve vrste tako prikupljenog otpada predaju se oporabiteljima na daljnje postupanje.

Preduvjet uspostave sustava odvojenog odlaganje otpada na mjestu nastanka je nabava spremnika. Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost raspisao je natječaj za dobavu spremnika za odvojeno odlaganje otpada, odnosno za odlaganje reciklabilne frakcije. Sve jedinice lokalne samouprave područja našeg djelovanja podnijele su zahtjeve za dodjelu spremnika za odlaganje reciklabilne frakcije koje je Fond prihvatio. Fond je sa jedinicama lokalne samouprave potpisao ugovore o dobavi spremnika a isporuka je prenesena u sljedeću poslovnu godinu. Općine Lovran i Matulji su tom prilikom zatražile dobavu kompletnog potrebnog broja spremnika dok su Grad Opatija i Općina Mošćenička Draga podnijele zahtjeve za dobavu manjeg broja spremnika radi dopune postojećeg fonda, obzirom da su iste tijekom 2015. godine nabavile spremnike za obje frakcije, a koje su već podijeljene korisnicima. Grad Opatija je tijekom godine nabavio manji broj spremnika uglavnom za višestambene objekte, a nabavljeno je i ugrađeno ukupno pet kompleta po dva poluukopana spremnika kapaciteta 3 m³ za odlaganje komunalnog otpada na lokacijama Volosko i Opatija. Isti su namijenjeni korisnicima usluge koji nemaju uvjeta za držanje individualnih spremnika i njihovo iznošenje na javnu površinu na kojoj se vrši usluga preuzimanja otpada.

Na području Općine Matulji smo sa početkom listopada ustrojili sustav za odvojeno prikupljanje otpada pri čemu smo korisnicima dodijelili pvc vrećice, sivu za miješani i biorazgradivi otpad te narančastu za reciklabilnu frakciju. Vrećice se označene jedinstvenim bar kodom što nam je omogućilo formiranje evidencije predane količine otpada i naplatu usluge po toj osnovi. Sustav je vrlo brzo saživio i već u prvom mjesecu korištenje znatno se je smanjilo količina miješanog komunalnog otpada predanog na zbrinjavanje u ŽCGO Marišćina, što je bit i intencija Zakona o održivom gospodarenju otpadom.

Osnovom odredbi gore navedene Odluke obaveza davatelja usluge je da sa svim korisnicima sklopi Ugovor o korištenju javne usluge prikupljanja komunalnog otpada što je bila pretežita djelatnost administracije organizacijske jedinice. Uz ugovore vezuje se i korištenje odnosno evidencija spremnika. Tijekom godine formirana je digitalna evidencija pražnjenja spremnika čemu je prethodila nabava uređaja za evidenciju pražnjenja. Uglavnom se radi o ručnim uređajima, dok su samo tri vozila opremljena stacionarnim uređajima.

Temeljeno na formiranoj digitalnoj evidenciji količine preuzetog otpada tijekom godine započeli smo sa naplatom naknade za korištenje javne usluge prema novom cjeniku usklađenom sa Odlukom odnosno prema količini preuzetog otpada. Evidencija se vodi temeljem očitavanja RFID tagova ugrađenih u spremnike, bar kodova na vrećicama te očitavanja uređaja ugrađenog na poluukopanim spremnicima. Naknada za uslugu se sastoji od tri dijela, cijene minimalne javne usluge ili fiksnog dijela, cijene predane količine otpada ili varijabilnog dijela i eventualne ugovorne kazne koja se naplaćuje ukoliko korisnik koristi uslugu protivno odredbama Ugovora o korištenju javne usluge.

Odlagalište Osojnica je temeljem Odluke Općinskog vijeća Općine Matulji na čijem se području nalazi, a temeljeno na odlukama RH o zatvaranju neusklađenih odlagališta, prestalo sa radom od početka poslovne godine. Otpad se više ne odlaže već se isti prevozi većim dijelom na obradu u ŽCGO Marišćina a manji dio koji se odnosi na glomazni komunalni otpad, građevinski, zeleni i dr. prevozi se drugim oporabiteljima. Odlagalište se do daljnjega drži pod stalnom kontrolom naših radnika kako bi se spriječile ili na vrijeme uočile

eventualne krizne situacije koje bi mogle za posljedicu imati znatan utjecaj na okoliš odlagališta odnosno spriječio ulazak neovlaštenih osoba. Odlagalište bi se u narednoj godini trebalo sanirati. U tu svrhu izrađena je projektna dokumentacija, ishodena građevinska dozvola te sklopljen ugovor o sufinanciranju projekta iz Operativnog programa konkurentnost i kohezija 2014.-2020. u visini od 85% od ukupne vrijednosti projekta koja iznosi 35.294.000,00 kn, odnosno ugovoreni iznos sufinanciranja od 30.000.000,00 kn. 10% od iznosa projekta sufinancirati će Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost dok će preostalih 5% sufinancirati lokalne jedinice lokalne samouprave. Investitor sanacije je Općina Matulji obzirom na propozicije dodjele bespovratnih sredstava iz EU fondova. Tijekom godine na Odlagalištu Osojnica nije bilo izvanrednih situacija poput požara i slično.

Sustav gospodarenja komunalnim otpadom mora biti cjelovit da bi smislen i učinkovit. Sastoji se od segmenta preuzimanja komunalnog otpada na kućnom pragu, predaje posebnih kategorija otpada u reciklažnim centrima te objekata za sortiranje reciklabilnih frakcija otpada odnosno ponovno oporabu kao i kompostane. Obzirom da je segment preuzimanja otpada na kućnom pragu u fazi kompletiranja, izgrađuju se ili su u planu izgradnje reciklažnih dvorišta predstoji izgradnja objekta za sortiranje otpada, tzv. sortirnice. U sortirnici se sve reciklabilne frakcije razvrstavaju po vrstama i podvrstama i takve prešaju i baliraju radi učinkovitijeg skladištenja te transporta. Sortiranje je preduvjet ponovne uporabe reciklabilnog materijala te uvelike smanjuje ukupne troškove sustava prikupljanja otpada što će rezultirati manjom cijenom minimalne javne usluge koju korisnici plaćaju. Izgradnja sortirnice planirana je u našoj poslovnoj zoni u Jurdanima. U svrhu realizacije projekta izvršena je parcelacija, izrađena projektna dokumentacija, obavljeni svi potrebni razgovori u Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, ishodena načelna suglasnost Skupštine Društva te dokumentacija predana Općini Matulji na daljnje postupanje obzirom da se isključivo jedinica lokalne samouprave na čijem se području nalazi objekt može kandidirati za dodjelu bespovratnih sredstava iz Operativnog programa konkurentnost i kohezija. Očekuje se tijekom sljedeće godine otvaranje natječaja te prijava projekta.

Tijekom godine nije nabavljena oprema odnosno osnovna sredstva planirana Planom poslovanja zbog nepovoljnih financijskih tokova.

Naime, zatvaranjem Odlagališta Osojnica prikupljeni komunalni otpad prevozi se i predaje na daljnju obradu u ŽCGO Marišćina. Troškovi odlaganja otpada na našem odlagalištu su iznosili nešto manje od 50,00 kn po toni odloženog otpada. Ulazna cijena ŽCGO Marišćina za miješani komunalni otpad iznosi 470,00 kn/t na što treba svakako pridodati znatne troškove dodatnog prijevoza koji uključuju dodatnih 25 km po turi odnosno od jednog do dva sata dodatnog vremena. Društvo je početkom godine zatražilo usklađenje postojeće cijene sa novonastalim troškovima što jedinice lokalne samouprave nisu prihvatile obrazlažući svoje odbijanje neprihvatljivošću činjenicom da bi u kratkom vremenu cijena dva puta porasla, prvi puta radi usklađenja a drugi radi primjene novog cjenika. Obzirom da su troškovi predaje otpada u ŽCGO Marišćina tijekom godine iznosili gotovo 5.000.000,00 kn a primjena novog cjenika je uslijedila djelomično od mjeseca kolovoza a potpuno u četvrtom kvartalu godine nastala je znatna razlika između prihoda i rashoda koja je rezultirala iskazanim gubitkom na kraju poslovne godine. Nastali gubitak pokriti će se iz zadržane dobiti iz prethodnih godina i rezervi. Financijsko poslovanje tijekom posljednjeg kvartala 2018.godine je konsolidirano što će se prenijeti i u sljedeću poslovnu godinu.

2.1.3. O.J. „Tržnice“

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

Za potrebe izdavanja u najam tržnica Opatija raspolaže sa 46 prodajnih mjesta, stolova na „zelenoj tržnici“ koji su uglavnom, uz manje prekide, iznajmljeni tijekom čitave godine. U ribarnici za potrebe prodaje ribe imamo na raspolaganju sedam kamenih stolova, koji su bili u zakupu tijekom čitave poslovne godine. Uz ova prodajna mjesta raspolažemo sa sedam poslovnih prostora u prizemlju objekta, devet na katu objekta, četiri vanjska poslovna prostora i tri kioska za prodaju cvijeća. Ukupan godišnji poslovni prihod za 2018. godinu iznosi 1.605.706,74 kn što je za 15% više u odnosu na 2017. godinu dok su istovremeno troškovi narasli samo za 4% u odnosu na istu godinu što je rezultiralo pozitivnim poslovnim rezultatom.

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

2.1.4. O.J. „Pogrebne usluge“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 111.407,75 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 323 sahrana (25 manje u odnosu na prethodnu godinu), prodali smo 263 kompleta pogrebne opreme (32 više u odnosu na prethodnu godinu), izvršili smo 460 lokalnih prijevoza umrlih osoba (23 više u odnosu na prethodnu godinu) odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 22.826 km (754 više u odnosu na prethodnu godinu). Rashladna komora koristila sveukupno 585 dana (95 dana više u odnosu na prethodnu godinu) dok se mrtvačnica koristila ukupno 289 puta (7 manje u odnosu na prethodnu godinu). Iz prikazanog je vidljivo da su svi fizički pokazatelji uglavnom viši u odnosu na prethodnu godinu što je rezultiralo pozitivnim financijskim rezultatom.

U dijelu poslovanja koji se odnosi na izgradnju i uređenje grobnih mjesta sredinom godine završili smo gradnju ukupno 21 grobnice kapaciteta četiri ukopna mjesta na groblju Opatija te ih odmah po završetku gradnje stavili na raspolaganje korisnicima usluge.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2018. godinu iznosi 1.021.591,76 kn bez PDV-a. Prihod je namijenjen pokriću troškova redovitog i pojačanog održavanja groblja kao što je čišćenje, odvoz otpada, doprema rizle kao i plaćanje vode i struje, popravak i održavanje

postojećih objekata. Sve aktivnosti vezane za redovito održavanje groblja obavljene su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od oko 221.700,00 kn. Od značajnijih radova izdvajamo uređenje spremišta na groblju u Opatiji, izradu sigurnosnih ograda na groblju Opatija, bojanje zgrade na groblju Brešca, popravak stropa na groblju u Mošćenicama, sanacija vodovodnih instalacija na groblju Lovran te orezivanje i sječa stabala na grobljima.

Kao problem u poslovanju koji se je pojavio tijekom godine naveli bi nedostatak raspoložive radne snage, odnosno nedostatan broj raspoloživih radnika za obavljanje predviđenih radnih zadataka koji se ne može nadoknaditi na tržištu rada zbog nezainteresiranosti nezaposlenih radnika za obavljanje ove vrste poslova.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

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

Na spomenutim područjima OJ Građevinsko održavanje održava sustave i objekte površinske odvodnje, javne površine, pješačke staze, nogostupe, stubišta, potporne zidove, cestovne i druge ograde, odbojnice te po potrebi izvodi građevinske radove za poduzeće kao i obrtničke radove na održavanju objekata poduzeća. OJ Cestari održava nerazvrstane ceste, što obuhvaća radove na održavanju kolnika, vertikalne, horizontalne i svjetlosne prometne signalizacije, bankina, rigola i jaraka za odvodnju, održava usjeke, zasjeke, nasipe, izvodi košenje trave i zelenila, kao i rad na zimskom održavanju i čišćenju nerazvrstanih cesta te javnih površina Grada Opatije i Općine Matulji. Pored navedenog održavanja nerazvrstanih organizaciona jedinica Cestari obavljaju čišćenje slivnika i kanala oborinske odvodnje u vlasništvu navedenih lokalnih samouprava, asfalterne radove na ostalim javnim površinama kao i dio radova na održavanju javnih cesta u naselju koji su u nadležnosti lokalnih uprava.

Obzirom da organizaciona jedinica raspolaže potrebnom opremom i stručnim kadrom istoj se povjeravaju razne intervencije kao i sve potrebne privremene regulacije prometa kako kod incidentnih situacija tako i kod raznih manifestacija.

OJ Održavanje javne rasvjete obavlja poslove održavanja, rekonstrukcije i izgradnje nadzemnih i podzemnih instalacija javne rasvjete te ovisno o potrebama lokalnih uprava poslove uz DTK kao i izradu i vođenje GIS-a. Pored toga održava i svjetlosnu prometnu signalizaciju, elektroinstalacije objekata Poduzeća, a po potrebi i srodne poslove za lokalne uprave. Organizaciona jedinica pored navedenog izvodi i elektroinstalacijske radove za potrebe odražavanja niza društvenih, kulturnih i sportskih manifestacija na područjima lokalnih samouprava. Dobro je istaknuti djelatnici organizacione jedinice pružaju stručnu podršku lokalnim upravama prilikom provedbe energetske učinkovitosti na javnoj rasvjeti.

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

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

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

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

Tijekom 2018.g. u redovnom održavanju komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 2.450 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 330.000 m² kolnika, ugrađeno je 450 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 420 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 6.300 m rigola i odvodnih jaraka, uređeno je 310.000 m² zelenila uz nerazvrstane i ceste u naseljenim mjestima, popravljeno je 455 m ograda i odbojnika, a obojano 610 m zaštitnih ograda, obnovljeno je i popravljeno 690 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 3.350 m² oznaka na kolniku, 2.680 m linija i 610 komada oznaka horizontalne signalizacije.

U održavanju javne rasvjete izvršeno je preko 700 pojedinačnih kontrola i 7.700 m pregleda vodova, te je zamijenjeno i popravljeno više od 2.400 komada rasvjetnih tijela te 3.480 komada ostalih elemenata rasvjetnih tijela.

U zimskom održavanju odrađeno je 1.900 sati strojnog rada, a na poslovima čišćenja i posipanja 1.200 radnih sati. Utrošeno je 130 tona soli te 290 m³ kamene sipine. Vrijednost navedenih radova redovnog održavanja komunalne infrastrukture lokalnih uprava je 5.620.000,00 kn.

Pored redovnog održavanja izvedeni su i slijedeći radovi za potrebe lokalnih uprava u ukupnoj vrijednosti od 1.688.000,00 kn :

- Sanacija Obale F. Supila u Voloskom 79.000,00 kn
- Izrada potpornih zidova u Omladinskoj ulici, Opriću , Maćukima, Korićima i P. Kolovi 114.000,00 kn
- Parkiralište u Ulici G. Verdia 119.000,00 kn
- Asfaltiranje cesta Jakusi, Korići, Ulica M. Oertela i Ulica A.Mihića 198.000,00 kn
- Asfaltiranje cesta u Ul. A. Raspora, parkirališta u Iki, Cesta Mala Učka - Vela Učka,

- Sv. Petar- Šmiti i Sv. Petar 480.000,00 kn
- Asfaltiranje ceste u Maloj Učki, 63.235,00 kn
- Proširenje javne rasvjete u ulicama I. Zaviđića, Ul. Palme, Poljanska cesta, Vrh Ike, A. Dminaka, B. Honović 56.800,00 kn
- Zamjena dotrajalih stupova javne rasvjete prema vrtiću Punta Kolova 23.000,00 kn
- Cestovna rasvjeta i elektronička telekomunikacija pristupne ceste dječjem vrtiću u naselju Mali Baredi 80.000,00 kn
- Proširenje javne rasvjete Tuliševica – Ravna 39.900,00kn
- Proširenje javne rasvjete Sučići, Zagore, Sv. Jelena, Mošćenice, Kraj, Martina, Zrinčići, Mrinići, Donji Kraj 69.800,00 kn
- Zamjena rasvjetnih armatura led rasvjetom u Ul. Lj. Mrakovčića i Aleja Slatina 146.000,00 kn
- Zamjena rasvjetnih armatura led rasvjetom u Ul. Majčevo i Potok 49.600,00 kn
- Novogodišnja i pušna dekorativna rasvjeta Općine Matulji 49.900,00 kn

Radovi za Mjesne odbore Grada Opatije u ukupnoj vrijednosti od 304.000,00 kn :

- *MO Volosko*
- Popravak zidova u Ul. F. Supila 13.000,00 kn
- Proširenje javne rasvjete i izmjena ferala na mulu Volosko 33.458,00 kn
- *MO Poljane*
- Izrada i popravak čeličnih konstrukcija kod bočarije u Poljanama 7.513,63 kn
- Proširenje javne rasvjete, Menderi, Poljane, Ladeti, Šori 10.480,00 kn
- *MO Kosovo*
- Izrada odmorišta u Ul. I. Istaraske čete 7.500,00 kn
- Popravak parkirališta u Ul. I. Istarske čete 17.999,00 kn
- Proširenje javne rasvjete C. S. P. Terme 13.220,00 kn
- *MO Ika*
- Izrada i uređenje odmorišta u Ul. A. Brumnjaka 26.291,48 kn
- Proširenje javne rasvjete u Primorskoj ulici i Put javorike 8.070,00 kn
- *MO CentarII*
- Izrada rukohvata u Ul. J. Pilata 37.400,00 kn
- *MO Pobri*
- Izrada rukohvata na Štrkovom putu 38.000,00 kn
- *MO Dobreć*
- Izrada oborinske odvodnje u Dobreću 11.185,00 kn
- *MO Oprić*
- Izrada potpornog zida u Opriću 19.000,00 kn
- Proširenje javne rasvjete u Ul. B. Honović 17.950,00 kn
- *MO Vasanska*
- Izrada javnih špina na Veprinačkom putu i popravak klupe Šetalište C. Sylve 6.800,00 kn
- *MO Veprinac*
- Proširenje javne rasvjete Staja, Tumpići, Stari grad, Zatka, Balači 35.182,00 kn

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

Od niza poslova za potrebe poduzeća mogu se istaći radovi na održavanju i proširenju groblja kao što su dovršetak izrade grobnica na groblju Opatija 50.000,00 kn, izrada zaštitnih ograda 68.000,00 kn te uređenje skladišnih prostora 90.000,00 kn na istom groblju.

3. IZVJEŠĆE
O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2018. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2018. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete ranijih godina, a nastavljene su tijekom 2018. godine:

- sanacija komunalnog deponija Osojnica
- ulaganje u poslovnu zonu Jurdani
- sortirnica

3.2. FINACIJSKO I TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

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

3.2.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

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

- U 2016. godini izrađeni su glavni i izvedbeni projekt, revizija glavnog projekta, izvršena je izmjena lokacijske dozvole te je nastavljeno sa rješavanjem imovinsko pravnih odnosa.
- Vrijednost radova iznosi 182.258,75 te je financirana od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 75%, te 25% od strane JLS.
- U 2017. godini uloženo je 129.082,12 kuna za rješavanje imovinsko pravnih odnosa, za što se očekuju sredstva FZOIEU i JLS,
- Investicija se u 2018. godini prenosi na Općinu Matulji,
- Investicija je u tijeku.

3.2.2. Poslovna zona Jurdani

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

3.2.3. Sortirnica

- U 2017. godini uloženo je 90.500,00 kn u izradu projektne dokumentacije i studije,
- U 2018. godini uloženo je 256.050,00 kn u izradu glavnog projekta i pripremu projekta za prijavu na natječaj Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost,
- Investicija je u tijeku te će se prijaviti na natječaj za sufinanciranje Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost putem Općine Matulji.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2018. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2018. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	31.725.840
UKUPNI RASHDI	35.921.610
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-4.195.770
POREZ NA DOBIT	0
GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	-4.195.770

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	21.937.596	25.152.643	-3.215.047
OJ POMETANJE	2.290.978	2.367.469	-76.491
OJ ODVOZ I DEPONIJ	14.459.613	17.710.007	-3.250.394
OJ TRŽNICE	1.624.779	1.624.349	430
OJ POGREBNE USLUGE	3.005.097	2.893.689	111.408
OJ MEHANIČKA RADIONA	557.129	557.129	0
RJ ODRŽAVANJE	9.788.244	10.768.967	-980.723
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	2.115.177	3.120.639	-1.005.462
OJ CESTARI	5.343.543	5.946.558	-603.015
OJ JAVNA RASVJETA	2.329.524	1.701.770	627.754
KOMUNALAC	31.725.840	35.921.610	-4.195.770
POREZ NA DOBIT			0
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			-4.195.770

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.725.840 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 35.921.610 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario gubitak prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 4.195.770 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 369.721 kunu, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 52.779 kuna, te je tako utvrđen porezni gubitak u iznosu od 3.878.828 kuna. Gubitak iz poslovanja predlaže se pokriti iz rezervi u iznosu od 2.919.265 kn, te razlika od 1.276.505 kn predlaže se pokriti iz zadržane dobiti prethodnih godina. Porezni gubitak Društvo ima sukladno Zakonu o porezu na dobit u narednom periodu koristiti za umanjenje porezne obveze poreza na dobit.

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 FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2018. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18).

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

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

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2018. godine i to: 1 EUR = 7,417575 HRK (na dan 31. prosinca 2017. godine 1 EUR = 7,513648 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 2018. godinu iste su kao i prethodne godine.

a) Prihodi

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti te prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga (vidi Bilješku 4.I.). Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od pružanja usluga i prihode od prodaje trgovačke robe (pogrebna oprema i spremnici za otpad).

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

*/ii/ **Financijske prihode** čine kamate po oročenim sredstvima, kamate na zakašnjela plaćanja kupaca, kamate po viđenju, tečajne razlike, prihod od dividende (vidi Bilješku 4.I.B)).*

b) Rashodi

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

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode (vidi Bilješku 4.II.).

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

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

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

/iii/ Amortizacija

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

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

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

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

Opis	2017 %	2018 %
Nematerijalna imovina		
- projekti	20%	20%
- ulaganja u tuđa sredstva	2,50%	2,50%
- software	25%	25%
Materijalna imovina		
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- upravne i stambene zgrade	1,30%	1,30%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%	1,5% - 5%
- montažni objekti, barake i ostalo	8%	8%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%
- transportna sredstva	10% - 25%	10% - 25%
- računalna oprema	20%	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%	100%

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

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

/vi/ Rezerviranja se odnose na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 4.II.7.).

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

/viii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike i ostali financijski rashodi (vidi Bilješku 4.II.b)).

c) Rezultat financijske godine

Iz razlike ukupnih prihoda i ukupnih rashoda proizlazi dobit/gubitak prije oporezivanja. Prema obračunu poreza na dobit, Društvo ima obvezu poreza na dobit koja utječe na smanjenje dobiti odnosno povećanje gubitka tekuće godine (vidi Bilješku 4.III).

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

Ulaganja u materijalnu i nematerijalnu imovinu tijekom godine evidentiraju se po nabavnoj vrijednosti. Nabavnu vrijednost čini fakturna vrijednost nabavljene imovine uvećana za sve troškove nastale do njezinog stavljanja u uporabu (vidi Bilješku 5.I.).

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

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

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

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

e) Dugotrajna financijska imovina

Dugotrajnu financijsku imovinu čine ulaganja u vrijednosne papire, odnosno u dionice banke i osiguravajućeg društva, osnivački udjel u društvu Libukom d.o.o te dugotrajna potraživanja koja se odnose na plaćene jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu motornih vozila (vidi Bilješku 5.I.3.).

f) Zalihe

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

Sitan inventar i auto gume u skladištu iskazuju se po nabavnim vrijednostima, a predaju se u uporabu i prenose u troškove metodom jednokratnog otpisa (vidi Bilješku 5.I.5.).

g) Kratkotrajna potraživanja

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

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

/ii/ Potraživanja od kupaca obuhvaćaju potraživanja za izvršene usluge, za prodanu robu i proizvode (vidi Bilješku 5.I.6.).

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

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

h) Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na oročene depozite u banci (vidi Bilješku 5.I.7).

i) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2018. godine (vidi Bilješku 5.I.8.).

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova odnose se na plaćene troškove budućeg razdoblja (osiguranje, prijevoz na posao i s posla, najamnine), odgođene rashode kamata po kreditima koje dospijevaju za plaćanje u narednim godinama po otplatnom planu i odgođene rashode obračunatih tečajnih razlika (vidi Bilješku 5.I.9.).

k) Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva čine upisani kapital, kapitalne rezerve, zadržana dobit i dobit/gubitak tekuće godine (vidi Bilješku 5.II.).

l) Dugoročna rezerviranja

Dugoročna rezerviranja odnose se na rezerviranja po sudskim sporovima koji su u tijeku (vidi Bilješku 5.II.6.).

m) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2019. godine. Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2019. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 5.II.7.).

n) Kratkoročne obveze

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

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

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze po dugoročnom kreditu koje dospijevaju za plaćanje u 2019. godini.

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

/iv/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2018. godine koja je isplaćena u siječnju 2019. godine.

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

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

o) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

/ii/ Na odgođenom plaćanju troškova Društvo iskazuje ukalkulirane nedospjele kamate po preuzetim obvezama za dugoročni kredit zbog što realnijeg iskaza ukupnih obveza kao i tečajne razlike koje su proizašle iz svođenja obveza s valutnom klauzulom na srednji tečaj HNB na dan 31. prosinca (vidi Bilješku 5.II.9.).

p) Izvanbilančni zapisi

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

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		OSTVARENO		18/17
		01. - 12. 2017.	%	01. - 12. 2018.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	31.741.015	100	31.725.840	100	100
A	POSLOVNI PRIHODI	31.568.045	99,46	31.627.582	99,69	100
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	24.973.645	78,68	27.465.135	86,57	110
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	1.090.944	3,44	1.275.219	4,02	117
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.313.678	4,14	1.377.948	4,34	105
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-852.912	-2,69	-880.065	-2,77	103
	INTERNI PRIHODI	985.098	3,10	880.065	2,77	89
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	606.977	1,91	879.785	2,77	145
6	OSTALI PRIHODI	3.450.615	10,87	629.495	1,98	18
B	FINANCIJSKI PRIHODI	172.970	0,54	98.258	0,31	57
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	30.563.332	100	35.921.610	100	118
A	POSLOVNI RASHODI	30.182.452	98,75	35.456.236	98,70	117
1	NEDOVršENA PROIZVODNJA	73.423	0,24	-15.667	-0,04	-21
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	11.232.348	36,75	16.066.976	44,73	143
3	TROŠKOVI OSOBLJA	13.828.693	45,25	14.355.764	39,96	104
4	AMORTIZACIJA	2.063.258	6,75	2.266.389	6,31	110
5	OSTALI TROŠKOVI	2.119.840	6,94	2.230.865	6,21	105
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	371.791	1,22	320.395	0,89	86
7	REZERVIRANJA	143.919	0,47	35.957	0,10	25
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	349.180	1,14	195.557	0,54	56
B	FINANCIJSKI RASHODI	380.880	1,25	465.374	1,30	122
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	1.177.683		-4.195.770		-356
	POREZ NA DOBIT	254.556		0		0
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	923.127		-4.195.770		-455

4. I A POSLOVNI PRIHODI

4. I A 1,2,5,6

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.17.	01-12. 2018.	01.-12.18.	18/17	18/Reb
pometanje	2.393.264	2.322.064	2.325.412	97	100
odvoz komunalnog otpada	11.341.252	12.494.177	12.660.384	112	101
tržnice	1.106.183	1.057.758	1.066.962	96	101
pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa	2.691.127	2.443.776	2.469.893	92	101
građevinske usluge	7.441.819	8.328.948	8.942.484	120	107
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	24.973.645	26.646.723	27.465.135	110	103

4. I A 1

Povećani su prihodi od odvoza komunalnog otpada za 12% radi novog načina obračuna.

Smanjeni su prihodi od pogrebnih usluga za 8% radi manjeg prihoda od prodaje grobnica i grobnih niša.

Društvo je ostvarilo više prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 20%.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima iznose 251.440 kuna, prihodi od sučeljavanja primljenih potpora sa pripadajućom amortizacijom iznose 455.509 kuna, potpore za posude za odvojeno prikupljanje otpada koje su stavljene u upotrebu iznose 568.270 kuna.

4. I A 5

Prihodi od prodane robe povećani su 45% radi prodaje spremnika za otpad pravnim osobama.

4. I A 6

Ostali prihodi smanjeni su budući da je u 2017. godini realizirana prodaja dvaju nekretnina u vrijednosti 2.702.785 kuna.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 98.258 kuna čine zatezne kamate i tečajne razlike. Financijski su prihodi smanjeni budući da je Društvo moralo razročiti sredstva te nije ostvarilo kamate na oročena sredstva.

4. II A POSLOVNI RASHODI

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

4. II A 2

U nastavku dajemo prikaz materijalnih troškova:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.17.	01-12. 2018.	01.-12.2018.	18/17	18/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	2.527.747	2.670.831	2.621.263	104	98
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	1.604.039	1.540.641	1.617.663	101	105
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	1.316.284	286.134	424.613	32	148
<i>troškovi prodane robe</i>	420.835	638.520	653.711	155	102
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	151.624	353.900	347.526	229	98
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	1.717.048	1.458.639	2.030.653	118	139
<i>usluge održavanja</i>	444.209	578.077	557.881	126	97
<i>zakupnine i najamnine</i>	732.137	681.598	687.542	94	101
<i>ostale usluge</i>	2.318.424	7.299.242	7.141.791	308	98
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	73.423	0	-15.667	-21	-
ukupno materijalni troškovi	11.305.770	15.507.582	16.066.976	142	104

Materijalni troškovi iznose 16.066.976 kuna, te čine 44,73 % ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu povećani su 43%. Razlog ovog značajnog povećanja je trošak odvoza otpada na ŽCGO Marišćina koji za 2018. godinu iznosi 4.981.662 kune, odnosno 13,87% ukupnih materijalnih troškova.

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.617.663 kuna što je na razini prethodnog razdoblja.

Smanjen je trošak sitnog inventara iz razloga što je dio posuda za odvojeno prikupljanje otpada stavljeno u upotrebu za područje Grada Opatija u prethodnoj godini.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 347.526 kuna. Dio ovih troškova fakturira se Liburnijskim vodama d.o.o. temeljem ugovora o zakupu poslovnog prostora. Do povećanja ovog troška poštarine došlo je radi slanja ugovora svim korisnicima.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2018. godini utrošeno je 557.881 kuna.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2018. godinu iznose 595.262 kune. Društvo u najmu putem leasinga ima 3 radnih vozila (čistilica, drobilica i pogrebno vozilo).

Značajnije troškove ostalih usluga čine neproizvodne usluge i trošak zbrinjavanja otpada na ŽCGO. Trošak objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o. za 2018. godinu iznosi 980.428 kuna, dok je u 2017. godini iznosio 921.300 kuna.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2018. godinu iznose 14.355.764 kune, u ukupnim rashodima učestvuju sa 39,96 %. Trošak osoblja povećan je u odnosu na prethodnu godinu za 4% radi dodatnog zapošljavanja na određeno vrijeme radi uvođenja novog sustava prikupljanja otpada. Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2018. godinu iznose 2.266.388 kuna. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 455.509 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.810.879 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 2.230.864 kuna. U nastavku dajemo pregled strukture ostalih troškova.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2017.	01-12. 2018.	01.-12. 2018.	18/17	18/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.260.576	1.304.463	1.330.099	106	102
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	271.077	201.167	207.403	77	103
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	139.623	126.228	154.172	110	122
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	96.369	67.504	72.880	76	108
<i>premije osiguranja</i>	156.262	95	180.754	116	190.267
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	170.464	296.060	270.894	159	91
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	25.469	14.418	14.662	58	102
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	2.119.840	2.009.935	2.230.864	105	111

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

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

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

Troškovi osiguranja iznose 180.754 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povjerenim poslovima utrošeno je 270.894 kune.

4. II A 6

Sukladno Računovodstvenim politikama Društva provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeca proteklo godinu dana i potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u 2018. godini u ukupnom iznosu 320.395 kuna.

4. II A 7

Troškovi rezerviranja u 2018. godini odnose se na jedan novi spor za naknadu štete.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi iznose 195.557 kuna te su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu za 44%

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 465.374 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 GUBITAK TEKUĆE GODINE

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2018. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo gubitak u poslovanju u iznosu 4.195.770 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 369.721 kunu, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 52.779 kuna, te je tako utvrđen porezni gubitak u iznosu od 3.878.828 kuna. Gubitak iz poslovanja predlaže se pokriti iz rezervi u iznosu od 2.919.265 kn, te razlika od 1.276.505 kn predlaže se pokriti iz zadržane dobiti prethodnih godina. Porezni gubitak Društvo ima sukladno Zakonu o porezu na dobit u narednom periodu koristiti za umanjenje porezne obveze poreza na dobit.

Komunalac d.o.o. Jurdani

<u>Povećanje dobiti:</u>	
- 50 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	10.628
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	62.341
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare	203.876
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	317
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	92.559
<u>Smanjenje dobiti:</u>	
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	7.548
- naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja	45.231

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 2017. godini i rebalans 2018. godine.

**ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2018.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2017.	%	II Rebalans Plana 01-12.2018.	%	Ostvareno 01-12.2018.	%	indeksi in.18/17 in.18/RP.	
A		POSLOVNI PRIHODI	31.568.044,77	99,5	30.439.239,85	99,8	31.627.582,75	99,7	100	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	24.973.644,57	78,7	26.646.721,74	87,3	27.465.134,71	86,6	110	103
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.090.944,43	3,4	1.137.861,75	3,7	1.275.219,34	4,0	117	112
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	1.110.820,25	3,5	1.001.944,49	3,3	1.029.208,14	3,2	93	103
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	202.857,31	0,6	282.536,25	0,9	348.740,67	1,1	172	123
5.	759	Interni rashodi	- 852.911,58	-2,7	- 833.317,69	-2,7	- 880.065,31	-2,8	103	106
	759	Interni prihodi	985.097,75	3,1	833.317,69	2,7	880.065,31	2,8	89	106
6.	761	Prihodi od prodane robe	606.976,81	1,9	972.099,74	3,2	879.784,57	2,8	145	91
7.	78	Ostali prihodi	3.450.615,23	10,9	398.075,88	1,3	629.495,32	2,0	18	158
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	172.970,49	0,5	67.635,18	0,2	98.257,78	0,3	57	145
I		UKUPNO PRIHODI	31.741.015,26	100,0	30.506.875,03	100,0	31.725.840,53	100,0	100	104
A		POSLOVNI RASHODI	29.973.883,11	98,1	34.555.401,86	98,7	35.456.236,24	98,7	118	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	73.423,08	0,2	32.739,07	-0,1	15.666,56	-0,0		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	9.933.409,05	32,5	14.151.367,74	40,4	14.673.402,95	40,8	148	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.527.747,39	8,3	2.670.830,52	7,6	2.621.262,66	7,3	104	98
2.2.	401	Potrošena energija	1.604.038,55	5,2	1.540.640,69	4,4	1.617.663,45	4,5	101	105
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.316.284,08	4,3	286.133,91	0,8	424.612,86	1,2	32	148
2.4.	410	Transportne usluge	151.624,39	0,5	353.900,43	1,0	347.525,59	1,0	229	98
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	371.484,42	1,2	5.222.252,88	14,9	4.984.245,44	13,9	1.342	95
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.717.047,91	5,6	1.458.638,94	4,2	2.030.652,79	5,7	118	139
2.7.	413	Usluge održavanja	444.209,11	1,5	578.076,69	1,7	557.881,22	1,6	126	97
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	732.137,34	2,4	681.598,12	1,9	687.542,48	1,9	94	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	1.050,00	0,0	-	-	-	-		
2.10.	418	Komunalne usluge	151.388,59	12,9	108.767,78	-2,4	112.050,17			
2.11.	419	Ostale usluge	495.562,27	1,6	612.008,28	1,7	636.255,06	1,8	128	104
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	420.835,00	1,4	638.519,50	1,8	653.711,23	1,8	155	102
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	13.828.693,29	45,2	14.377.343,52	41,0	14.355.763,79	40,0	104	100
3.1.	470	Neto plaća	8.919.895,50	29,2	9.229.289,58	26,3	9.231.606,16	25,7	103	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.879.330,36	9,4	3.037.638,78	8,7	3.016.892,79	8,4	105	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	2.029.467,43	6,6	2.110.415,16	6,0	2.107.264,84	5,9	104	100
4.	430	AMORTIZACIJA	2.063.257,86	6,8	2.063.257,92	5,9	2.266.388,49	6,3	110	110
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.587.810,44	5,2	1.617.810,48	4,6	1.810.879,25	5,0	114	112
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	475.447,42	1,6	445.447,44	1,3	455.509,24	1,3	96	102
5.		OSTALI TROŠKOVI	3.418.778,33	11,2	3.562.126,81	10,2	3.624.438,64	10,1	106	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.260.575,85	4,1	1.304.462,50	3,7	1.330.099,12	3,7	106	102
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	20.181,46	0,1	14.707,90	0,0	23.297,36	0,1	115	158
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	250.895,62	0,8	186.458,62	0,5	184.105,62	0,5	73	99
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	97.685,36	0,3	126.227,72	0,4	131.992,92	0,4	135	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	41.938,12	0,1	13.981,00	0,0	22.179,28	0,1	53	159
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.298.938,62	4,2	1.356.212,58	3,9	1.393.573,52	3,9	107	103
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	96.369,18	0,3	67.503,86	0,2	72.880,05	0,2	76	108
5.8.	462	Premije osiguranja	156.261,70	0,5	182.095,24	0,5	180.753,99	0,5	116	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	170.463,36	0,6	296.059,76	0,8	270.894,30	0,8	159	91
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	25.469,06	0,1	14.417,63	0,0	14.662,48	0,0	58	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	371.791,46	1,2	312.213,17	0,9	320.394,88	0,9	86	103
7.	450	REZERVIRANJA	143.918,80	0,5	35.957,10	0,1	35.957,10	0,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	140.611,24	0,5	85.874,67	0,2	195.556,95	0,5	139	228
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	589.448,45	1,9	472.185,07	1,3	465.374,41	1,3	79	99
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	30.563.331,56	100,0	35.027.586,93	100,0	35.921.610,65	100,0	118	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.177.683,70		-4.520.711,90		-4.195.770,12		-356	93

Komunalac d.o.o. Jurdani

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2018.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	22.288.702,02	99,3	21.390.630,16	99,7	21.844.030,49	99,6	98	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.531.825,58	78,1	18.317.774,01	85,4	18.522.650,71	84,4	106	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.068.968,40	4,8	1.050.147,61	4,9	1.149.058,37	5,2	107	109
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	752.342,79	3,4	677.979,68	3,2	698.168,53	3,2	93	103
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	8.817,79	0,0	5.071,66	0,0	6.029,34	0,0	68	119
5.	759	Interni rashodi	- 517.264,56	-2,3	- 595.938,42	-2,8	- 620.046,07	-2,8	120	104
	759	Interni prihodi	561.242,09	2,5	591.393,67	2,8	605.983,39	2,8	108	102
6.	761	Prihodi od prodane robe	606.976,81	2,7	972.099,74	4,5	879.784,57	4,0	145	91
7.	78	Ostali prihodi	2.275.793,12	10,1	372.102,21	1,7	602.401,65	2,7	26	162
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	150.194,04	0,7	63.877,32	0,3	93.566,52	0,4	62	146
I		UKUPNO PRIHODI	22.438.896,06	100	21.454.507,48	100	21.937.597,01	100	98	102
A		POSLOVNI RASHODI	20.096.057,22	98,3	24.440.194,95	98,6	24.803.484,10	98,6	123	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	73.423,08	0,4	- 32.739,07	-0,1	- 15.666,56	-0,1		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.650.574,44	27,6	10.015.977,72	40,4	10.109.754,29	40,2	179	101
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	570.884,37	2,8	678.274,58	2,7	685.518,77	2,7	120	101
2.2.	401	Potrošena energija	1.307.215,20	6,4	1.208.154,33	4,9	1.277.262,23	5,1	98	106
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.199.449,63	5,9	227.389,97	0,9	339.371,91	1,3	28	149
2.4.	410	Transportne usluge	90.856,20	0,4	285.624,82	1,2	281.217,20	1,1	310	98
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	371.484,42	1,8	5.222.252,88	21,1	4.984.245,44	19,8	1.342	95
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	361.555,43	1,8	259.852,76	1,0	353.507,67	1,4	98	136
2.7.	413	Usluge održavanja	339.999,39	1,7	425.756,13	1,7	431.595,06	1,7	127	101
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	505.184,56	2,5	515.001,04	2,1	519.316,06	2,1	103	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	630,00	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	140.736,07	7,1	98.615,36	-3,0	99.860,49	-3,1	71	101
2.11.	419	Ostale usluge	341.744,17	1,7	456.536,35	1,8	484.148,23	1,9	142	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	420.835,00	2,1	638.519,50	2,6	653.711,23	2,6	155	102
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	9.513.627,34	46,5	9.813.126,29	39,6	9.778.001,16	38,9	103	100
3.1.	470	Neto plaća	6.157.496,73	30,1	6.315.774,40	25,5	6.308.509,29	25,1	102	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.959.932,40	9,6	2.057.194,28	8,3	2.034.408,52	8,1	104	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.396.198,21	6,8	1.440.157,61	5,8	1.435.083,35	5,7	103	100
4.	430	AMORTIZACIJA	1.630.840,12	8,0	1.630.840,12	6,6	1.743.466,00	6,9	107	107
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.171.495,04	5,7	1.201.494,98	4,8	1.313.541,70	5,2	112	109
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	459.345,08	2,2	429.345,14	1,7	429.924,30	1,7	94	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	2.573.556,29	12,6	2.605.157,39	10,5	2.668.213,89	10,6	104	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	845.737,07	4,1	905.182,70	3,7	933.703,92	3,7	110	103
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	13.016,67	0,1	10.106,43	0,0	15.500,33	0,1	119	153
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	215.902,24	1,1	144.988,92	0,6	143.346,91	0,6	66	99
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	66.159,96	0,3	110.724,26	0,4	112.985,74	0,4	171	102
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	10.512,36	0,1	8.474,00	0,0	11.597,77	0,0	110	137
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.184.914,35	5,8	1.234.235,11	5,0	1.255.910,67	5,0	106	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	55.359,75	0,3	13.225,62	0,1	15.492,80	0,1	28	117
5.8.	462	Premije osiguranja	112.178,63	0,5	123.579,19	0,5	123.416,53	0,5	110	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	49.333,74	0,2	45.990,58	0,2	47.461,73	0,2	96	103
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	20.441,52	0,1	8.650,58	0,0	8.797,49	0,0	43	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	371.266,95	1,8	312.213,17	1,3	320.394,88	1,3	86	103
7.	450	REZERVIRANJA	143.918,80	0,7	35.957,10	0,1	35.957,10	0,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	138.850,20	0,7	59.662,23	0,2	163.363,34	0,6	118	274
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	354.012,79	1,7	353.237,46	1,4	349.159,98	1,4	99	99
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	20.450.070,01	100	24.793.432,41	100	25.152.644,08	100	123	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.988.826,05		- 3.338.924,93		- 3.215.047,07		-162	96

RJ Usluga

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2017.	%	II Rebalans Plana 01-12.2018.	%	Ostvareno 01-12.2018.	%	indeksi	
									in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.648.642,16	99,9	2.275.251,45	100,0	2.290.626,04	100,0	86	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.393.263,66	90,3	2.322.064,00	102,0	2.325.412,01	101,5	97	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	752,41	0,0	5.682,79	0,2	7.855,08	0,3	1.044	138
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	24.792,33	0,9	22.203,88	1,0	22.734,48	1,0	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	390,34	0,0	202,45	0,0	215,32	0,0	55	106
5.	759	Interni rashodi	- 24.968,51	-0,9	- 75.692,64	-3,3	- 66.465,82	-2,9	266	88
	759	Interni prihodi	36.000,00	1,4	-	-	-	-	#DIV/0!	
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	218.411,93	8,2	790,97	0,0	874,97	0,0	0	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.749,65	0,1	281,83	0,0	351,84	0,0	20	125
I		UKUPNO PRIHODI	2.650.391,81	100	2.275.533,28	100	2.290.977,88	100	86	101
A		POSLOVNI RASHODI	2.340.097,45	99,3	2.339.708,38	99,6	2.358.753,03	99,6	101	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	455.955,91	19,3	544.769,97	23,2	567.774,36	24,0	125	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	71.387,82	3,0	81.095,00	3,5	84.254,30	3,6	118	104
2.2.	401	Potrošena energija	115.551,72	4,9	121.753,77	5,2	136.719,06	5,8	118	112
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	19.369,07	0,8	24.280,14	1,0	25.063,19	1,1	129	103
2.4.	410	Transportne usluge	5.468,99	0,2	7.602,83	0,3	7.379,32	0,3	135	97
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	7.642,20	0,3	7.642,20	0,3	#DIV/0!	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	8.558,58	0,4	8.660,28	0,4	8.914,08	0,4	104	103
2.7.	413	Usluge održavanja	23.101,84	1,0	18.574,77	0,8	19.276,50	0,8	83	104
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	191.764,02	8,1	252.894,68	10,8	256.520,57	10,8	134	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	31,50	0,0	-	-	-	-	#DIV/0!	
2.10.	418	Komunalne usluge	8.097,19		6.979,57		6.555,51		81	94
2.11.	419	Ostale usluge	12.625,18	0,5	15.286,73	0,7	15.449,63	0,7	122	101
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.652.905,49	70,1	1.580.851,75	67,3	1.570.434,90	66,3	95	99
3.1.	470	Neto plaća	1.072.066,58	45,5	1.031.235,83	43,9	1.023.754,94	43,2	95	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	338.262,23	14,3	317.697,14	13,5	316.295,94	13,4	94	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	242.576,68	10,3	231.918,78	9,9	230.384,02	9,7	95	99
4.	430	AMORTIZACIJA	34.761,02	1,5	34.760,90	1,5	41.961,75	1,8	121	121
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	34.449,13	1,5	34.449,02	1,5	41.649,86	1,8	121	121
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	311,89	0,0	311,88	0,0	311,89	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	196.410,23	8,3	177.262,32	7,5	176.070,04	7,4	90	99
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	158.632,22	6,7	147.140,11	6,3	146.214,99	6,2	92	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.067,05	0,0	995,19	0,0	1.948,51	0,1	183	196
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.098,08	0,1	5.373,88	0,2	3.255,37	0,1	105	61
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	3.446,41	0,1	2.600,02	0,1	2.643,23	0,1	77	102
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	455,86	0,0	408,70	0,0	649,89	0,0	143	159
5.6.	460	Neproizvodne usluge	8.601,40	0,4	9.767,43	0,4	10.971,22	0,5	128	112
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	5.735,63	0,2	610,60	0,0	715,68	0,0	12	117
5.8.	462	Premije osiguranja	6.478,94	0,3	8.103,26	0,3	7.400,69	0,3	114	91
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.867,07	0,1	1.830,60	0,1	1.830,58	0,1	98	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	7.027,57	0,3	432,53	0,0	439,88	0,0	6	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	39,33	0,0	-	-	-	-	#DIV/0!	
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	25,47	0,0	2.063,44	0,1	2.511,98	0,1		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	17.657,69	0,7	8.921,07	0,4	8.716,09	0,4	49	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	2.357.755,14	100	2.348.629,45	100	2.367.469,12	100	100	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	292.636,67		- 73.096,17		- 76.491,24		- 26	105

OJ Pometanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	14.010.425,07	99,3	14.234.426,72	99,7	14.408.770,82	99,6	103	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	11.341.251,75	80,4	12.494.176,65	87,5	12.660.384,09	87,6	112	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	864.462,43	6,1	820.989,78	5,7	916.906,34	6,3	106	112
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	371.884,81	2,6	333.058,10	2,3	341.017,26	2,4	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	2.266,10	0,0	3.614,04	0,0	4.460,13	0,0	197	123
5.	759	Interni rashodi	- 350.198,51	-2,5	- 364.446,03	-2,6	- 374.659,00	-2,6	107	103
	759	Interni prihodi	168.320,19	1,2	237.319,68	1,7	254.664,38	1,8	151	107
6.	761	Prihodi od prodane robe	96.974,83	0,7	508.231,54	3,6	394.335,54	2,7	407	78
7.	78	Ostali prihodi	1.515.463,47	10,7	201.482,96	1,4	211.662,08	1,5	14	105
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	96.659,25	0,7	46.504,55	0,3	50.842,77	0,4	53	109
I		UKUPNO PRIHODI	14.107.084,32	100	14.280.931,27	100	14.459.613,59	100	102	101
A		POSLOVNI RASHODI	12.772.141,42	98,0	17.499.663,59	99,2	17.579.243,74	99,3	138	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.829.381,70	29,4	8.441.827,04	47,9	8.326.361,43	47,0	217	99
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	348.342,20	2,7	492.167,02	2,8	480.090,17	2,7	138	98
2.2.	401	Potrošena energija	997.059,14	7,6	882.581,44	5,0	931.802,99	5,3	93	106
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.144.372,82	8,8	183.924,72	1,0	292.986,83	1,7	26	159
2.4.	410	Transportne usluge	67.120,81	0,5	258.820,99	1,5	255.190,89	1,4	380	99
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	368.367,00	2,8	5.210.186,84	29,5	4.970.252,12	28,1	1.349	95
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	12.583,00	0,1	36.737,40	0,2	76.771,40	0,4	610	209
2.7.	413	Usluge održavanja	228.972,29	1,8	351.113,99	2,0	347.129,10	2,0	152	99
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	274.748,56	2,1	223.142,64	1,3	223.749,86	1,3	81	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	472,50	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	29.783,13	-	16.629,66	-	16.926,90	-	57	102
2.11.	419	Ostale usluge	276.271,27	2,1	379.936,94	2,2	401.040,33	2,3	145	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	81.288,98	0,6	406.585,40	2,3	330.420,84	1,9	406	81
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.774.909,10	44,3	6.114.446,59	34,7	6.110.118,83	34,5	106	100
3.1.	470	Neto plaća	3.741.941,90	28,7	3.941.597,60	22,4	3.946.998,77	22,3	105	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.185.454,75	9,1	1.275.417,45	7,2	1.266.213,29	7,1	107	99
3.3.	472	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	847.512,45	6,5	897.431,54	5,1	896.906,77	5,1	106	100
4.	430	AMORTIZACIJA	854.555,68	6,6	854.555,74	4,8	934.354,76	5,3	109	109
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	597.513,98	4,6	627.513,98	3,6	698.866,52	1.792,2	117	111
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	257.041,70	2,0	227.041,76	1,3	235.488,24	1,3	92	104
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.874.806,35	14,4	1.901.724,74	10,8	1.959.458,14	11,1	105	103
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	511.678,21	3,9	588.034,15	3,3	620.151,27	3,5	121	105
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	9.543,47	0,1	7.467,51	0,0	10.688,32	0,1	112	143
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	104.603,90	0,8	62.397,27	0,4	63.662,54	0,4	61	102
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	43.534,70	0,3	27.903,28	0,2	29.171,23	0,2	67	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.537,84	0,0	7.230,50	0,0	9.548,33	0,1	172	132
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.021.102,37	7,8	1.062.647,90	6,0	1.078.079,55	6,1	106	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	40.116,37	0,3	10.172,59	0,1	11.748,69	0,1	29	115
5.8.	462	Premije osiguranja	91.949,04	0,7	101.372,90	0,6	101.799,35	0,6	111	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	35.584,72	0,3	28.010,71	0,2	28.010,73	0,2	79	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	11.155,73	0,1	6.487,93	0,0	6.598,13	0,0	59	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	161.873,91	1,2	104.835,41	0,6	154.526,47	0,9	95	147
7.	450	REZERVIRANJA	143.918,80	1,1	35.957,10	0,2	35.957,10	0,2		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	132.695,88	1,0	46.316,97	0,3	58.467,01	0,3	44	126
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	265.724,44	2,0	133.816,07	0,8	130.763,53	0,7	49	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	13.037.865,86	100	17.633.479,66	100	17.710.007,27	100	136	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.069.218,46		- 3.352.548,39		- 3.250.393,68		- 304	97

OJ Odvoz i deponij

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2017.	%	II Rebalans Plana 01-12.2018.	%	Ostvareno 01-12.2018.	%	indeksi	
									in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.492.706,31	99,4	1.396.302,31	99,7	1.605.706,74	98,8	108	115
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.106.182,95	73,7	1.057.757,72	75,5	1.066.962,02	65,7	96	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	201.496,33	13,4	206.426,70	14,7	200.731,68	12,4	100	97
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	24.792,33	1,7	22.203,87	1,6	22.734,48	1,4	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	264,42	0,0	145,80	0,0	116,20	0,0	44	80
5.	759	Interni rashodi	- 22.808,53	-1,5	- 16.015,54	-1,1	- 20.431,52	-1,3	90	128
		Interni prihodi	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	182.778,81	12,2	125.783,76	9,0	335.593,88	20,7	184	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	8.303,57	0,6	4.312,45	0,3	19.072,82	1,2	230	442
I		UKUPNO PRIHODI	1.501.009,88	100	1.400.614,76	100	1.624.779,56	100	108	116
A		POSLOVNI RASHODI	1.399.618,57	98,8	1.378.543,20	88,2	1.440.817,33	88,7	103	105
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	274.864,53	19,4	257.289,63	16,5	269.438,61	16,6	98	105
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	26.704,96	1,9	24.740,74	1,6	23.008,71	1,4	86	93
2.2.	401	Potrošena energija	118.829,72	8,4	126.834,93	8,1	128.234,14	7,9	108	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.155,58	0,1	2.615,36	0,2	2.617,53	0,2	227	100
2.4.	410	Transportne usluge	4.485,56	0,3	4.602,82	0,3	4.379,32	0,3	98	95
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.519,92	0,2	2.456,08	0,2	2.583,36	0,2	103	105
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	750,00	0,1	-	-	253,80	0,0	34	#DIV/0!
2.7.	413	Usluge održavanja	53.505,55	3,8	27.809,17	1,8	36.951,34	2,3	69	133
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	51,17	0,0	124,10	0,0	144,58	0,0	283	117
2.9.	415	Reklama i propaganda	31,50	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	50.955,93		48.258,89		49.360,12		97	102
2.11.	419	Ostale usluge	15.874,64	1,1	19.847,54	1,3	21.905,71	1,3	138	110
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	364.702,18	25,7	329.718,53	21,1	329.322,64	20,3	90	100
3.1.	470	Neto plaća	238.161,44	16,8	215.972,76	13,8	216.061,64	13,3	91	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prírezi iz plaća	73.017,87	5,2	65.356,99	4,2	64.936,34	4,0	89	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	53.522,87	3,8	48.388,78	3,1	48.324,66	3,0	90	100
4.	430	AMORTIZACIJA	434.477,10	30,7	434.477,20	27,8	428.370,35	26,4	99	99
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	233.421,29	16,5	233.421,38	14,9	235.181,86	14,5	101	101
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	201.055,81	14,2	201.055,82	12,9	193.188,49	11,9	96	96
5.		OSTALI TROŠKOVI	209.925,31	14,8	220.730,42	14,1	223.077,49	13,7	106	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	39.486,18	2,8	23.759,11	1,5	24.051,99	1,5	61	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	535,05	0,0	311,18	0,0	523,51	0,0	98	168
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	100.152,81	7,1	67.287,09	4,3	67.258,31	4,1	67	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	5.616,28	0,4	66.248,92	4,2	66.492,14	4,1	1.184	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	355,86	0,0	208,70	0,0	349,89	0,0	98	168
5.6.	460	Neproizvodne usluge	57.766,40	4,1	58.156,15	3,7	59.359,95	3,7	103	102
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.198,66	0,2	610,61	0,0	881,40	0,1	40	144
5.8.	462	Premije osiguranja	1.569,91	0,1	1.885,53	0,1	1.889,84	0,1	120	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.867,07	0,1	1.830,60	0,1	1.830,58	0,1	98	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	377,09	0,0	432,53	0,0	439,88	0,0	117	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	111.937,75	7,9	131.894,12	8,4	97.385,34	6,0	87	74
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.711,70	0,3	4.433,30	0,3	93.222,90	5,7		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	17.657,69	1,2	183.737,11	11,8	183.532,13	11,3	1.039	100
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	1.417.276,26	100	1.562.280,31	100	1.624.349,46	100	115	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	83.733,62		- 161.665,55		430,10		1	(+)

OJ Tržnice

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	3.558.576,86	98,8	2.933.666,87	99,6	2.981.798,00	99,2	84	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.691.127,22	74,7	2.443.775,64	82,9	2.469.892,59	82,2	92	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	2.257,23	0,1	17.048,34	0,6	23.565,27	0,8	1.044	138
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	109.589,92	3,0	103.661,65	3,5	105.253,47	3,5	96	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	5.750,61	0,2	1.052,73	0,0	1.086,65	0,0	19	103
5.	759	Interni rashodi	- 119.289,01	-3,3	- 139.784,21	-4,7	- 157.719,73	-5,2	132	113
	759	Interni prihodi		-		-		-		
6.	761	Prihodi od prodane robe	510.001,98	14,2	463.868,20	15,7	485.449,03	16,2	95	105
7.	78	Ostali prihodi	359.138,91	10,0	44.044,52	1,5	54.270,72	1,8	15	123
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	43.481,57	1,2	12.778,49	0,4	23.299,09	0,8	54	182
I		UKUPNO PRIHODI	3.602.058,43	100	2.946.445,36	100	3.005.097,09	100	83	102
A		POSLOVNI RASHODI	3.005.848,16	98,3	2.671.296,97	99,0	2.867.541,11	99,1	95	107
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	73.423,08	2,4	- 32.739,07	-1,2	- 15.666,56	-0,5		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.011.304,48	33,1	712.728,26	26,4	874.374,78	30,2	86	123
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	62.923,88	2,1	38.949,71	1,4	47.351,16	1,6	75	122
2.2.	401	Potrošena energija	67.538,31	2,2	70.119,47	2,6	73.033,62	2,5	108	104
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	28.817,47	0,9	12.738,33	0,5	13.317,07	0,5	46	105
2.4.	410	Transportne usluge	13.666,44	0,4	14.513,78	0,5	13.843,27	0,5	101	95
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-	801,36	0,0	2.601,36	0,1	#DIV/0!	325
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	339.331,68	11,1	214.455,08	7,9	267.568,39	9,2	79	125
2.7.	413	Usluge održavanja	33.091,71	1,1	24.767,80	0,9	24.301,32	0,8	73	98
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	38.620,81	1,3	38.839,62	1,4	38.901,05	1,3	101	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	94,50	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	51.899,82		26.747,24		27.017,96		52	101
2.11.	419	Ostale usluge	35.773,84	1,2	38.861,77	1,4	43.149,19	1,5	121	111
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	339.546,02	11,1	231.934,10	8,6	323.290,39	11,2	95	139
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.284.485,14	42,0	1.352.657,31	50,1	1.334.884,14	46,1	104	99
3.1.	470	Neto plaća	822.213,80	26,9	852.877,03	31,6	846.602,65	29,3	103	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	273.763,27	8,9	301.267,76	11,2	292.395,02	10,1	107	97
3.3.	472	Doprinosi na plaće	188.508,07	6,2	198.512,52	7,4	195.886,47	6,8	104	99
4.	430	AMORTIZACIJA	281.780,52	9,2	281.780,40	10,4	316.938,01	11,0	112	112
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	280.844,84	9,2	280.844,72	10,4	316.002,33	10,9	113	113
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	935,68	0,0	935,68	0,0	935,68	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	255.021,83	8,3	274.537,91	10,2	279.366,22	9,7	110	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	104.042,14	3,4	117.126,33	4,3	114.450,67	4,0	110	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.719,10	0,1	1.104,55	0,0	1.883,99	0,1	110	171
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	7.987,45	0,3	9.330,68	0,3	9.170,69	0,3	115	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	13.474,98	0,4	13.972,04	0,5	14.679,14	0,5	109	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.067,56	0,0	626,10	0,0	1.049,66	581,1	98	168
5.6.	460	Neproizvodne usluge	96.994,18	3,2	103.663,63	3,8	107.499,95	3,7	111	104
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	6.814,09	0,2	1.831,82	0,1	2.147,03	0,1	32	117
5.8.	462	Premije osiguranja	11.026,32	0,4	11.266,50	0,4	11.375,65	0,4	103	101
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	10.014,88	0,3	14.318,67	0,5	15.789,84	0,5	158	110
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.881,13	0,1	1.297,59	0,0	1.319,60	0,0	70	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	97.415,96	3,2	75.483,64	2,8	68.483,07	2,4	70	91
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.417,15	0,1	6.848,52	0,3	9.161,45	0,3	379	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	52.972,97	1,7	26.763,21	1,0	26.148,23	0,9	49	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	3.058.821,13	100	2.698.060,18	100	2.893.689,34	100	95	107
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	543.237,30		248.385,18		111.407,75		21	45

OJ Pogrebne usluge

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	578.351,62	100,0	550.982,81	100,0	557.128,89	100,0	96	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	221.283,40	38,3	196.852,18	35,7	206.428,84	37,1	-	-
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	146,32	0,0	56,64	0,0	151,04	0,0	-	-
5.	759	Interni rashodi	-	-	-	-	- 770,00	-0,1	#DIV/0!	-
	759	Interni prihodi	356.921,90	61,7	354.073,99	64,3	351.319,01	63,1	98	99
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-	-	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
I		UKUPNO PRIHODI	578.351,62	100	550.982,81	100	557.128,89	100	96	101
A		POSLOVNI RASHODI	578.351,62	100,0	550.982,81	100,0	557.128,89	100,0	96	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	79.067,82	13,7	59.362,82	10,8	71.805,11	12,9	91	121
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	61.525,51	10,6	41.322,11	7,5	50.814,43	9,1	83	123
2.2.	401	Potrošena energija	8.236,31	1,4	6.864,72	1,2	7.472,42	1,3	-	-
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	5.734,69	1,0	3.831,42	0,7	5.387,29	1,0	94	141
2.4.	410	Transportne usluge	114,40	0,0	84,40	0,0	424,40	0,1	-	-
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	597,50	0,1	1.166,40	0,2	1.166,40	0,2	-	-
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	332,17	0,1	-	-	-	-	-	-
2.7.	413	Usluge održavanja	1.328,00	0,2	3.490,40	0,6	3.936,80	0,7	296	113
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	-	-	-	-
2.11.	419	Ostale usluge	1.199,24	0,2	2.603,37	0,5	2.603,37	0,5	217	-
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	436.625,43	75,5	435.452,11	79,0	433.240,65	77,8	99	99
3.1.	470	Neto plaća	283.113,01	49,0	274.091,18	49,7	275.091,29	49,4	97	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	89.434,28	15,5	97.454,94	17,7	94.567,93	17,0	106	97
3.3.	472	Doprinosi na plaće	64.078,14	11,1	63.905,99	11,6	63.581,43	11,4	99	99
4.	430	AMORTIZACIJA	25.265,80	4,4	25.265,88	4,6	21.841,13	3,9	86	86
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	25.265,80	4,4	25.265,88	4,6	21.841,13	3,9	86	86
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.		OSTALI TROŠKOVI	37.392,57	6,5	30.902,00	5,6	30.242,00	5,4	81	98
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	31.898,32	5,5	29.123,00	5,3	28.835,00	5,2	90	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	152,00	0,0	228,00	0,0	456,00	0,1	-	-
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	60,00	0,0	600,00	0,1	-	-	-	-
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	87,59	0,0	-	-	-	-	-	-
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.095,24	0,5	-	-	-	-	-	-
5.6.	460	Neproizvodne usluge	450,00	0,1	-	-	-	-	-	-
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	495,00	0,1	-	-	-	-	-	-
5.8.	462	Premije osiguranja	1.154,42	0,2	951,00	0,2	951,00	0,2	82	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	578.351,62	100	550.982,81	100	557.128,89	100	96	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-	-	-	-	-	-	-	-

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2017.	%	II Rebalans Plana 01-12.2018.	%	Ostvareno 01-12.2018.	%	indeksi	
									in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	9.279.342,75	99,8	9.048.609,69	100,0	9.783.552,26	100,0	105	108
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	7.441.818,99	80,0	8.328.947,73	92,0	8.942.484,00	91,4	120	107
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	21.976,03	0,2	87.714,14	1,0	126.160,97	1,3	574	144
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	358.477,46	3,9	323.964,81	3,6	331.039,61	3,4	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	194.039,52	2,1	277.464,59	3,1	342.711,33	3,5	177	124
5.	759	Interni rashodi	- 335.647,02	-3,6	- 237.379,27	-2,6	- 260.019,24	-2,7	77	110
	759	Interni prihodi	423.855,66	4,6	241.924,02	2,7	274.081,92	2,8	65	113
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	1.174.822,11	12,6	25.973,67	0,3	27.093,67	0,3	2	104
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	22.776,45	0,2	3.757,86	0,0	4.691,26	0,0	21	125
I		UKUPNO PRIHODI	9.302.119,20	100	9.052.367,55	100	9.788.243,52	100	105	108
A		POSLOVNI RASHODI	9.877.825,89	97,7	10.115.206,91	98,8	10.652.752,14	98,9	108	105
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	4.282.834,61	42,3	4.135.390,02	40,4	4.563.648,66	42,4	107	110
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.956.863,02	19,3	1.992.555,94	19,5	1.935.743,89	18,0	99	97
2.2.	401	Potrošena energija	296.823,35	2,9	332.486,36	3,2	340.401,22	3,2	115	102
2.3.	405	Otpis sičnog inventara	116.834,45	1,2	58.743,94	0,6	85.240,95	0,8	73	145
2.4.	410	Transportne usluge	60.768,19	0,6	68.275,61	0,7	66.308,39	0,6	109	97
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.355.492,48	13,4	1.198.786,18	11,7	1.677.145,12	15,6	124	140
2.7.	413	Usluge održavanja	104.209,72	1,0	152.320,56	1,5	126.286,16	1,2	121	83
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	226.952,78	2,2	166.597,08	1,6	168.226,42	1,6	74	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	420,00	0,0	-	-	-	-	-	-
2.10.	418	Komunalne usluge	10.652,52	-1,3	10.152,42	-0,9	12.189,68	-1,2	114	-
2.11.	419	Ostale usluge	153.818,10	1,5	155.471,93	1,5	152.106,83	1,4	99	98
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.315.065,95	42,7	4.564.217,23	44,6	4.577.762,63	42,5	106	100
3.1.	470	Neto plaća	2.762.398,77	27,3	2.913.515,18	28,5	2.923.096,87	27,1	106	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	919.397,96	9,1	980.444,50	9,6	982.484,27	9,1	107	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	633.269,22	6,3	670.257,55	6,5	672.181,49	6,2	106	100
4.	430	AMORTIZACIJA	432.417,74	4,3	432.417,80	4,2	522.922,49	4,9	121	121
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	416.315,40	4,1	416.315,50	4,1	497.337,55	4,6	119	119
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	16.102,34	0,2	16.102,30	0,2	25.584,94	0,2	159	159
5.		OSTALI TROŠKOVI	845.222,04	8,4	956.969,42	9,4	956.224,75	8,9	113	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	414.838,78	4,1	399.279,80	3,9	396.395,20	3,7	96	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	7.164,79	0,1	4.601,47	0,0	7.797,03	0,1	109	169
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	34.993,38	0,3	41.469,70	0,4	40.758,71	0,4	116	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	31.525,40	0,3	15.503,46	0,2	19.007,18	0,2	60	123
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	31.425,76	0,3	5.507,00	0,1	10.581,51	0,1	34	192
5.6.	460	Neproizvodne usluge	114.024,27	1,1	121.977,47	1,2	137.662,85	1,3	121	113
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	41.009,43	0,4	54.278,24	0,5	57.387,25	0,5	140	106
5.8.	462	Premije osiguranja	44.083,07	0,4	58.516,05	0,6	57.337,46	0,5	130	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	121.129,62	1,2	250.069,18	2,4	223.432,57	2,1	184	89
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.027,54	0,0	5.767,05	0,1	5.864,99	0,1	117	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIIVANJE	524,51	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.761,04	0,0	26.212,44	0,3	32.193,61	0,3	1.828	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	235.435,66	2,3	118.947,61	1,2	116.214,43	1,1	49	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	10.113.261,55	100	10.234.154,52	100	10.768.966,57	100	106	105
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 811.142,35		- 1.181.786,97		- 980.723,05			

RJ Održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.268.656,65	99,6	1.750.554,65	99,9	2.113.534,85	99,9	93	121
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.519.638,83	66,7	1.364.116,80	77,9	1.685.874,59	79,7	111	124
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	3.511,28	0,2	26.519,65	1,5	36.657,10	1,7	1.044	138
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	115.697,53	5,1	103.618,08	5,9	106.094,26	5,0	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	89.073,63	3,9	188.948,82	10,8	211.851,25	10,0	238	112
5.	759	Interni rashodi	- 112.676,09	-4,9	- 84.936,46	-4,8	- 91.995,01	-4,3	82	108
	759	Interni prihodi	242.316,60	10,6	148.596,57	8,5	160.969,47	7,6	66	108
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	411.094,87	18,1	3.691,19	0,2	4.083,19	0,2	1	111
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	7.971,76	0,4	1.315,25	0,1	1.641,94	0,1	21	125
I		UKUPNO PRIHODI	2.276.628,41	100	1.751.869,90	100	2.115.176,79	100,00	93	121
A		POSLOVNI RASHODI	2.655.207,05	97,0	2.635.777,09	98,4	3.079.963,89	98,7	116	117
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	940.793,51	34,4	811.612,20	30,3	1.233.446,23	39,5	131	152
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	406.645,73	14,9	491.910,47	18,4	428.107,63	13,7	105	87
2.2.	401	Potrošena energija	83.711,64	3,1	87.360,12	3,3	91.518,76	2,9	109	105
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	29.898,59	1,1	16.586,67	0,6	22.495,99	0,7	75	136
2.4.	410	Transportne usluge	18.984,44	0,7	22.781,54	0,9	22.031,34	0,7	116	97
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	298.258,05	10,9	103.570,00	3,9	573.927,14	18,4	192	554
2.7.	413	Usluge održavanja	47.421,32	1,7	28.805,04	1,1	35.726,51	1,1	75	124
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.570,89	0,1	2.603,73	0,1	2.905,57	0,1	113	112
2.9.	415	Reklama i propaganda	147,00	0,0		-		-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	2.772,89		3.007,35		3.174,38		114	106
2.11.	419	Ostale usluge	50.382,96	1,8	54.987,28	2,1	53.558,91	1,7	106	97
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.350.733,24	49,3	1.464.688,45	54,7	1.478.723,22	47,4	109	101
3.1.	470	Neto plaća	859.133,90	31,4	928.257,34	34,7	938.432,71	30,1	109	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	293.368,81	10,7	321.053,45	12,0	322.864,94	10,3	110	101
3.3.	472	Doprinosi na plaće	198.230,53	7,2	215.377,66	8,0	217.425,57	7,0	110	101
4.	430	AMORTIZACIJA	117.989,33	4,3	117.989,40	4,4	113.068,30	3,6	96	96
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	116.533,83	4,3	116.533,90	4,4	110.989,01	3,6	95	95
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	1.455,50	0,1	1.455,50	0,1	2.079,29	0,1	143	143
5.		OSTALI TROŠKOVI	245.354,83	9,0	232.347,68	8,7	243.493,57	7,8	99	105
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	142.199,19	5,2	133.038,68	5,0	135.893,42	4,4	96	102
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.673,18	0,1	1.412,40	0,1	2.351,98	0,1	88	167
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	12.397,71	0,5	14.514,39	0,5	14.265,55	0,5	115	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	11.377,68	0,4	5.796,11	0,2	5.997,59	0,2	53	103
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.553,12	0,1	3.801,60	0,1	4.460,48	0,1	126	117
5.6.	460	Neproizvodne usluge	36.819,84	1,3	42.026,36	1,6	47.643,99	1,5	129	113
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	9.651,41	0,4	2.849,50	0,1	3.937,66	0,1	41	138
5.8.	462	Premije osiguranja	16.209,84	0,6	18.347,39	0,7	18.347,39	0,6	113	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	8.713,21	0,3	8.542,79	0,3	8.542,76	0,3	98	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.759,65	0,1	2.018,46	0,1	2.052,75	0,1	117	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	183,58	0,0		-		-	-	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	152,56	0,0	9.139,36	0,3	11.232,57	0,4	7.363	123
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	82.402,48	3,0	41.631,66	1,6	40.675,05	1,3	49	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	2.737.609,53	100,00	2.677.408,75	100	3.120.638,94	100	114	117
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 460.981,12		- 925.538,85		- 1.005.462,15			

OJ Građevinsko održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	4.931.727,53	99,7	5.131.002,85	100,0	5.340.962,84	100,0	108	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	4.111.958,99	83,2	4.894.920,34	95,4	5.033.684,77	94,2	122	103
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	5.517,73	0,1	41.673,73	0,8	57.604,01	1,1	1.044	138
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	181.810,35	3,7	162.828,40	3,2	166.719,55	3,1	92	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	72.219,60	1,5	88.230,16	1,7	120.321,48	2,3	167	136
5.	759	Interni rashodi	- 200.900,41	-4,1	- 137.830,08	-2,7	- 138.658,28	-2,6	69	101
	759	Interni prihodi	114.849,73	2,3	73.952,45	1,4	93.447,45	1,7	81	126
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	646.271,54	13,1	7.227,85	0,1	7.843,86	0,1	1	109
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	12.527,06	0,3	2.066,82	0,0	2.580,19	0,0	21	125
I		UKUPNO PRIHODI	4.944.254,59	100	5.133.069,67	100	5.343.543,03	100	108	104
A		POSLOVNI RASHODI	5.658.122,26	97,8	5.901.116,98	98,9	5.882.639,91	98,9	104	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.690.467,46	46,5	2.659.755,57	44,6	2.613.345,15	43,9	97	98
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.217.584,28	21,0	1.075.748,39	18,0	1.049.558,00	17,6	86	98
2.2.	401	Potrošena energija	177.857,91	3,1	208.632,58	3,5	208.005,85	3,5	117	100
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	77.643,86	1,3	33.810,32	0,6	51.654,19	0,9	67	153
2.4.	410	Transportne usluge	33.274,29	0,6	36.650,93	0,6	34.401,51	0,6	103	94
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	822.115,63	14,2	934.343,86	15,7	931.478,26	15,7	113	100
2.7.	413	Usluge održavanja	48.036,08	0,8	115.500,59	1,9	82.094,37	1,4	171	71
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	218.673,68	3,8	163.827,88	2,7	165.128,08	2,8	76	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	231,00	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	7.087,38	-	6.285,83	-	8.108,33	-	114	129
2.11.	419	Ostale usluge	87.963,35	1,5	84.955,19	1,4	82.916,56	1,4	94	98
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.229.308,05	38,5	2.337.798,72	39,2	2.331.902,69	39,2	105	100
3.1.	470	Neto plaća	1.436.085,04	24,8	1.501.670,33	25,2	1.497.889,15	25,2	104	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	466.054,82	8,1	493.038,29	8,3	491.832,87	8,3	106	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	327.168,19	5,7	343.090,10	5,8	342.180,67	5,8	105	100
4.	430	AMORTIZACIJA	257.749,24	4,5	257.749,41	4,3	301.202,14	5,1	117	117
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	255.462,02	4,4	255.462,19	4,3	299.538,71	5,0	117	117
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	2.287,22	0,0	2.287,22	0,0	1.663,43	0,0	73	73
5.		OSTALI TROŠKOVI	478.734,52	8,3	631.351,44	10,6	618.438,19	10,4	129	98
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	206.925,79	3,6	209.130,64	3,5	204.352,66	3,4	99	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.349,28	0,1	2.655,23	0,0	4.570,62	0,1	136	172
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	19.096,36	0,3	22.808,34	0,4	22.417,28	0,4	117	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	18.137,57	0,3	8.434,45	0,1	11.679,12	0,2	64	138
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	6.579,61	0,1	1.673,80	0,0	5.901,18	0,1	90	353
5.6.	460	Neproizvodne usluge	62.140,90	1,1	68.047,86	1,1	76.510,57	1,3	123	112
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	28.359,72	0,5	45.014,60	0,8	46.724,56	0,8	165	104
5.8.	462	Premije osiguranja	21.453,16	0,4	31.329,04	0,5	30.607,44	0,5	143	98
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	109.926,98	1,9	239.085,60	4,0	212.449,01	3,6	193	89
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.765,15	0,0	3.171,88	0,1	3.225,75	0,1	117	102
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	288,48	0,0	-	-	-	-	-	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.574,51	0,0	14.461,84	0,2	17.751,74	0,3		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	129.489,61	2,2	65.421,19	1,1	63.917,94	1,1	49	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	5.787.611,87	100	5.966.538,17	100	5.946.557,85	100	103	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 843.357,28		- 833.468,50		- 603.014,82		(+)	72

OJ Cestari

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		II Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2017.	%	01-12.2018.	%	01-12.2018.	%	in.18/17	in.18/RP.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.078.958,57	99,9	2.167.052,19	100,0	2.329.054,57	100,0	112	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.810.221,17	87,0	2.069.910,59	95,5	2.222.924,64	95,4	123	110
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	12.947,02	0,6	19.520,76	0,9	31.899,86	1,4	246	220
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	60.969,58	2,9	57.518,33	2,7	58.225,80	2,5	95	85
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	32.746,29	1,6	285,61	0,0	10.538,60	0,5	32	29
5.	759	Interni rashodi	- 22.070,52	-1,1	- 14.612,73	-0,7	- 29.365,95	-1,3	133	119
	759	Interni prihodi	66.689,33	3,2	19.375,00	0,9	19.665,00	0,8	29	26
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	117.455,70	5,6	15.054,63	0,7	15.166,62	0,7	13	12
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	2.277,63	0,1	375,79	0,0	469,13	0,0	21	18
I		UKUPNO PRIHODI	2.081.236,20	100	2.167.427,98	100	2.329.523,70	100	112	100
A		POSLOVNI RASHODI	1.564.496,58	98,5	1.578.312,84	99,3	1.690.148,34	99,3	108	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	651.573,64	41,0	664.022,25	41,8	716.857,28	42,1	110	103
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	332.633,01	20,9	424.897,08	26,7	458.078,26	26,9	138	129
2.2.	401	Potrošena energija	35.253,80	2,2	36.493,66	2,3	40.876,61	2,4	116	108
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	9.292,00	0,6	8.346,95	0,5	11.090,77	0,7	119	111
2.4.	410	Transportne usluge	8.509,46	0,5	8.843,14	0,6	9.875,54	0,6	116	108
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	235.118,80	14,8	160.872,32	10,1	171.739,72	10,1	73	68
2.7.	413	Usluge održavanja	8.752,32	0,6	8.014,93	0,5	8.465,28	0,5	97	90
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	5.708,21	0,4	165,47	0,0	192,77	0,0	3	
2.9.	415	Reklama i propaganda	42,00	0,0	-	-	-	-	-	
2.10.	418	Komunalne usluge	792,25	-	859,24	-	906,97	-	114	
2.11.	419	Ostale usluge	15.471,79	1,0	15.529,46	1,0	15.631,36	0,9	101	94
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	735.024,66	46,3	761.730,06	47,9	767.136,72	45,1	104	97
3.1.	470	Neto plaća	467.179,83	29,4	483.587,51	30,4	486.775,01	28,6	104	97
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	159.974,33	10,1	166.352,76	10,5	167.786,46	9,9	105	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	107.870,50	6,8	111.789,79	7,0	112.575,25	6,6	104	97
4.	430	AMORTIZACIJA	56.679,17	3,6	56.678,99	3,6	108.652,05	6,4	192	179
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	44.319,55	2,8	44.319,41	2,8	86.809,83	5,1	196	183
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	12.359,62	0,8	12.359,58	0,8	21.842,22	1,3	177	165
5.		OSTALI TROŠKOVI	121.132,69	7,6	93.270,30	5,9	94.292,99	5,5	78	73
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	65.713,80	4,1	57.110,48	3,6	56.149,12	3,3	85	80
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.142,33	0,1	533,84	0,0	874,43	0,1	77	71
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.499,31	0,2	4.146,97	0,3	4.075,88	0,2	116	109
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.010,15	0,1	1.272,90	0,1	1.330,47	0,1	66	62
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	21.293,03	1,3	31,60	0,0	219,85	0,0	1	1
5.6.	460	Neproizvodne usluge	15.063,53	0,9	11.903,25	0,7	13.508,29	0,8	90	84
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.998,30	0,2	6.414,14	0,4	6.725,03	0,4	224	209
5.8.	462	Premije osiguranja	6.420,07	0,4	8.839,62	0,6	8.382,63	0,5	131	122
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.489,43	0,2	2.440,79	0,2	2.440,80	0,1	98	91
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	502,74	0,0	576,71	0,0	586,49	0,0	117	109
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	52,45	0,0	-	-	-	-	-	
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	33,97	0,0	2.611,24	0,2	3.209,30	0,2		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	23.543,57	1,5	11.894,76	0,7	11.621,44	0,7	49	46
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	1.588.040,15	100	1.590.207,60	100	1.701.769,78	100	107	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	493.196,05		577.220,38		627.753,92		127	109

OJ Održavanje javne rasvjete

5. BILANCA NA DAN 31.12.2018. - bilješke

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2017.		31.12.2018.		18/17
	DUGOTRAJNA IMOVINA	36.757.884	68,74	34.414.056	75,38	93,62
1.	nematerijalna imovina	621.734	1,16	512.176	1,12	82,38
2.	materijalna imovina	35.731.652	66,82	33.746.805	73,92	94,45
3.	dugotrajna financijska imovina	404.498	0,76	155.075	0,34	38,34
4.	potraživanja	0		0		
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	15.235.315	28,49	10.294.064	22,55	67,57
5.	zalihe	890.735	1,67	987.932	2,16	110,91
6.	potraživanja	3.165.419	5,92	6.024.053	13,20	190,31
7.	kratkotrajna financijska imovina	1.878.412	3,51	0		
8.	novac u banci i blagajni	9.300.749	17,39	3.282.079	7,19	35,29
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.483.046	2,77	943.219	2,07	63,60
	UKUPNO	53.476.245	100	45.651.669	100	85,37

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2017.		31.12.2018.		18/17
	KAPITAL I REZERVE	30.441.263	56,92	25.008.554	54,78	82,15
1.	temeljni upisani kapital	19.241.200	35,98	17.596.300	38,54	91,45
2.	kapitalne rezerve	8.840.265	16,53	9.248.228	20,26	104,61
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.436.671	2,69	2.359.796	5,17	164,25
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	923.127	1,73	-4.195.770	-9,19	-454,52
6.	REZERVIRANJA	456.378	0,85	401.509	0,88	87,98
7.	DUGOROČNE OBVEZE	7.724.732	14,45	5.831.557	12,77	75,49
8.	KRA TKOROČNE OBVEZE	4.965.289	9,29	4.760.901	10,43	95,88
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	9.888.583	18,49	9.648.818	21,14	97,58
	UKUPNO	53.476.245	100	45.651.339	100	85,37

Iz prethodne tablice vidljivo je u koloni „indeks 18/17“ povećanje zaliha i potraživanja.

Istovremeno se smanjuju dugotrajna imovina, novac na računu i blagajni, kapitala, dugoročne i kratkoročne obveze, te plaćeni troškovi budućeg razdoblja i prihod budućeg razdoblja.

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

Dugotrajna imovina iznosi 34.414.056 kuna, u ukupnoj aktivi sudjeluje sa 75,38 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**512.176 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2018.</u>	2.042.150
<u>Povećanje</u>	191.770
- direktno povećanje	191.770
<u>Smanjenje</u>	0
stanje 31.12.2017.	2.233.920
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2017.</u>	1.420.416
<u>Povećanje</u>	301.328
- obračun amortizacije za 2018. g.	301.328
<u>Smanjenje</u>	
Stanje 31.12.2018.	1.721.744
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2018.</u>	512.176
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2017.</u>	621.734

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 23.263 kuna i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 168.507 kuna.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 301.328 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**33.746.805 kn***Struktura i promjene na materijalnoj imovini*

	MATERIJALNA IMOVINA					
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANSPORTNA SREDSTVA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	SVEUKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2018.	17.105.910	27.067.378	6.954.288	9.927.625	818.776	61.873.977
Ispravak početnog stanja	0	(1.302)	0	0	0	(1.302)
Povećanje:						
Direktno povećanje	0	0	0	0	1.907.088	1.907.088
Prijenos s investicija u tijeku	0	0	733.374	818.339	(1.551.713)	0
Prijenos na sitni inventar	0	0	0	0	(13.450)	(13.450)
Smanjenje:						
Prodaja, rashod	(1.644.837)	0	(415.096)	(150.711)	(90.826)	(2.301.470)
Stanje 31. prosinca 2018.	15.461.073	27.066.076	7.272.566	10.595.253	1.069.875	61.464.843
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2018.	0	14.283.414	5.645.338	7.090.657	0	27.019.409
Obračun amortizacije za 2018.		784.857	340.978	839.226	0	1.965.061
Smanjenje:						
Prodaja, rashod	0	0	(235.084)	(150.711)	0	(385.795)
Stanje 31. prosinca 2018.	0	15.068.271	5.751.232	7.779.172	0	28.598.675
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2018.	15.461.073	11.997.805	1.521.334	2.816.081	1.069.875	32.866.168
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2017.	17.105.910	12.783.964	1.308.950	2.836.968	818.776	34.854.568

Predujmovi za materijalnu imovinu iznose 880.637 kn.

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 15.461.073 kuna čine 45,81 % materijalne imovine.

5. I 2.2. Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 11.997.805 kuna čine 35,55 % materijalne imovine.

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 784.857 kn, ukupna otpisanost je 55,66 %.

5. I 2.3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.521.334 kuna čine 4,50 % dugotrajne materijalne imovine.

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 733.374 kuna.

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 340.978 kuna, ukupna otpisanost je 82,70 %.

5. I 2.4. Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 2.816.081 kuna čine 8,34 % dugotrajne materijalne imovine.

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 818.339 kuna.

Od toga je najznačajnije bilo ulaganje u nabavku rabljenog teretnog vozila u iznosu od 149.000 kuna, nabavku rabljenog Tandem vibracijskog valjka u iznosu od 195.000 kuna, otkup čistilice u iznosu od 97.982 kuna, rabljenog univerzalnog vozila s posipačem i ralicom (172.880 kuna), poluukopanih kontejnera u iznosu od 334.356 kuna.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 839.226 kuna, ukupna otpisanost je 78,35 %.

5. I 2.5. Investicijski radovi u tijeku

Tijekom 2018. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 1.551.713 kuna, te je imovina aktivirano je i stavljena u uporabu.

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2018. iznosi 1.069.875 kuna a odnosi se na sanaciju odlagališta Osojnice 510.130 kn, ulaganja u Poslovnu zonu Jurdani 192.106 kn, sortirnicu 346.550 kn, te ostala ulaganja u iznosu od 18.089 kn.

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

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 155.075 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire 5.075 kuna, te osnivački plog društva Libukom Jurdani d.o.o.

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 0 kn

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

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

Kratkotrajna imovina iznosi 10.294.064 kn, te čini 22,55 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**987.932 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 2018. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2018.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2018.
osnovni materijal (građevinski)	128.449	1.515.845	1.501.511	142.783
gorivo i mazivo	22.307	140.086	142.504	19.889
auto dijelovi	102.637	493.529	474.842	121.323
vodovodni materijal	28.826	2.993	7.155	24.664
elektro materijal	2.204	450.965	445.042	8.126
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	57	206	200	63
ukupno zalihe materijala	284.480	2.603.624	2.571.254	316.849
sitni inventar	1.764	176.455	175.328	2.891
auto gume	0	105.242	105.242	0
radna odjeća i obuća	103.902	133.540	130.528	106.914
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	105.666	415.237	411.098	109.804
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	0	86.302	86.302	0
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	371.793	86.302	70.635	387.460
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	371.793	172.604	156.937	387.460
zalihe robe - pogrebne opreme, spremnici	128.799	689.222	653.928	164.093
predujmovi za sirovine i materijal	0	426.683	416.957	9.726
sveukupno zalihe	890.739	4.307.370	4.210.174	987.932

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**6.024.053 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2017.		31.12.2018.		18/17
1.	potraživanja od kupaca	2.644.426	84	4.857.248	81	184
2.	potraživanja od državnih institucija	125.266	4	294.580	5	235
3.	potraživanja od zaposlenih	723		150		21
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	395.004	12	872.075	14	221
	ukupno	3.165.419	100	6.024.053	100	190

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO	OSTVARENO	INDEKSI
	01. - 12. 2017.	01. -12. 2018.	18/17
Prijenos duga iz prethodne godine	8.050.831	4.683.223	58
Fakturirano u razdoblju	31.208.069	33.661.362	108
Ukupno fakturirano	39.258.900	38.344.585	98
naplaćeno	34.575.677	31.400.142	91
Ukupno naplaćeno	34.575.677	31.400.142	91
Nenaplaćeno	4.683.223	6.944.443	148
Otpisano	119.509	281.126	235
Stanje	4.563.714	6.663.317	146
Ispravak vrijednosti	2.158.937	2.006.327	93
Izvjesta naplata	2.404.777	4.656.990	194

Naplatu potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o. Društvo je naplatilo 84,08 % potraživanja od kupaca.

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

Prema računovodstvenoj politici o ispravku i otpisu potraživanja, na ispravak vrijednosti od kupaca proknjižena su nenaplaćena potraživanja zaključno s dospijećem 31.12.2017. 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	31.12.2017.	ispravak vrijednosti u 2018.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
voda, kanal, smeće	349.580	526	18.075	69.039		262.992	75,23
grobna taksa	280.548	48.372	41.309	633		286.977	102,29
svi utuženi	1.307.327	271.497	160.854	151.650	0	1.266.322	96,86
stečaj	118.382	0	1.282	3.101		113.998	96,30
predstečajna nagodba	103.100	0	2.604	24.458		76.038	73,75
ukupno	2.158.937	320.395	224.124	248.881	0	2.006.327	92,93

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2018. godini ukupno knjiženo 330.395 kuna, naplaćeno je 224.124 kuna, te otpisano 248.881 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2017. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 3,14%, a na kontima VKS 24,77%, predstečajnoj nagodbi 26,25%, te stečaju za 3,70%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija iznose 294.580 kuna, a odnose se na potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 60.384 kuna, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2018. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 39.156 kuna, te potraživanje za porez na dobit u iznosu od 195.040 kn.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2018.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	0	179.030
Potraživanja za troškove ovrhe	280.442	248.882
Ostala potraživanja	114.562	132.683
Potraživanja za sufinanciranje nabavke spremnika	0	311.480
Ukupno	395.004	872.075

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 132.683 kune a odnose se potraživanja za najamninu i režije u najznačajnijem dijelu.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu**0 kn****5. I 8. NOVAC – u iznosu****3.282.079 kn**

Novčana sredstva na dan 31.12.2018. godine u ukupnoj vrijednosti od 3.282.079 kuna odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 720.881 kn, 890.989 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 1.426.273 kune u Zagrebačkoj banci d.d. Saldo blagajne 31.12.2018. godine iznosi 543 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 226.767 kuna u stranoj valuti. Ostatak se odnosi na stanje računa posebne namjene.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 943.219 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2018.</u> HRK	<u>31.12.2018.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		393.158	290.600
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	918.820	612.909
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	171.068	39.710
Ukupno		<u>1.483.046</u>	<u>943.219</u>

Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima odnose se na obračunate kamate po otplatnom planu koje dopijevaju 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 2018. 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**45.651.339 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 25.008.554 kuna ili 54,78 % ukupne pasive.

5. II 1. UPISANI KAPITAL – u iznosu**17.596.300 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 ulozi 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.

Društvo je 17. travnja 2018.g. temeljem Rješenja trgovačkog suda u Rijeci smanjilo temeljni kapital za iznos od 1.644.900 kn. Navedeno je provedeno radi gradnje sabirne ulice SU-a unutar poslovne zone Jurdani s rekonstrukcijom raskrižja na državnoj cesti D8 u Jurdanima. Društvo je ustupilo potrebna zemljišta Općini Matulji te je provelo smanjenje temeljnog kapitala za vrijednost ustupljenog zemljišta.

Nakon provedenog smanjenja temeljnog kapitala temeljni ulozi pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2018. iznose:

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

9.248.228 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2017.	5.921.063	2.919.202	8.840.265
Ulaganja vlasnika	407.899		407.889
Ostale rezerve	64		64
Stanje 31.12.2017.	6.329.026	2.919.202	9.248.228

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 9.248.228 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 6.329.026 kuna i ostale rezerve 2.919.202 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu**2.359.796 kn**

<i>Zadržana dobit preuzeta po diobenju bilanci 01.01.2014.</i>	1.149.402
<i>Dobit ostvarena u 2013. godini</i>	198.172
<i>Isknjiženje zemljišta</i>	-49.533
<i>Dobit ostvarena u 2014. godini</i>	120.858
<i>Ukupno</i>	1.418.898
<i>Dobit ostvarena u 2015. godini</i>	13.660
<i>Dobit ostvarena u 2016. godini</i>	4.111
<i>Dobit ostvarena u 2017. godini</i>	923.127
<i>Ukupno</i>	2.359.796

Skupština Društva je na sjednici održanoj 11. lipnja 2015. godine odlučila da se ostvarena dobit u poslovanju 2014. godine u iznosu od 120.858 kn rasporedi u zadržanu dobit, te na Skupštini Društva održanoj 16.06.2016. da se dobit ostvarena u 2015. godini u iznosu od 13.660 kuna raspoređuje u zadržanu dobit, te dana 27.06.2017. da se dobit u iznosu od 4.111 kn rasporedi u zadržanu dobit. Na Skupštini Društva održanoj 14. 06.2018. godine donesena je odluka da se dobit 2017. godine raspoređuje u zadržanu dobit.

5. II 5. GUBITAK POSLOVNE GODINE – u iznosu**4.195.770 kn**

U 2018. godini ostvaren je bruto gubitak u poslovanju u iznosu 4.195.770 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu**401.509 kn**

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2018. godine iznose 401.509 kuna, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku i to po osnovi tužbe jednog djelatnika za nadoknadu štete i nadoknadu plaća u iznosu od 161.421 kunu, te za ostale sporove u iznosu od 240.088 kuna.

U 2018. godini Društvo je ukinulo 90.826 kuna temeljem pravomoćnih sudskih presuda, te je izvršilo jednu rezervaciju u iznosu od 35.957 kn za spor pokrenut u 2018. godini.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**5.831.557 kn**

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2018. iznose 5.831.557 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

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

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

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

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

Na dan pisanja izvješća nisu podmirena sva dugovanja JLS prema Društvu temeljem kredita Zagrebačka banke.

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

4.760.901 kn

Red br	OPIS	OSTVARENO		OSTVARENO		IND
		31.12.2017.	%	31.12.2018.	%	
1.	obveze prema dobavljačima	1.508.829	30	1.548.218	33	103
2.	obveze prema bankama	1.817.584	37	1.794.343	38	99
3.	obveze za predujmove	320	0	0	0	0
4.	obveze prema zaposlenima	772.430	16	774.054	16	100
5.	obveze prema državi	759.842	15	594.296	12	78
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	10.500		39.900		
9.	ostale kratkoročne obveze	95.784	2	10.090	0	11
	ukupno	4.965.289	100	4.760.901	99	96

5. II 8. 1 Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2017.	%		%	18/17
prijenos duga iz protekle godine	2.694.898	17	1.508.828	6	56
primljene obveze u razdoblju	16.014.958	86	22.049.205	94	138
ukupne obveze	18.709.856	102	23.558.033	100	126
plaćene obveze u razdoblju	17.205.319	92	22.005.524	93	128
nefakturirane usluge	4.291		13.092		
stanje na kraju razdoblja	1.508.828	8	1.561.310	7	103

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2018. podmireno je 93 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospelju plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI	
	01. - 12. 2017.	%	01. - 12. 2018.	%	18/17	
prijenos duga iz protekle godine	2.282.024	14	1.425.494	7	62	
primljene obveze u razdoblju	13.666.833	86	19.974.649	93	146	
ukupne obveze	15.948.857	100	21.400.143	100	134	
plaćene obveze u razdoblju	14.523.363	91	19.867.132	93	137	
stanje na kraju razdoblja	1.425.494	9	1.533.010	7	108	

U 2018. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospelju.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI	
	01. - 12. 2017.	%	01. - 12. 2018.	%	18/17	
prijenos duga iz protekle godine	412.874	18	79.043	4	19	
primljene obveze u razdoblju	2.348.125	85	2.074.556	96	88	
ukupne obveze	2.760.999	103	2.153.599	100	78	
plaćene obveze u razdoblju	2.681.956	97	2.138.392	99	80	
stanje na kraju razdoblja	79.043	3	15.208	1	19	

U 2018. godini obveze prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.793.343 kuna predstavljaju tekuće dospijeće 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 774.054 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2019. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 594.296 kune, dospijevaju na naplatu u 2019. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze iznose 10.090 kuna.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 9.648.818 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2018. iznose 9.648.818 kuna. 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>31.12.2017.</u> HRK	<u>31.12.2018.</u> HRK
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice	5.991.509	5.798.632
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju	2.778.218	3.027.179
Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)	918.820	612.909
Ostale potpore (treća lica)	145.551	135.154
Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata	54.486	74.944
Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu	0	0
Ukupno	9.888.583	9.684.818

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2018. 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

Ulažaci	Početno stanje 01.01.2018.	Povećanje u 2018.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Prijenos u prihode - Posude za otpad	Stanje na dan 31.12.2018.
Jedinice lokalne samoprave i Fond za zaštitu okolišta (putem JLS)	8.769.728	504.047	(445.113)	(2.850)	8.825.812
Grad Opatija	7.314.416	454.953	(308.341)	(2.850)	7.458.178
Općina Lovran	293.503	26.736	(17.125)		303.114
Općina Matulji	1.065.469	13.064	(114.026)		964.507
Općina M. Draga	96.340	9.294	(5.621)		100.013
Ulaganja trećih lica	145.550		(10.396)		135.154
Sveukupno	8.915.278	504.047	(455.509)	(2.850)	8.960.966

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 455.509 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

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

Opis	Stanje 01.01.2018.	Obračun u toku godine	Otpis u toku godine	Prijenos u prihode	Stanje 31.12.2018.
<i>Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe</i>	6.580	0	0	0	6.580
<i>Odgođeni prihodi obračunatih kamata</i>	0	0	0	0	0
<i>Stručno osposobljavanje</i>	0	0	0	0	0
<i>Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga</i>	46.505	35.146	0	(13.287)	68.364
Ukupno	53.085	35.146	0	(13.287)	74.944

UKUPNO PASIVA
45.651.339 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu**2.654.892 kn**

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

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2018. GODINU

	upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2017.	19.241.200	8.094.694	1.432.558	4.113	28.772.565
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	923.127	923.127
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	745.571	0	0	745.571
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu	0	0	4.113	(4.113)	0
Stanje 31. prosinca 2017.	19.241.200	8.840.265	1.436.671	923.127	30.441.263
Stanje 01. siječnja 2018.	19.241.200	8.840.265	1.436.671	923.127	30.441.263
Dobit/gubitak razdoblja				(4.195.770)	(4.195.770)
Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku	(1.644.900)				(1.644.900)
Ostale nevlasničke promjene kapitala		407.963	(2)		407.961
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			923.127	(923.127)	0
Stanje 31. prosinca 2018.	17.596.300	9.248.228	2.359.796	(4.195.770)	25.008.554

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 (6.329.026 kune) i ostale rezerve (2.919.202 kune).

ZADRŽANA DOBIT: dobit ostvarena u razdoblju od 1998. do 2013. godine, a koja je pripala Društvu nakon podjele (56,70% ukupne dobiti od 1998. do 2013. godine), te zadržana dobit 2014. godine u iznosu od 120.858 kuna, zadržana dobit 2015. godine u iznosu od 13.660 kuna, te zadržana dobit 2016. godine u iznosu od 4.111 kuna, zadržana dobit 2017. godine u iznosu od 923.127 kuna.

GUBITAK TEKUĆE GODINE: gubitak ostvaren u poslovanju ove godine kao manjak prihoda nad rashodima iznosi 4.195.770 kuna

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2018. GODINU-

- u HRK -

Naziv pozicije	2017	2018
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	35.913.124	32.278.358
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	20.704	50.120
Novčani izdaci dobavljačima	(14.523.363)	(19.759.382)
Novčani izdaci za zaposlene	(10.142.195)	(15.847.270)
Ostali novčani primici i izdaci	(8.577.815)	(1.490.614)
Novac iz poslovanja	2.690.455	(4.768.788)
Plaćeni porez na dobit	(101.178)	(348.417)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	2.589.277	(5.117.205)
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novačni primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	2.868.285	242.514
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	154.816	504.047
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	3.023.101	746.561
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.681.946)	(2.141.945)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.681.946)	(2.141.945)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	341.155	(1.395.384)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	745.571	407.899
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	374.409	
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	1.119.980	407.899
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.805.443)	(1.792.392)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(320.036)	
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.125.479)	(1.792.392)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.005.499)	(1.384.493)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	1.924.933	(7.897.082)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	9.254.228	11.179.161
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	11.179.161	3.282.079

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 32.328.478 kuna od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 32.278.358 kune, na naplatu od osiguranja 50.120 kuna.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 37.445.683 kuna. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 19.759.382 kuna što čini 61,12 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (bruto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 15.847.270 kuna ili 49,01 % poslovnog priliva.

Izdatak za porez na dobit iznosio je 348.417 kuna.

7. 1.3. Negativan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 5.117.205 kuna kao negativan rezultat novčanih primitaka od poslovnih aktivnosti nad novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani prilog od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.252.564 kuna od potpora JLS, te prodaje imovine.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 2.141.945 kuna, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

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

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.395.384 kuna ostvaren je iz razloga vlastitih ulaganja iz sredstava amortizacije.

7. 3. *NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI*

7. 3.1. *Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 407.899 kuna.*

7. 3.2. *Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 1.792.392 kune. Na plaćanje glavnice dugoročnih namjenskih kredita odnosi se 1.792.392 kuna.*

7.3.3. *Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.384.493 kune kao posljedica kredita Zagrebačke banke d.d. za koji još nije ostvarena refundacija od strane JLS.*

7. 4. *UKUPNO SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 7.897.082 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.*

7. 5. *NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 3.282.079 kuna.*

VALUTNI RIZIK

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

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente.

Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom, dijelom se svodi na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS za podmirenje obveza po kamatama budući je preuzeta obveza plaćanja.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za umanjene 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 2018. 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 2018. GODINI I VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Zbrinjavanje otpada u ŽCGO Mariščina

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

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

Gospodarenje komunalnim otpadom

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

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

Sortirnica

Sve preuzete količine reciklabilnog otpada trenutno se prevoze u Metis d.d. Kukuljanovo na daljnje postupanje. Obzirom da sastav predanog otpada ne zadovoljava kriterije tvrtke koja se bavi prometom sekundarnih sirovina obzirom da isti nije sortiran prema vrsti i svojstvima postupanjem na taj način stvaraju se dodatni troškovi koji opterećuju naš sustav gospodarenja otpadom a koji se u konačnosti prenosi u cijenu usluge. Rješenje je izgradnja

sortirnice reciklabilnog otpada čime se stvaraju preduvjeti za sortiranje i baliranje prikupljenog reciklabilnog otpada te prodajom na tržištu stvaranjem dodatnih prihoda kao pokriće za troškova sustava.

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

Reciklažna dvorišta

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

Donošenje modela trajnog financiranja kreditnih obveza

Potrebno je poduzeti mjere radi donošenja modela trajnog financiranja preostale kreditne obveze (2019. – 2023.) za kredit Zagrebačke banke d.d. obzirom da Društvo neće biti u mogućnosti financirati otplatu kredita iz vlastitih sredstava.

Uprava sagledavajući činjenicu izglednih financijskih poteškoća u poslovanju Društva u 2018. godini (povećani i novi troškovi poslovanja radi početka odvoza na ŽCGO Marišćine bez pokrića istih u povećanju cijene usluge) predložiti će da Skupština Društva usuglasi model trajnog financiranja na dan dospijeca kreditnih obveza. Do sada je Društvo financiralo tekuće obveze te su JLS podmirivale svoje obveze prema Društvu po isteku fiskalne godine. Potrebno je da JLS osiguraju sredstva za povrat dugoročnog kredita prema dospijecu istih, te planiraju sredstva u proračunu.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

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

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

Komunalac d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i 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 2018.g. u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljeno je 2 ozljede na radu sve ozljede bile su lakše prirode. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 21 radnik a periodičke preglede 39 radnika.

U 2018.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 objektivnan prikaz poslovanja u 2018. godini.

U 2018. godini Komunalac d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju. Ostvaren je negativan rezultat financijske godine koji će se pokriti iz rezervi i dijelom iz zadržane dobiti.

Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

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

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2018. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2019.

Direktor:
KOMUNALAC d.o.o.
JURDANI 2