



KOMUNALAC d.o.o.



Društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih djelatnosti
Jurdani 50/b, 51213 Jurdani

tel: 051/505-201; fax: 051/505-298; www.komunalac-opatija.hr; e-mail: uprava@komunalac-opatija.hr

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU



Jurdani, svibanj 2015.

S A D R Ź A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2014. GODINI	5
2.1. RJ USLUGA	8
2.1.1. OJ Pometanje	8
2.1.2. OJ Odvoz i deponij	9
2.1.3. OJ Tržnice	12
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	13
2.2. RJ ODRŽAVANJE	14
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	16
4. FINACIJSKO IZVJEŠĆE	20
Uvod	21
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	22
4. Račun dobiti i gubitka	28
Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama	38
5. Bilanca	49
6. Izvještaj o promjenama kapitala	66
7. Izvještaj o novčanom tijeku	67
Upravljanje rizicima	70
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2015. godini	71
VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA	72
ZAŠTITA RADNIKA I OKOLIŠA	72
ZAKLJUČAK	73

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovnju za 2014. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

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

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

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

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

Članovi Društva su na Skupštini koja je održana 25. listopada 2013. godine donijeli Odluku o povećanju temeljnog kapitala iz rezervi Društva za iznos 1.250.000 kuna, Odluku o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala za iznos 3.263.600 kuna i Odluku o istovremenom povećanju temeljnog kapitala ulaganjem dospjelih prava za iznos 110.784.700 kuna.

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

Nakon povećanja temeljnog kapitala iz rezervi, pojednostavljenog smanjenja temeljnog kapitala i istovremenog povećanja temeljnog kapitala ulaganjem prava, nominalni iznosi poslovnih udjela na dan 31. prosinca 2013. godine iznose:

Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	69.319.900	41%
Općina Lovran	10.361.500	6%
Općina Matulji	62.252.900	37%
Općina Mošćenička Draga	26.042.000	16%
Ukupno	167.976.300	100%

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

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

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

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

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

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

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

- Radna jedinica Usluga:

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

- Radna jedinica Održavanje:

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

- Radna jedinica Zajedničke službe:

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

1.2. ORGANIZACIJA DRUŠTVA

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

1.2.1. Upravljanje Društvom

Društvom upravljaju:

Skupština
Nadzorni odbor
Uprava

1.2.1.1. Skupština Društva

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

U 2014. godini održane su 3 sjednice Skupštine, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i Zakonom stavljene u nadležnost Skupštine.

1.2.1.2. Nadzorni odbor

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

Članovi Nadzornog odbora Društva u 2014. godini bili su:

predstavnik Grada Opatije: Dušan Kotur kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nevio Premuš, član
predstavnik Općine Matulji: Denis Požar (do 29.12.2014.), a nakon toga Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: Moreno Negrić

U 2014. godini održano je 5 sjednica Nadzornog odbora, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i zakonom stavljene u nadležnost Nadzornog odbora.

1.2.1.3. Uprava društva

Društvenim Ugovorom (od 23.12.2013.g.) Komunalac d.o.o. u čl. 37. do uključivo čl. 44. istog, kao i Društvenim ugovorom Liburnijskih voda d.o.o. (u istim odredbama) određuje se ovlaštenja i sastav Uprave. Upravu društva čini Direktor te on vodi poslove Društva na vlastitu odgovornost. Direktor je član Uprave u sva tri Društva te zastupa ista samostalno i pojedinačno.

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

1.2.2. Unutrašnja organizacija Društva

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

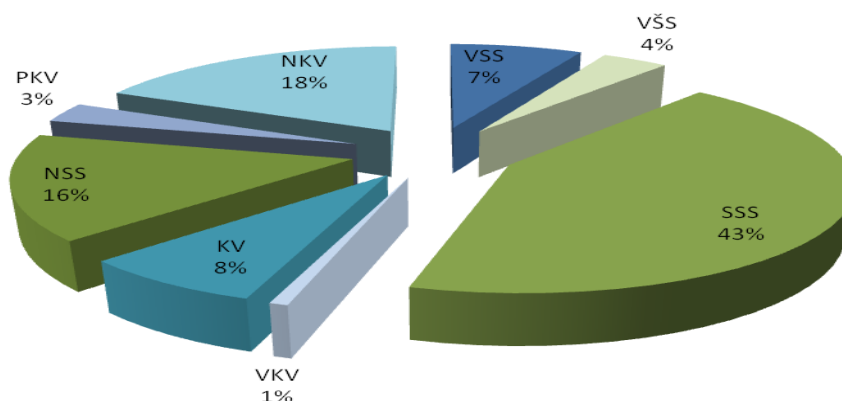
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2014. godine bilo zaposleno 132 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 4 radnika od čega 2 na određeno i 2 na neodređeno vrijeme, a Društvo je napustilo 4 radnika i svih četvoro radnika je otišlo u mirovinu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2014. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	2	2	6	10
VŠS		4	1	5
SSS	37	13	7	57
VKV		1		1
KV	3	7		10
NSS	13	7	1	21
PKV	3	1		4
NKV	21	2	1	24
UKUPNO:	79	37	16	132

Grafikon br.1. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji



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

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2014. GODINI

Društvo je i u 2014. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31 300.563 kuna, rashodi u iznosu 31.048.256 kuna te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 252.306 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 441.307 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 36.275 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 657.247 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 131.449 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 120.858 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 13.473.886 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 43 %. 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 2014. godini iznosila je 5.254 kuna (u Republici Hrvatskoj 5.533 kuna).

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2014. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.219.335 kuna.

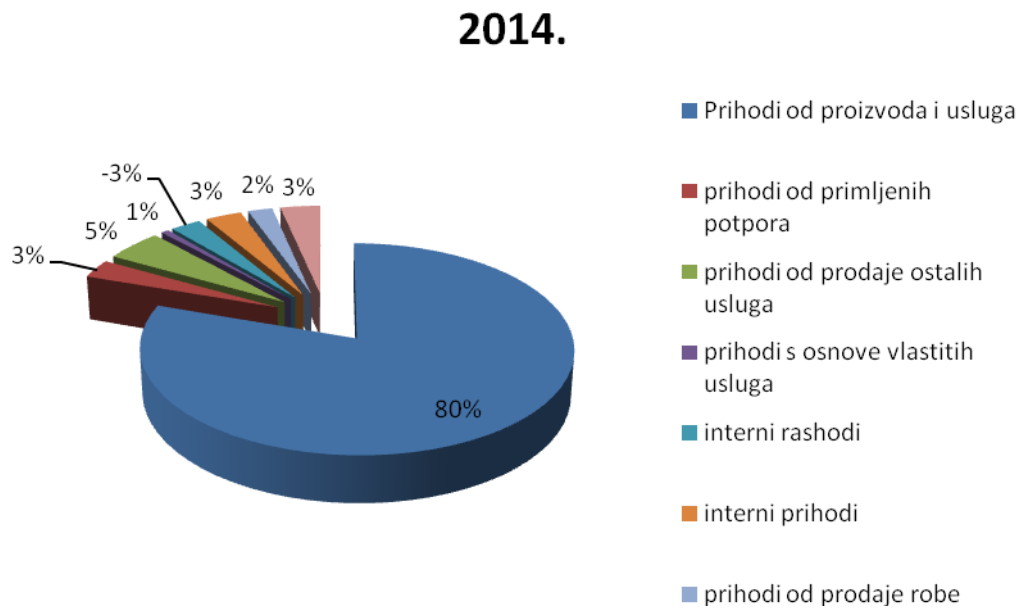
RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 967.029 kuna.

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

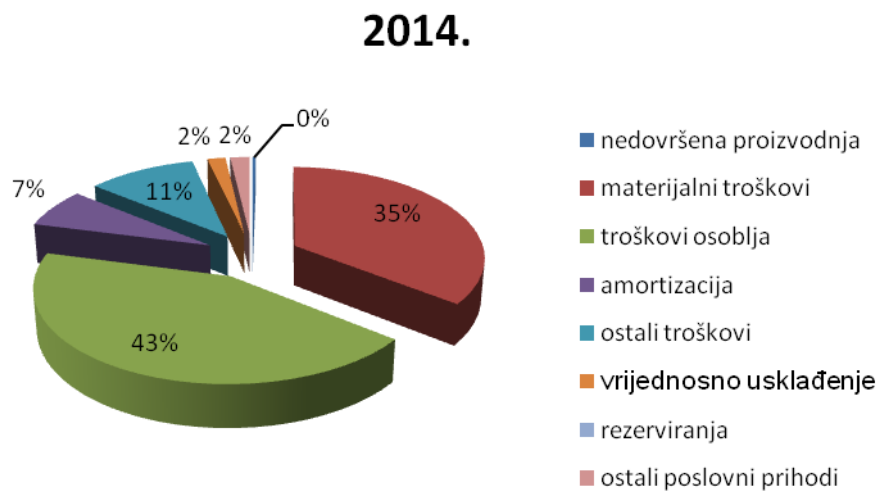
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.2. Grafički prikaz ukupnih prihoda



Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih troškovi



RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE 01.01.2014. – 31.12.2014.

<i>Radna jedinica</i>	<i>struktura</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2013.</i>	<i>Rebalans 01.-12.2014.</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2014.</i>	<i>indeksi 14/13.</i>	<i>14/Reb.pl.</i>
Usluga	prihodi	18.859.477,38	19.744.209,77	20.563.677,99	109	104
	rashodi	18.134.928,42	18.450.509,20	19.344.342,00	107	105
	financijskih rezultata	724.548,96	1.293.700,57	1.219.335,99	168	94
<i>Pometanje (21)</i>	<i>prihodi</i>	<i>2.726.362,54</i>	<i>2.467.240,56</i>	<i>2.538.096,69</i>	<i>93</i>	<i>103</i>
	<i>rashodi</i>	<i>2.834.435,12</i>	<i>2.538.314,00</i>	<i>2.567.295,98</i>	<i>91</i>	<i>101</i>
	financijskih rezultata	-108.072,58	-71.073,44	-29.199,29	27	41
<i>Odvoz i deponij (22)</i>	<i>prihodi</i>	<i>11.405.487,67</i>	<i>12.548.316,17</i>	<i>12.915.017,49</i>	<i>113</i>	<i>103</i>
	<i>rashodi</i>	<i>10.518.477,00</i>	<i>11.399.827,56</i>	<i>11.971.751,66</i>	<i>114</i>	<i>105</i>
	financijskih rezultata	887.010,67	1.148.488,61	943.265,83	106	82
<i>Tržnica (23)</i>	<i>prihodi</i>	<i>1.321.114,80</i>	<i>1.402.149,69</i>	<i>1.470.686,94</i>	<i>111</i>	<i>105</i>
	<i>rashodi</i>	<i>1.248.123,72</i>	<i>1.337.099,55</i>	<i>1.410.641,47</i>	<i>113</i>	<i>106</i>
	financijskih rezultata	72.991,08	65.050,14	60.045,47	82	92
<i>Pogrebne usluge (25)</i>	<i>prihodi</i>	<i>2.929.032,49</i>	<i>2.861.030,44</i>	<i>3.160.089,96</i>	<i>108</i>	<i>110</i>
	<i>rashodi</i>	<i>3.056.411,80</i>	<i>2.709.795,18</i>	<i>2.914.865,98</i>	<i>95</i>	<i>108</i>
	financijskih rezultata	-127.379,31	151.235,26	245.223,98		162
<i>Mehaniča radiona (26)</i>	<i>prihodi</i>	<i>477.479,88</i>	<i>465.472,91</i>	<i>479.786,91</i>	<i>100</i>	<i>103</i>
	<i>rashodi</i>	<i>477.479,88</i>	<i>465.472,91</i>	<i>479.786,91</i>	<i>100</i>	<i>103</i>
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	11.017.157,56	10.120.259,65	10.736.885,52	97	106
	rashodi	11.967.395,05	11.388.237,73	11.703.914,53	98	103
	financijskih rezultata	-950.237,49	-1.267.978,08	-967.029,01		
<i>Građevinsko održ. (31)</i>	<i>prihodi</i>	<i>3.533.338,72</i>	<i>3.171.666,45</i>	<i>3.485.667,14</i>	<i>99</i>	<i>110</i>
	<i>rashodi</i>	<i>4.485.683,13</i>	<i>4.239.685,15</i>	<i>4.338.180,15</i>	<i>97</i>	<i>102</i>
	financijskih rezultata	-952.344,41	-1.068.018,70	-852.513,01		
<i>Cestari (32)</i>	<i>prihodi</i>	<i>5.637.688,57</i>	<i>4.903.525,43</i>	<i>5.134.958,52</i>	<i>91</i>	<i>105</i>
	<i>rashodi</i>	<i>5.719.725,94</i>	<i>5.235.609,08</i>	<i>5.392.570,66</i>	<i>94</i>	<i>103</i>
	financijskih rezultata	-82.037,37	-332.083,65	-257.612,14		
<i>Javna rasvjeta (33)</i>	<i>prihodi</i>	<i>1.846.130,27</i>	<i>2.045.067,77</i>	<i>2.116.259,86</i>	<i>115</i>	<i>103</i>
	<i>rashodi</i>	<i>1.761.985,98</i>	<i>1.912.943,50</i>	<i>1.973.163,72</i>	<i>112</i>	<i>103</i>
	financijskih rezultata	84.144,29	132.124,27	143.096,14	170	108
KOMUNALAC	prihodi	29.876.634,94	29.864.469,42	31.300.563,51	105	105
	rashodi	30.102.323,47	29.838.746,93	31.048.256,53	103	104
	financijskih rezultata	-225.688,53	25.722,49	252.306,98		

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.219.335 kn.

Od pet organizacionih jedinica tri su iskazale dobit dok je jedna, O.J. Pometanje poslovala sa financijskim gubitkom. Financijsko poslovanja O.J. Mehanička radiona Fizički planovi za 2014. godinu izvršeni su u potpunosti.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim negativnim financijskim rezultatom od 29.199 kn.

O.J. „Pometanje“ bavio se tijekom prošle godine poslovima održavanja javno-prometnih površina, ručnim i strojnim čišćenjem, pranjem ulica i trotoara, održavanjem autobusnih ugibališta na području Općine Matulji kao i svim ostalim radovima temeljem naloga komunalnog redarstva. Radni planovi za 2014. godinu izvršeni su potpunosti.

Tijekom 2014.godine je ukupno ručno pometeno 17.237.461 m² , od toga u:

- Grad Opatija 9.913.725 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.169.079 m²
- Općina Lovran 3.217.726 m²
- Općina Matulji 1.936.931 m²

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.398.912 m² površine. Auto čistilica je povremeno angažirana i na području Općine Matulji gdje uglavnom čisti ulice centra naselja Matulji. Tako je tijekom godine bila ukupno angažirana 124,50 sati.

U dijelu usluge koja se odnosi na pranje javno-prometnih površina autocisternom tijekom godine izvršeno je oko 119 radnih sati na pranju ulica Grada Opatija i 28 u Općini Matulji. Pranje se vrši pomoću autocisterne pri čemu koristimo uslugu Liburnijskih voda d.o.o. iz Ičića, a raspored pranja dogovoren je sa naručiocem i prilagođen je potrebama turističke sezone. Fizička realizacija je veća za 70% u odnosu na prethodnu godinu kada se je ukupno pralo 86 sati zbog činjenice da što je lokalna zajednica prepoznala važnost ovakvog načina održavanja javno-prometnih površina te povećala raspoloživa financijska sredstva.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 364.175 m² površina, i to isključivo na području Grada Opatije.

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

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

Tijekom 2014. godine osim redovite djelatnosti pometanja učinjeno je i sljedeće:

Vrsta poslova	Radnih sati
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	1146
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	202
<i>Čistilica</i>	57

2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim pozitivnim financijskim rezultatom od 943.265 kn.

Dobar financijski učinak rezultat je permanentnog racionalnog pristupa organizaciji poslova, smanjenju troškova poslovanja i ostvarenju većih prihoda. U prihodovnoj strani ostvaren je prihod veći za 13% u odnosu na prethodnu godinu koji je nastao uglavnom zbog povećanja ukupnog broja korisnika.

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

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

NAZIV OTPADA	miješani komunalni otpad (T)	glomazni komunalni otpad (T)	biorazgradivi otpad (t)	ostaci od čišćenja ulica (t)	ostali otpad koji nije biorazgradiv (t)	otpad s tržnica (t)	UKUPNO (t)
KLJUČNO BROJ	20 03 01	20 03 07	20 02 01	20 03 03	20 02 03	20 03 02	
Grad Opatija	5.698,57	802,98	375,95	47,62	81,88	39,81	7.046,81
Općina Matulji	2.740,39	465,88	90,86	0,81	55,33	0,00	3.353,27
Općina Lovran	1.786,09	264,31	47,41	11,44	54,75	23,15	2.187,15
Općina M. Draga	1.168,81	167,57	33,75	0,00	3,01	0,00	1.373,14
UKUPNO	11.393,86	1.700,74	547,97	59,87	194,97	62,96	13.960,37

Ukupne količine prikupljenog otpada su u okvirima prošlogodišnjih količina.

Otpad se većinom prikuplja miješano. Za prelazak na odvojeno skupljanje otpada potrebno je stvoriti tehničke uvjete za sortiranje, baliranje i privremeno skladištenje otpada što je planirano za naredni period ali nije još ostvareno.

Otpad se prikuplja većim dijelom miješano, dok su na 10 lokacija postavljeni eko otoci sa mogućnošću odvojenog zbrinjavanja papira, stakla i plastike, odnosno na 160 lokacija su postavljeni kontejneri za odvojeno skupljanje papira. Uz ove postoji opcija i odvojenog skupljanja preostale polimerne ambalaže u za to namijenjenim vrećicama koje se korisnicima besplatno distribuiramo na način da se iste odlažu u dva termina mjesečno uz posude za odvojeno skupljeni papir.

U 2014. godini prikupljene su sljedeće količine posebno odvojenog otpada:

Naziv otpada (vrsta)	Ambalaža od papira i kartona (t)	Ambalaža od plastike (t)	Ambalaža od drveta (t)	Staklena ambalaža (t)	Otpad ne gume (t)	Plastika (t)	Željezo i čelik (t)	Staklo (t)	Stara oprema koja sadrži kloroflourouglikovodike (t)	Odbačena EE oprema koja nije navedena pod 20 01 21 i 20 01 23 koja sadrži opasne komponente (t)	UKUPNO (t)
KLJUČNI BROJ OTPADA / MJESEC	15 01 01	15 01 02	15 01 03	15 01 07	16 01 03	20 01 39	17 04 05	20 01 02	20 01 23*	20 01 35*	
UKUPNO (t)	80,78	5,41	0,62	9,27	5,88	1,50	4,82	1,00	0,74	2,99	113,01

Iz tablice je vidljivo da se najveći dio odvojeno prikupljenog otpada odnosi na papir i kartonsku ambalažu. To je zbog činjenice da je građani najlakše odvajaju ovu frakciju koja nama omogućava i daljnje postupanje bez posebne opreme.

Na ukupnu količinu utječe i činjenica da svi „veći“ trgovci sa našeg područja imaju sklopljene ugovore sa ovlaštenim oporabiteljima kartonske ambalaže pa isti preuzimaju daj dio otpada samostalno pa te količine, iako nisu završile na deponiju, nisu sastavni dio statistika.

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

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

Ukupan broj baja			
JLS	Iz cijene usluge	Sredstva JLS	Ukupno:
Grad Opatija	283	0	283
Općina Matulji	182	275	457
Općina Lovran	114	67	181
Općina Mošć. Draga	35	96	131
Ukupno:	614	438	1052

Uz navedenu količinu postavili smo i oko 799 baja prema posebnim narudžbama građana i poslovnih subjekata što je ukupno 1851 baja. U odnosu na prethodnu godinu radi se o fizičkom povećanju od 7%.

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

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	<i>930</i>
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	<i>192</i>
<i>Upotreba kamiona sa grajferom</i>	<i>610</i>
<i>Preuzimanje olupina i napuštenih vozila</i>	<i>12</i>

Na deponiju otpada «Osojnica» obavljana je redovita djelatnost deponiranja komunalnog otpada i izdvajanja vrijednih sirovina, prvenstveno metala i drva. Tehničke mjere koju su se provodile za vrijeme rada išle su za tim da se prikupljeni otpad pravilno deponira kako bi se spriječile mogućnosti izbijanja požara odnosno nastanka i širenja neugodnih mirisa ili eventualne zaraze.

U tu svrhu intenzivno smo deponij tretirali mikro biološkim sredstvima odnosno održavali sustav prekrivanja otpada odnosno sprečavanja ulaska životinja na deponij.

Unatoč poduzetim mjerama tijekom dana 21.5.2014. godine uočena je pojava izbijanja dima iz dubinskih slojeva na dijelu deponija na kome se posljednjih godine ne odlaže otpad. Dubinske požare sanira se iskapanjem i hlađenjem mase, tako da su provedeni opsežni radovi na iskapanju što je u konačnosti rezultiralo izoliranjem požarišta i sanacijom. Sa danom 9.7.2014. godine požar je ugašen. Ukupan trošak sanacije iznosio je 542.058 kn.

Početkom godine nabavljen je kamion smečar sa dvije komore za odlaganje otpada namijenjen skupljanju odvojenog otpada ukupne vrijednosti 608.800 kn. nabava kamiona pokrenuta je 2013. godine a realizacije obavljena sa početkom 2014. godine. Vozilo je nabavljeno u suradnji sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost koji je sudjelovao sa 60% udjela u financiranju putem Općine Matulji.

Tijekom godine predan je zahtjev Fondu za sufinanciranje nabave još jednog dvokomornog kamiona smečara iste namjene čija je realizacija temeljem zahtjeva Fonda prenesena u sljedeću poslovnu godinu.

Krajem godine provedene su i aktivnosti za nabavu posuda za odvojeno skupljanje otpada za područje Grada Opatije. U suradnji sa Fondom pokrenut je postupak nabave ukupno 7920 komada posuda ukupne vrijednosti 1.069.070 kn pri čemu Fond sufinancira nabavu sa 40% vrijednosti. Realiziran je postupak javne nabave i ugovaranja dok je nabava opreme prenesena je u sljedeću poslovnu godinu.

Paralelno sa aktivnostima vezani uz nabavu opreme vodile su se aktivnosti na osmišljavanju i pripremi dokumentacije za izradu dva reciklažna dvorišta, Punta Kolova za potrebe korisnika Grada Opatije te reciklažno dvorište u Lovranu. Izrađena je potrebna projektna dokumentacija dok se realizacija prenosi u sljedeću poslovnu godinu. Projekti se provode u suradnji sa JLS i Fondom pri čemu isti sufinancira projektnu dokumentaciju sa 100% iznosa a radove i dobavu opreme sa 80% ukupnog iznosa.

Krajem godine započete su aktivnosti u pripremi dokumentacije za sanaciju Deponija komunalnog otpada Osojnica. U suradnji sa Fondom i JLS raspisan je natječaj, odabran izvođač i izrađen je Idejni projekt sanacije. Aktivnosti se nastavljaju i u sljedećoj godini i prema planu građevinska dozvola bi trebala biti realizirana do rujna mjeseca.

2.1.3. O.J. „Tržnice“

Organizacijska jedinica bavi se upravljanjem tržnicama u Gradu Opatiji. Tržnica Opatija posluje u kontinuitetu dok je prostor tržnice Volosko , koji će više godina bio van funkcije zbog manjka interesa zakupaca i potrebe za ulaganjima ove godine konačno izdan u zakup. Djelatnost O.J. obuhvaća poslove upravljanja tržnicom, najma stolova na „zelenoj tržnici“ i ribarnici te u poslovnim prostorima, kao i redovito i pojačano održavanje objekata kojima se raspolaže.

Organizacijska jedinica je poslovnu godinu završila sa iskazanom dobiti od 60.045 kn.

Za potrebe izdavanja u najam Tržnica raspolaže sa 46 prodajnih mjesta, stolova na „zelenoj tržnici“ koji su uglavnom, uz manje prekide, iznajmljeni tijekom čitave godine. U ribarnici za potrebe prodaje ribe imamo na raspolaganju sedam kamenih stolova, koji su bili u zakupu tijekom čitave poslovne godine. Uz ova prodajna mjesta raspolažemo sa sedam poslovnih prostora u prizemlju objekta, devet na katu objekta, četiri vanjska poslovna prostora i tri kioska za prodaju cvijeća. Ukupan godišnji prihod po osnovi djelatnosti iznosi oko 1.468.415 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za oko 11%. Cijene usluga nisu se mijenjale.

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 dezinfekcije i deratizacije kao i sve ostale mjere predviđene raznim pravilnicima.

Krajem poslovne godine izvršena je rekonstrukcija sustava grijanja i hlađenja objekta tržnice u Opatiji na način da je ugrađena treća dizalica topline čime se je dobila autonomija sustava u

dijelu koji se odnosi na ribarnicu. Prije ugradnje treće dizalice prostor ribarnice i „zelene tržnice“ bio je spojen na istu dizalicu koja može raditi isključivo na jedan način, grijanja ili hlađenja. Imali smo česte situacije da postoje istovremeno u jednom prostoru zahtjev za grijanjem a u drugom za hlađenjem, obzirom na različite okolnosti i djelatnosti. Kako je to bilo neizvodivo te su okolnosti izazivale negodovanje korisnika. Ugradnjom treće dizalice problem je riješen.

Tijekom 6. mjeseca ugradili smo i dodatni sustav hlađenja radnog prostora (skladišta) ribarnice gdje je postojao problem prekomjernog dizanja temperature u ljetnim mjesecima zbog velikog broja instaliranih rashladnih uređaja. Problem je uspješno riješen tako da se nisu više pojavljivale ovakve situacije.

Tijekom rujna mjeseca izvršena je rekonstrukcija poslovnog prostora u dijelu „zelene tržnice“ ukupne površine 95 m² na način da se je isti pretvorio u tri manja površine 16, 19 i 60 m² radi racionalizacije.

Istovremeno izvršena je temeljita rekonstrukcija prostora tržnice u Voloskom koja je započela sa radom početkom listopada mjeseca. U prostoru se nalazi proizvodnja i prodaja slastica. Tako je prostor nakon više godina mirovanja ponovo u funkciji.

2.1.4. O.J. „Pogrebne usluge“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 245.223 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 352 sahrane, prodali smo 274 kompleta pogrebne opreme, izvršili 529 lokalnih prijevoza umrlih osoba odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 16.987 km. Rashladna komora koristila sveukupno 448 dana dok se mrtvačnica koristila ukupno 286 puta. Svi fizički pokazatelji su viši u odnosu na prethodnu godinu za prosječno 15% te su u okvirima višegodišnjeg prosjeka.

U dijelu poslovanja koji se odnosi na izgradnju i uređenje grobnih mjesta tijekom godine izgradili smo 6 grobnih niša na groblju Opatija. Izgradnja je okončana u posljednjem kvartalu godine tako da nismo bili u mogućnosti izvršiti prodaju prije isteka poslovne godine.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2014. godinu iznosi 995.214 kn. Prihod je namijenjen pokriću troškova redovitog i pojačanog održavanja groblja kao što je čišćenje, odvoz otpada, doprema rizle kao i plaćanje vode i struje, popravak i održavanje postojećih objekata. Sve aktivnosti vezane za redovito održavanje groblja obavljene su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od oko 130.270 kn. Od značajnijih su sanacija i popravak krova mrtvačnice na groblju Matulji, izrada trotoara te farbanje i uređenje dijela kapelice na groblju Matulji, ličenje fasade i stolarije mrtvačnice na groblju Opatija, sanacija oborinskog

kanala i spoja sa javnom mrežom na groblju u Opatiji, izrada novog križa na groblju u Voloskom, popravak zidova na groblju u Opatiji te sanitarna sječa stabala kao i uređenje zelenih površina te razni popravci instalacija na ostalim grobljima.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

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

Na spomenutim područjima OJ Građevinsko održavanje održava sustave i objekte površinske odvodnje, javne površine, pješačke staze, nogostupe, stubišta, potporne zidove, cestovne ograde i odbojnice te građevinsko održavanje objekata vodoopskrbe i odvodnje kao i grobljanske objekte te objekte uz prikupljanje i zbrinjavanje otpada.

OJ Cestari održava nerazvrstane ceste, što obuhvaća radove na održavanju kolnika, vertikalne, horizontalne i svjetlosne prometne signalizacije, bankina, rigola i jaraka za odvodnju, održava usjeke, zasjeke, nasipe, izvodi košenje trave i zelenila, kao i rad na zimskom održavanju i čišćenju nerazvrstanih cesta.

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

Na području grada Opatije obavljali su se svi navedeni poslovi redovnog održavanja komunalne infrastrukture kao i niz drugih poslova predviđenih planom i programom gradnje 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 obavljali su se svi uobičajeni komunalni poslovi osim održavanja horizontalne prometne signalizacije.

Za općinu Lovran obavljali su 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 su se obavljali po narudžbi pojedinačno i u malom obimu osim održavanja javne rasvjete koje se obavlja kao redovno održavanje.

Radna jedinica je i u protekloj godini bila suočena sa daljnjim padom obima poslova van redovnog održavanja komunalne infrastrukture, padu cijena rada u građevinarstvu, nemogućnosti planskog pristupa izvođenju radova kao i postepenom višegodišnjem povećanju troškova poslovanja (sirovine, materijali, energenti i radna snaga).

U takvim okolnostima za pojedine djelatnosti unutar radne jedinice nastavilo se je sa smanjivanjem broja zaposlenih umirovljenjem i preraspodjelom radnika.

Tijekom 2014.g. u sklopu redovnog održavanja komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 2.700 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 130.000 m² kolnika, ugrađeno je 450 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 450 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 9.000 m rigola i odvodnih jaraka,

uređeno je 220.000 m² zelenila uz nerazvrstane ceste, popravljeno je 250 m ograda i odbojnika, a obojano 750 m zaštitnih ograda, obnovljeno i popravljeno 500 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 2.000 m² oznaka na kolniku, 500 linija i 500 komada oznaka horizontalne signalizacije. U zimskom održavanju efektivno je odrađeno 800 sati strojnog rada, a na interventnim poslovima ukupno 160 sata. U održavanju javne rasvjete izvršeno je preko 350 pojedinačnih kontrola i 5.000 m pregleda vodova, zamijenjeno i popravljeno 1200 komada rasvjetnih tijela.

Pored navedenih radova iz redovnog održavanja izvedeni su i ostali radovi kao intervencije na oborinskoj odvodnji u ulici M.Tita, J. Pilata, Rakovčevoj, Novoj cesti, Ičićima, Voloskom, Varlenskoj cesti, Kastavskoj cesti, uređenje nogostupa u Rakovčevoj ulici, naselju Kosovo, Iki, intervecije na ogradama u Matuljima, Rukavcu, Sušnjima, Zvonečoj, Kućelima, Novoj cesti, naselju Kosovo, Rakovčevoj, uređenje igrališta u Poljanama, uređenje nogostupa u ulici M.Tita u Opatiji, sanacija pokosa u ulici C. Sylve, popravak potpornih zidova u Rakovčevoj ulici, ulici Pavlovac, Veprincu, Biškupima, Sušnjima, Munama, Principima. Sanacija asfaltnog kolnika u ulici Pavlovac, Opriću, Konjskom te niz radova na rekonstrukciji i proširenju javne rasvjete na području općina M. Draga i Lovran te grada Opatije.

Radna jedinica Održavanje je 2014. godinu zaključila sa negativnim poslovnim rezultatom. Dvije organizacione jedinice su poslovale negativno, O.J. Građevinsko održavanje imala je negativan rezultat od 852.513 kn, a O.J. Održavanje cesta 257.612 kn, dok je O.J. Održavanje javne rasvjete poslovala sa pozitivnim finansijskim rezultatom od 143.096 kn.

R.J. Održavanje u 2014. godini suočena je sa daljnjim padom prihoda. Negativni poslovni rezultat u odnosu na 2013. godinu je nešto manji u O.J. Građevinsko održavanje dok se negativan rezultat u poslovnju O.J Cestari dobrim dijelom može obrazložiti višegodišnji poskupljenjem asfaltne mase što se nije moglo popratiti povećanjem cijene radova.

U 2014. godini pored prije navedenih mjera, smjernice poslovanja bile su u minimalnim korištenjem kooperantskih tvrtki, te inzistiranjem koliko je moguće, na planskom pristupu izvođenja radova kao i nastojanju stabiliziranja poslovanja u smislu obima i vrste radova na održavanju komunalne infrastrukture.

3. IZVJEŠĆE
O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2014. godinu

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01.siječnja do 31. prosinca 2014. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete u 2014. godini, kao i aktivnosti koje su započete ranijih godina, a dovršene su tijekom 2014.godine:

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- Sanaciju komunalnog deponija osojnica
- Legalizacija objekta tržnice Opatija
- Legalizacija poslovnih prostora u Jurdanima
- DTK kanalizacija

Investicijske aktivnosti započete u 2014.godini:

- Reciklažno dvorište Punta Kolova
- Odvajanje sustava grijanja i hlađenja tržnice Opatija
- Poslovna zona Jurdani

3.2. FINACIJSKO IZVRŠENJE OBJEKATA

U 2014. godini za sanaciju komunalnog deponija je uloženo 308.541 kuna od toga 178.675 kuna vlastitih sredstava, te 129.866 kn sredstava proračuna.

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

Re. broj:	Naziv sustava/građevine	Realizacija u 2014. godini
1.	Sanacija deponija Osojnica	70.617
2.	Legalizacija poslovnih prostora Jurdani	80.745
3.	Reciklažno dvorište Punta Kolova	59.249
4.	Odvajanje sustava grij. i hlad. tržnica Opatija	80.930
5.	Poslovna zona Jurdani	17.000
	U K U P N O :	308.541,95

3.3. TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

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

Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

U 2014. godini nastavljeni su radovi na I fazi sanacije odlagališta otpada koja obuhvaća dio sanacije i neophodno manje proširenje za mogućnost funkcioniranja sustava prikupljanja otpada do otvaranja županijskog deponija 2015. godine.

Izvođač radova je GT-trade d.o.o. Split, glavni nadzorni inženjer je Marijan Stella, dipl.ing.građ. Ukupna vrijednost izvršenih radova u 2013. godini je 523.144 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 kuna i to iz slijedećih izvora:

- Grada Opatije 8.918,98 kn
- Općine Lovran 2.987,12 kn
- Općine Matulji 4.766,68 kn
- Općine Mošćenička Draga 981,59 kn
- Fond 52.963,05 kn

Radovi izvedeni u 2014. godini odnose se na rješavanje imovinsko pravnih odnosa povjerenih Odvjetničkom društvu Stanić i partneri d.o.o., izradu idejnog projekta od strane Hudec plan d.o.o., te izradu geodetsko topografskog snimka od strane društva Nekretnine d.o.o.

Legalizacija Opatijske tržnice

U 2013. godini je sukladno Zakonu o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama izrađen projekt izvedenog stanja za legalizaciju nezakonito dograđenih prostora buffeta „Buco“ i prostora „Opatijske oštarije“.

Predan je zahtjev za ishodenje rješenja o izvedenom stanju.

Ukupna vrijednost izvršenih usluga u 2013. godini iznosi 24.000,00 kn.

U 2014. godini ishodovane su sve potrebne dozvole te je okončana legalizacija objekta bez dodatnih financijskih ulaganja

Legalizacija poslovnih prostora Komunalca u Jurdanima

U 2013. godini su sukladno Zakonu o postupanju s nezakonito izgrađenim zgradama izrađeni snimak izvedenog stanja za legalizaciju nezakonito dograđenih objekata u poslovnom krugu Komunalca u Jurdanima kao i snimak postojećeg stanja za uris objekata starijih od 15. veljače 1968.

Predani su zahtjevi za ishodenje rješenja o izvedenom stanju i zahtjevi za izdavanje uvjerenja o vremenu građenja građevine.

Ukupna vrijednost izvršenih usluga u 2013. godini iznosi 94.000 kn

U 2014. godini vrijednost izvršenih pojedinih radova iznosi: komunalni doprinos 30.072 kune, vodni doprinos 10.364 kune, te naknada za legalizaciju 9.309 kune.

Ukupno ulaganje u opremu zgrade u 2014. godini iznosi 31.000 kuna za sustav grijanja.

DTK kanalizacija

Budući da su razriješeni odnosi oko upravljanja TK kanalizacijom aktivirana su investicije u TK kanalizaciju Opatija u iznosu od 111.038 kuna, TK kanalizaciju Lovran u iznosu od 12.190 kuna, te TK kanalizaciju Matulji u iznosu od 120.338 kuna.

Svi radovi odnose se na građevinske i moneterske radove polaganja PEHD cijevi izvršene u prethodnim godinama

Reciklažno dvorište Punta Kolova

U 2014. godini započeti su pripremni radovi na izgradnji reciklažnog dvorišta Punta Kolova u iznosu od 59.249 kuna, a odnosi se na pripremljene radove u smislu izrade izvedbenog projekta i prekopa ceste i spoj na plato.

Radovi će se nastaviti u 2015. godini kada se očekuje i dovršetak investicije

Odvajanje sustava grijanja i hlađenja Tržnice Opatija

U 2014. godini uloženo je u odvajanje sustava grijanja i hlađenja ukupno 80.930 kuna. Radove je izveo Komunalac d.o.o. u vlastitoj režiji u iznosu od 12.210 kuna, te Termomax d.o.o. u iznosu od 38.720 kuna.

Poslovni kompleks Jurdani

U 2014. godini uloženo je 17.000 kuna u izradu idejnog rješenja kompleksa Komunalac d.o.o. Jurdani.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU

1. UVOD

Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2014. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	31.300.564
UKUPNI RASHDI	31.048.257
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	252.307
POREZ NA DOBIT	131.449
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	120.858

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	20.563.679	19.344.343	1.219.336
OJ POMETANJE	2.538.097	2.567.296	-29.199
OJ ODVOZ I DEPONIJ	12.915.018	11.971.752	943.266
OJ TRŽNICE	1.470.687	1.410.642	60.045
OJ POGREBNE USLUGE	3.160.090	2.914.866	245.224
OJ MEHANIČKA RADIONA	479.787	479.787	0
RJ ODRŽAVANJE	10.736.886	11.703.915	-967.029
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	3.485.667	4.338.180	-852.513
OJ CESTARI	5.134.959	5.392.571	-257.612
OJ JAVNA RASVJETA	2.116.260	1.973.164	143.096
KOMUNALAC	31.300.564	31.048.257	252.307
POREZ NA DOBIT			131.449
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			120.858

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.300.564 kuna, a ukupni rashodi u iznosu od 31.048.257 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobit prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 252.307 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 441.215 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 36.275 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 657.247 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20 % utvrđena je porezna obveza poreza na dobit u iznosu od 131.449 kuna. Dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 120.858 kuna. Neto dobit Društva prije podjele iznosila je 198.172 kune, što znači da je Društvo nakon podjele ostvarilo 39,02% manju dobit. Umanjenje ukupnih prihoda Društva nakon podjele iznoseiu 47,02%.

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

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

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

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

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

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

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2014. godine i to: 1 EUR = 7,661471 HRK (u 2013. godini 1 EUR = 7,637643 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da sredstva za vraćanje kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

Zbog podjele Društva i prijenosa značajnog dijela imovine, obveza i kapitala vezano za djelatnost vodoopskrbe i odvodnje u novoosnovano društvo Liburnijske vode d.o.o., podaci za 2013. i 2014. godinu iskazani u u Računu dobiti i gubitka i Bilanci nisu usporedivi.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2014. godinu iste su kao i prethodne godine uz napomenu da se odnose na djelatnosti kojima se Društvo nastavilo baviti u 2014. godini.

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

a) Prihodi

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

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

Ostale poslovne prihode čine prihodi od potpora (prihodi u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava) i prihodi od sufinanciranja troškova kamate po kreditima i bankarskih troškova, prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga, prihodi od prodaje imovine (opreme), prihodi iz ranijih godina, prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima i ostali

prihodi (prihodi od naplate štete s temelja osiguranja, prihodi od naplaćenih troškova ovrha, opomena, sudskih izvršenja i slično).

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

b) Rashodi

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

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, ostale troškove, vrijednosno usklađivanje, rezerviranja i ostale poslovne rashode.

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

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

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

Amortizacija

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

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

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

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

<u>Nematerijalna imovina</u>	<u>2014.</u>
- projekti	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %
- software	25 %

<u>Materijalna imovina</u>	<u>2014.</u>
- putevi i objekti na putevima	3%
- upravne i stambene zgrade	1,3%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%

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

Ostali troškovi odnose se na troškove službenog puta, troškove prijevoza na posao i s posla, jubilarne nagrade, božićnicu, davanje u naravi zaposlenicima, darove 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, naknadu za koncesiju za zahvaćanje voda, bankarske usluge, usluge platnog prometa, troškove stručnog usavršavanja, troškove pokrenutih ovrha i tužbi i ostale nematerijalne troškove i usluge.

Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca obavlja se sukladno računovodstvenim politikama društva i zakonskim propisima.

Prema definiranim računovodstvenim politikama Društva ispravak vrijednosti potraživanja obavlja se za potraživanja starija od godinu dana, te za sva utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečajnom postupku nad dužnikom. Otpis potraživanja vrši se za nenaplativa potraživanja.

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

Ostali poslovni rashodi čine neotpisana vrijednost rashodovane imovine, otpis nenaplativih potraživanja, naknade šteta, naknadno utvrđeni rashodi ranijeg razdoblja i slično.

Financijski rashodi

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

c) Dobit financijske godine

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

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

e) Dugotrajna financijska imovina

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

f) Dugotrajna potraživanja

Dugotrajna potraživanja se odnose na potraživanja za prodani stan na dugoročni kredit. Potraživanja za uplate koje dospijevaju u 2015. godini iskazana su u okviru ostalih kratkotrajnih potraživanja.

g) Zalihe

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

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

h) Kratkotrajna potraživanja

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

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

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

Ostala potraživanja čine potraživanja za kamate, troškove ovrhe, potraživanja po kreditu za prodani stan koja dospijevaju na naplatu u 2015. godini i ostala.

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

j) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2014. Godine.

k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

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

l) Kapital i rezerve

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

m) Dugoročna rezerviranja

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

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditima koje dospijevaju za otplatu nakon 2015. godine. Dio obveze po kreditima koja dospijeva za otplatu u 2015. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza.

o) Kratkoročne obveze

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

Tekuće dospijeće dugoročnih kredita odnosi se na obveze po dugoročnim kreditima koje dospijevaju za plaćanje u 2015. godini.

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

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2014. godine koja je isplaćena u siječnju 2015. godine.

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

Ostale kratkoročne obveze odnose se na obveze prema Libukomu Jurdani d.o.o. za više doznačena sredstva, na neto obveze za ugovore o djelu nadzornog odbora i autorska djela i ostale obveze.

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

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

r) Izvanbilančni zapisi

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

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO BEZ PODJELE		OSTVARENO S PODJELOM		OSTVARENO		INDEKSI	
		01. - 12. 2013.	%	01. - 12. 2013.	%	01. - 12. 2014.	%	14/13	14/DB
I	UKUPNI PRIHODI	70.064.799	100	29.876.635	100	31.300.564	100	45	105
A	POSLOVNI PRIHODI	69.423.255	99,08	29.702.117	99,42	30.968.292	98,94	45	104
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	52.492.385	74,92	25.517.834	85,41	26.216.176	83,76	50	103
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	13.162.885	18,79	587.941	1,97	957.818	3,06	7	163
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.839.564	2,63	1.200.215	4,02	1.837.646	5,87	100	153
4	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA								
4	INTERNI RASHODI	-2.875.807	-4,10	-1.207.781	-4,04	-852.304	-2,72	30	71
	INTERNI PRIHODI	2.989.502	4,27	2.309.271	7,73	1.006.636	3,22	34	44
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	659.202	0,94	659.202	2,21	689.326	2,20	105	105
6	OSTALI PRIHODI	1.155.524	1,65	635.435	2,13	1.112.994	3,56	96	175
B	FINANCIJSKI PRIHODI	641.544	0,92	174.518	0,58	332.272	1,06	52	190
C	IZVANREDNI PRIHODI								
II	UKUPNI RASHODI	69.614.783	100	30.102.323	100	31.048.257	100	45	103
A	POSLOVNI RASHODI	66.709.683	95,83	29.753.734	98,84	30.465.349	98,12	46	102
1	NEDOVRŠENA PROIZVODNJA	-35.153	-0,05	-35.153	-0,12	-92.284	-0,30	263	263
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	19.810.536	28,46	10.327.308	34,31	10.946.963	35,26	55	106
3	TROŠKOVI OSOBLJA	23.214.759	33,35	14.133.024	46,95	13.473.886	43,40	58	95
4	AMORTIZACIJA	16.983.895	24,40	1.712.271	5,69	2.140.617	6,89	13	125
5	OSTALI TROŠKOVI	5.417.104	7,78	3.085.877	10,25	3.255.135	10,48	60	105
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	694.526	1,00	271.864	0,90	538.854	1,74	78	198
7	REZERVIRANJA	131.085	0,19	71.085	0,24	0	0,00	0	0
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	492.931	0,71	187.458	0,62	202.178	0,65	41	108
B	FINANCIJSKI RASHODI	2.905.100	4,17	348.589	1,16	582.908	1,88	20	167
C	IZVANREDNI RASHODI								
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	450.016		-225.688		252.307		56	-112
	POREZ NA DOBIT	251.844		109.265		131.449		52	120
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	198.172		-334.953		120.858		61	-36

Napomena: U prvoj koloni nalazi prikaz prihoda i rashoda u 2013. godini na razini Društva prije podjele, međutim obzirom da je 31.12.2013. godine uslijedila podjela Društva na Komunalac d.o.o. Jurdani i Liburnijske vode d.o.o. Ičići, podaci nisu bili usporedivi. Iz navedenog razloga u drugoj se koloni nalazi prikaz prihoda i rashoda u 2013. godini ali samo dio koji je podjelom pripao Komunalcu d.o.o. Jurdani. Navedeno je bilo moguće prikazati budući da se prihodi i rashodi knjiže po organizacijskim, odnosno radnim jedinicama (pogonski obračun). Kolonu ostvarenih prihoda i rashoda treba promatrati u odnosu na drugu kolonu ukoliko se želi dobiti usporediva informacija.

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

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO 01.-12.13.	REBALANS 01-12. 2013.	OSTVARENO 01.-12.14.	INDEKSI	
				14/13	14/Reb
vodoopskrba i odvodnja	26978257				
pometanje	2.717.664	2.399.378	2.381.579	88	99
odvoz komunalnog otpada	11.048.546	11.398.306	11.263.811	102	99
tržnice	1.100.420	1.151.397	1.146.708	104	100
pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa	2.939.809	2.216.082	2.362.996	80	107
građevinske usluge	6.572.619	8.883.899	9.061.386	138	102
ostali poslovni prihodi	18.065.940	3.572.148	4.751.812	26	133
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	69.423.255	29.621.210	30.968.292	45	105

4. I A 1

Prihodi od prodanih proizvoda i usluga iznose 45% prihoda od prodanih proizvoda i usluga u 2013. godini iz razloga podjele Društva.

Manje prihoda ostvareno je od usluga pometanja javnih površina u iznosu od 12% i porenbih usluga radi manje prodaje grobnih mjesta u iznosu od 20%.. Manjak prihoda od usluga održavanja čistoće na javnim površinama rezultat je smanjenja obujma ugovorenih usluga, dok je do smanjenja prihoda od prodaje grobnih mjesta došlo uslijed manjeg broja sagrađenih i prodanih grobnica.

Više prihoda ostvareno je od djelatnosti prikupljanja i odlaganja otpada u iznosu od 2%.. Društvo redovito ažurira bazu podataka odvoza komunalnog otpada s novim brojem korisnika tako da se prihod u jednom dijelu kontinuirano povećava.

Društvo je ostvarilo više prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 38% u najvećem dijelu zbog radova izvođenih na sustavu odvodnje za Liburnijske vode d.o.o. što su u prethodnom izvještajnom razdoblju bili interni prihodi na razini Komunalca d.o.o. Opatija prije podjele.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima iznose 957.818 kuna. Potpore u 2014. godini iznose 7% ukupno primljenih potpora u 2013. godini također iz razloga podjele Društva i prijenosa vlasništva nad komunalnom infrastrukturom na Liburnijske vode d.o.o.

4. I A 3

Značajan rast bilježe prihodi o prodanih ostalih usluga. Povećanje se odnosi na zaračunavanje najamnina Liburnijskim vodama d.o.o. i Libukomu Jurdani d.o.o., te su ovi prihodi 33% veće u odnosu na plan.

4. I A 6

Ostali poslovni prihodi nakon podjele značajno su smanjeni u odnosu na Društvo prije podjele obzirom da su se u najvećem dijelu odnosili na prihode u visini amortizacije imovine nabavljene iz namjenskih sredstava JLS, Hrvatskih voda, Republike Hrvatske i naknada za razvoj koja su iznosila u 2013. godini 10.344.446 kuna.

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda Društva nakon podjele nalaze se prihodi za pokriće troškova kamata po kreditu Zagrebačke banke u iznosu od 564.547 kuna, prihodi od naplate vrijednosno usklađenih potraživanja u iznosu od 281.259 kuna, prihodi u visini obračunate amortizacije iz sredstava potpora u iznosu od 393.271 kunu, prihodi od ukidanja rezervacija po sudskim sporovima u iznosu od 122.563 kune, prihodi proteklih godina, interni poslovni prihodi, te ostali poslovni prihodi.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 332.272 kune čine kamate na oročena sredstva i zatezne kamate, dividende i tečajne razlike. Prihodi od zateznih kamata ostvareni su u iznosu 205.477 kuna, od kamata na oročeni depozit i kamate po viđenju 104.640 kuna. Pozitivne tečajne razlike obračunate su u iznosu 21.974 kune. Smanjenje financijskih prihoda rezultat je podjele Društva.

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.-12.13.	01-12. 2014.	01.-12.2014.	14/13	14/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	4.372.075	2.843.002	2.834.858	65	100
<i>kupljena voda</i>	3.803.870	0	0	-	
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	3.693.788	1.693.373	1.776.038	48	105
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	593.113	273.200	365.465	62	134
<i>troškovi prodane robe</i>	444.695	448.078	465.797	105	104
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	979.019	148.554	146.920	15	99
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	1.956.928	2.466.772	2.382.530	122	97
<i>usluge održavanja</i>	1.233.112	1.029.871	1.113.762	90	108
<i>zakupnine i najamnine</i>	1.435.097	1.188.056	1.191.506	83	100
<i>ostale usluge</i>	1.298.839	467.944	670.086	52	143
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	-35.153	36.885	-92.284	263	-250
ukupno materijalni troškovi	19.775.383	10.595.735	10.854.678	55	102

Materijalni troškovi s troškovima proizvodnje grobnica iznose 10.854.678 kuna, te čine 35% ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su radi podjela Društva.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su troškovi utrošenog materijala i troškovi usluga iz obavljanja djelatnosti sa udjelom od 48% u materijalnim troškovima.

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.776.038 kuna što je manje u odnos na prethodno razdoblje radi odvajanja Društva.

Na upotrebu radne odjeće i obuće proknjiženo je 206.363 kune, auto guma 112.444 kune, na alat i sitni inventar 56.902 kune.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 146.920 kuna i značajno su smanjene dijelom radi podjele Društva, te dijelom iz razloga što je društvo Libukom Jurdani d.o.o. preuzelo usluge fakturiranja.

Proizvodne usluge koje se naplaćuju za 2014. godinu iznose 2.382.530 kuna, a odnose se na usluge dobavljača koje Društvo angažira pri obavljanju radova za vanjske naručitelje. Povećanje je u najvećem dijelu iskazano radi povećanja obima građevinskih radova.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2014. godini utrošeno je 1.113.762 kune. U 2014. godini na povećanje troškova održavanja utjecao je požar na deponiju Osojnica u iznosu od 330.750 kuna.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2014. godinu iznose 1.191.506 kuna. Trošak je smanjen radi otkupa dva vozila nakon isteka leasinga tijekom 2014. godine.

Društvo u najmu putem leasinga ima 6 radnih vozila.

Značajnije troškove ostalih usluga čine troškovi čuvanja imovine u iznosu 233.159 kuna, tehnički pregledi i registracije vozila 139.101 kuna, komunalne usluge 146.160 kuna, te ostale usluge.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2014. godinu iznose 13.473.886 kuna, u ukupnim rashodima učestvuju sa 43 %. Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na 2013. godinu trošak osoblja smanjen je za 659.138 kuna ili 5%.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2014. godinu iznose 2.140.617 kuna. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 393.271 kunu, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.747.346 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 2.276.459 kuna. Smanjeni su u odnosu na prethodnu godinu radi podjele Društva. U nastavku dajemo pregled ostalih troškova:

struktura	OSTVARENO 01.-12. 2013.	REBALANS 01-12. 2014.	OSTVARENO 01.-12. 2014.	INDEKSI	
				14/13	14/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	2.035.701	1.245.654	1.239.517	61	100
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	564.706	249.596	246.790	44	99
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	284.002	150.490	159.378	56	106
<i>neproizvodne usluge</i>	888.280	971.662	978.677		
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	272.652	99.862	97.415	36	98
<i>premije osiguranja</i>	477.795	233.621	238.143	50	102
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	634.828	198.123	263.133	41	133
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	259.140	34.998	32.081	12	92
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	5.417.104	3.184.006	3.255.134	60	102

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, doprinos i 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.

Neproizvodne usluge u ovoj godini iznos 978.677 kuna. Do povećanja je došlo uslijed novog troška – trošak objedinjene naplate u iznosu od 528.000 kuna. Libukom Jurdani d.o.o. preuzeo je poslove fakturiranja i objedinjene naplate, te su iz tog razloga za Društvo smanjeni troškovi poštanskih usluga, uredskog materijala, odvjetničkih usluga, te trošak platnog prometa. (Vidi bilješku 4.II. A2). Preostali iznos čine revizorske usluge u iznosu 31.150 kuna,

odvjetničke usluge u iznosu 46.737 kuna, javnobilježničke usluge u iznosu 5.798 kuna, informatičke usluge 256.960 kuna i ostale neproizvodne usluge.

Troškovi osiguranja iznose 238.143 kune.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povrenim poslovima utrošeno je 263.133 kune.

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

4. II A 6

Sukladno Računovodstvenim politikama Društva provedeno je vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca od čijeg je dospijeća proteklo godinu dana i potraživanja za koja su poduzete mjere prisilne naplate u 2014. godini u ukupnom iznosu 538.854 kune.

4. II A 8

U strukturi ostalih poslovnih rashoda sadržani su troškovi obrazovanja istručnog usavršavanja u iznosu od 39.675 kune, upravni i sudski troškovi i takse u iznosu od 9.854 kuna, troškovi pokrenutih ovrha i tižbi u iznosu od 11.351 kunu, rošak nagodbe u radnom sporu u iznosu od 45.000 kune, te ostali troškovi.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 582.908 kuna, a odnose se na kamate po dugoročnom kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima, te zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

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

4. III DOBIT TEKUĆE GODINE

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2014. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit u poslovanju u iznosu 252.307 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 441.215 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 36.275 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 657.247 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20 % utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 131.449 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 120.858 kuna:

<i>Dobit iz Računa dobiti i gubitka</i>	252.307
<i>Povećanje dobiti za porezno nepriznate izdatke</i>	441.215
<i>Smanjenje dobiti za priznate izdatke</i>	36.275
<i>Osnovica poreza na dobit</i>	657.247
<i>Porezna stopa</i>	20
<i>Porezna obveza</i>	131.449
<i>Dobit nakon oporezivanja</i>	120.858

Povećanje dobiti:

- 70 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	38.200
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	51.259
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare, naplaćeni su u razdoblju od 01.01.2014. do predaje porezne prijave	269.670

- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	2.919
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	79.167

Smanjenje dobiti:

- ispravak vrijednosti potraživanja za dio koji je utužen ili naplaćen u ovom razdoblju, a u proteklom razdoblju nije bilo porezno priznat rashod	16.123
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	20.152

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 2013. godini i rebalans 2014. godine.

ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA

01.01- 31.12.2014.

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	29.702.117	99,4	29.621.210	99,2	30.968.292	98,9	104	105
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	25.517.834	85,4	26.049.061	87,2	26.216.176	83,8	103	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	587.941	2,0	223.734	0,7	957.818	3,1	163	428
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	134.425	0,4	1.528.200	5,1	1.619.507	5,2	1.205	106
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	1.065.790	3,6	204.805	0,7	218.138	0,7	20	107
5.	759	Interni rashodi	- 1.207.781	- 4,0	- 726.183	- 2,4	- 852.304		71	117
	759	Interni prihodi	2.309.271	7,7	726.183	2,4	1.006.636	3,2	44	139
6.	761	Prihodi od prodane robe	659.202	2,2	664.827	2,2	689.326	2,2	105	104
7.	78	Ostali prihodi	635.435	2,1	950.583	3,2	1.112.994	3,6	175	117
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	174.518	0,6	243.260	0,8	332.272	1,1	190	137
I		UKUPNO PRIHODI	29.876.635	100,0	29.864.469	100,0	31.300.564	100,0	105	105
A		POSLOVNI RASHODI	29.753.735	98,8	29.821.175	99,9	30.465.348	98,1	102	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 35.153	- 0,1	36.885	0,1	- 92.284	- 0,3		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	10.327.308	34,3	10.558.850	35,4	10.946.962	35,3	106	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	3.013.609	10,0	2.843.002	9,5	2.834.859	9,1	94	100
2.2.	401	Potrošena energija	1.767.305	5,9	1.693.373	5,7	1.776.038	5,7	100	105
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	477.069	1,6	273.200	0,9	365.465	1,2	77	134
2.4.	410	Transportne usluge	282.670	0,9	148.554	0,5	146.920	0,5	52	99
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	50.187	0,2	19.473	0,1	18.833	0,1	38	97
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.902.982	6,3	2.299.341	7,7	2.382.530	7,7	125	104
2.7.	413	Usluge održavanja	734.006	2,4	1.029.871	3,5	1.113.762	3,6	152	108
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	1.235.575	4,1	1.188.056	4,0	1.191.506	3,8	96	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	2.658	0,0	5.036	0,0	5.246	0,0	197	104
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	114.772	446,2	146.160	0,5		127
2.11.	419	Ostale usluge	416.551	1,4	467.944	1,6	499.847	1,6	120	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	444.695	1,5	448.078	1,5	465.797	1,5	105	104
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	14.133.024	46,9	13.462.394	45,1	13.473.886	43,4	95	100
3.1.	470	Neto plaća	8.925.111	29,6	8.414.519	28,2	8.450.378	27,2	95	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	3.343.139	11,1	3.119.927	10,5	3.093.873	10,0	93	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.864.774	6,2	1.927.948	6,5	1.929.635	6,2	103	100
4.	430	AMORTIZACIJA	1.712.271	5,7	2.081.210	7,0	2.140.617	6,9	125	103
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.504.462	5,0	1.857.477	6,2	1.747.346	5,6	116	94
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	207.809	0,7	223.734	0,7	393.271	1,3	189	176
5.		OSTALI TROŠKOVI	3.085.877	10,3	3.184.007	10,7	3.255.134	10,5	105	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.304.242	4,3	1.245.654	4,2	1.239.517	4,0	95	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	22.311	0,1	12.640	0,0	15.709	0,1	70	124
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	237.154	0,8	236.956	0,8	231.082	0,7	97	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	67.139	0,2	112.720	0,4	119.705	0,4	178	106
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	41.911	0,1	37.769	0,1	39.675	0,1	95	105
5.6.	460	Neproizvodne usluge	440.472	1,5	971.662	3,3	978.677	3,2	222	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	111.339	0,4	99.862	0,3	97.415	0,3	87	98
5.8.	462	Premije osiguranja	212.852	0,7	233.621	0,8	238.143	0,8	112	102
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	524.594	1,7	198.123	0,7	263.133	0,8	50	133
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	123.861	0,4	34.998	0,1	32.081	0,1	26	92
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	271.864	0,9	306.594	1,0	538.854	1,7	198	176
7.	450	REZERVIRANJA	71.085	0,2	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	187.458	0,6	191.235	0,6	202.178	0,7	108	106
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	348.589	1,2	17.572	0,1	582.908	1,9	167	3.317
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	30.102.323	100,0	29.838.747	100,0	31.048.257	100	103	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 225.689		25.722		252.307			981

Komunalac d.o.o.

***RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM
I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA***

01.– 12. 2014.

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	18.727.748	99,3	19.550.405	99,0	20.294.850	98,7	108	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.150.588	90,9	17.165.163	86,9	17.154.790	83,4	100	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	493.831	2,6	208.604	1,1	715.897	3,5	145	343
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	81.716	0,4	894.311	4,5	972.215	4,7	1.190	109
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	6.798	0,0	15.544	0,1	14.915	0,1	219	96
5.	759	Interni rashodi	- 846.498	- 4,5	- 465.423	- 2,4	- 547.741	- 2,7	65	118
	759	Interni prihodi	714.549	3,8	389.361	2,0	501.339	2,4	70	129
6.	761	Prihodi od prodane robe	659.202	3,5	664.827	3,4	689.326	3,4	105	104
7.	78	Ostali prihodi	467.561	2,5	678.018	3,4	794.109	3,9	170	117
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	131.730	0,7	193.805	1,0	268.828	1,3	204	139
I		UKUPNO PRIHODI	18.859.477	100	19.744.210	100	20.563.678	100	109	104
A		POSLOVNI RASHODI	17.923.793	98,8	18.440.641	99,9	18.995.156	98,2	106	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 35.153	- 0,2	36.885	0,2	- 92.284	- 0,5		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.287.388	29,2	5.273.095	28,6	5.706.318	29,5	108	108
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	466.404	2,6	410.098	2,2	487.665	2,5	105	119
2.2.	401	Potrošena energija	1.401.439	7,7	1.394.887	7,6	1.432.319	7,4	102	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	376.201	2,1	193.439	1,0	253.915	1,3	67	131
2.4.	410	Transportne usluge	224.030	1,2	103.514	0,6	101.788	0,5	45	98
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	50.027	0,3	14.842	0,1	14.202	0,1	28	96
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	528.675	2,9	490.538	2,7	652.811	3,4	123	133
2.7.	413	Usluge održavanja	591.121	3,3	896.589	4,9	944.771	4,9	160	105
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	916.917	5,1	882.773	4,8	886.053	4,6	97	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	1.859	0,0	3.981	0,0	4.107	0,0	221	103
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	114.772	8,9	121.372	10,0		106
2.11.	419	Ostale usluge	286.021	1,6	319.583	1,7	341.516	1,8	119	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	444.695	2,5	448.078	2,4	465.797	2,4	105	104
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	9.065.122	50,0	8.970.256	48,6	8.940.182	46,2	99	100
3.1.	470	Neto plaća	5.757.315	31,7	5.630.166	30,5	5.631.924	29,1	98	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.111.714	11,6	2.054.472	11,1	2.027.054	10,5	96	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.196.093	6,6	1.285.618	7,0	1.281.204	6,6	107	100
4.	430	AMORTIZACIJA	1.316.754	7,3	1.549.648	8,4	1.635.679	8,5	124	106
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.110.538	6,1	1.341.044	7,3	1.258.511	6,5	113	94
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	206.216	1,1	208.604	1,1	377.169	1,9	183	181
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.812.600	10,0	2.305.776	12,5	2.304.297	11,9	127	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	851.652	4,7	849.928	4,6	844.809	4,4	99	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	17.260	0,1	8.239	0,0	10.526	0,1	61	128
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	212.136	1,2	194.864	1,1	189.841	1,0	89	97
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	45.301	0,2	92.156	0,5	99.920	0,5	221	108
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	18.719	0,1	25.458	0,1	25.801	0,1	138	101
5.6.	460	Neproizvodne usluge	294.562	1,6	802.636	4,4	803.820	4,2	273	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	70.051	0,4	64.361	0,3	62.921	0,3	90	98
5.8.	462	Premije osiguranja	144.127	0,8	162.908	0,9	164.378	0,8	114	101
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	73.086	0,4	84.083	0,5	82.889	0,4	113	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	85.706	0,5	21.142	0,1	19.392	0,1	23	92
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	271.112	1,5	195.638	1,1	381.230	2,0	141	195
7.	450	REZERVIRANJA	23.813	0,1	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	182.157	1,0	109.344	0,6	119.734	0,6	66	110
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	211.136	1,2	9.868	0,1	349.186	1,8	165	(+)
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	18.134.928	100	18.450.509	100	19.344.342	100	107	105
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	724.549		1.293.701		1.219.336		168	94

RJ Usluga

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.720.483	99,8	2.463.540	99,9	2.533.317	99,8	93	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.716.665	99,6	2.399.378	97,2	2.381.275	93,8	88	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	14.117	0,5	239	0,0	17.248	0,7	122	7.219
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	7.906	0,3	34.744	1,4	36.598	1,4	463	105
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	673	0,0	322	0,0	372	0,0	55	116
5.	759	Interni rashodi	- 86.098	- 3,2	- 11.462	- 0,5	- 13.928	- 0,5	16	122
	759	Interni prihodi	24.313	0,9	387	0,0	67.734	2,7	279	(+)
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	42.907	1,6	39.933	1,6	44.018	1,7	103	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	5.879	0,2	3.701	0,1	4.779	0,2	81	129
I		UKUPNO PRIHODI	2.726.363	100	2.467.241	100	2.538.097	100	93	103
A		POSLOVNI RASHODI	2.813.200	99,3	2.537.877	100,0	2.549.908	99,3	91	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	661.570	23,3	594.940	23,4	607.959	23,7	92	102
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	86.625	3,1	44.060	1,7	59.462	2,3	69	135
2.2.	401	Potrošena energija	197.455	7,0	148.813	5,9	147.412	5,7	75	99
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	28.335	1,0	16.355	0,6	24.418	1,0	86	149
2.4.	410	Transportne usluge	7.381	0,3	3.317	0,1	3.616	0,1	49	109
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	24	0,0		-		-	-	
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	82.320	2,9	39.384	1,6	33.284	1,3	40	
2.7.	413	Usluge održavanja	78.085	2,8	46.568	1,8	40.615	1,6	52	87
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	160.877	5,7	282.054	11,1	285.021	11,1	177	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	120	0,0	79	0,0	85	0,0	71	108
2.10.	418	Komunalne usluge			2.016		1.822	0,1		90
2.11.	419	Ostale usluge	20.347	0,7	12.294	0,5	12.224	0,5	60	99
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.853.854	65,4	1.600.179	63,0	1.588.158	61,9	86	99
3.1.	470	Neto plaća	1.171.188	41,3	1.002.346	39,5	998.627	38,9	85	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	438.060	15,5	368.714	14,5	362.178	14,1	83	98
3.3.	472	Doprinosi na plaće	244.606	8,6	229.118	9,0	227.354	8,9	93	99
4.	430	AMORTIZACIJA	57.747	2,0	52.428	2,1	54.402	2,1	94	104
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	57.508	2,0	52.189	2,1	54.090	2,1	94	104
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	239	0,0	239	0,0	312	0,0	131	131
5.		OSTALI TROŠKOVI	239.451	8,4	278.666	11,0	280.355	10,9	117	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	157.485	5,6	189.436	7,5	192.296	7,5	122	102
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.966	0,1	217	0,0	305	0,0	16	141
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.934	0,1	3.724	0,1	3.476	0,1	88	93
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	4.003	0,1	7.526	0,3	7.175	0,3	179	95
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.369	0,0	1.472	0,1	1.632	0,1	119	111
5.6.	460	Neproizvodne usluge	14.751	0,5	37.657	1,5	37.292	1,5	253	99
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	5.887	0,2	3.815	0,2	3.739	0,1	64	98
5.8.	462	Premije osiguranja	14.351	0,5	21.070	0,8	20.768	0,8	145	99
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	13.649	0,5	12.733	0,5	12.742	0,5	93	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	22.056	0,8	1.017	0,0	929	0,0	4	91
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	176	0,0	8.313	0,3	12.864	0,5	7.322	155
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	403	0,0	3.351	0,1	6.169	0,2		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	21.235	0,7	437	0,0	17.388	0,7	82	(+)
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	2.834.435	100	2.538.314	100	2.567.296	100	91	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 108.073		- 71.073		- 29.199		27	41

OJ Pometanje

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	11.336.215	99,4	12.388.326	98,7	12.718.065	98,5	112	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	11.050.036	96,9	11.398.306	90,8	11.263.811	87,2	102	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	98.816	0,9	3.584	0,0	428.912	3,3	434	(+)
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	55.345	0,5	544.642	4,3	610.917	4,7	1.104	112
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	4.754	0,0	8.716	0,1	8.127	0,1	171	93
5.	759	Interni rashodi	- 403.728	- 3,5	- 208.252	- 1,7	- 319.666	- 2,5	79	153
	759	Interni prihodi	185.588	1,6	78.680	0,6	119.759	0,9	65	152
6.	761	Prihodi od prodane robe	13.474	0,1	10.962	0,1	10.962	0,1	81	100
7.	78	Ostali prihodi	331.931	2,9	551.688	4,4	595.244	4,6	179	108
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	69.273	0,6	159.990	1,3	196.953	1,5	284	123
I		UKUPNO PRIHODI	11.405.488	100	12.548.316	100	12.915.017	100	113	103
A		POSLOVNI RASHODI	10.369.302	98,6	11.392.737	99,9	11.710.391	97,8	113	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	3.220.986	30,6	3.448.802	30,3	3.623.498	30,3	112	105
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	245.953	2,3	260.232	2,3	297.457	2,5	121	114
2.2.	401	Potrošena energija	1.016.580	9,7	1.063.536	9,3	1.088.177	9,1	107	102
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	316.059	3,0	133.891	1,2	180.934	1,5	57	135
2.4.	410	Transportne usluge	166.578	1,6	76.893	0,7	75.458	0,6	45	98
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	48.149	0,5	9.008	0,1	9.008	0,1	19	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	50.930	0,5	249.587	2,2	258.067	2,2	507	103
2.7.	413	Usluge održavanja	393.850	3,7	767.966	6,7	813.325	6,8	207	106
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	755.996	7,2	600.721	5,3	601.034	5,0	80	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	1.499	0,0	3.586	0,0	3.680	0,0	246	103
2.10.	418	Komunalne usluge			37.098		35.665			96
2.11.	419	Ostale usluge	210.312	2,0	237.553	2,1	251.961	2,1	120	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	15.080	0,1	8.733	0,1	8.733	0,1	58	100
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.242.600	49,8	5.384.088	47,2	5.377.379	44,9	103	100
3.1.	470	Neto plaća	3.315.697	31,5	3.370.588	29,6	3.380.528	28,2	102	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.235.170	11,7	1.241.530	10,9	1.225.866	10,2	99	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	691.732	6,6	771.969	6,8	770.985	6,4	111	100
4.	430	AMORTIZACIJA	605.154	5,8	864.411	7,6	936.575	7,8	155	108
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	603.481	5,7	860.827	7,6	761.710	1.792,2	126	88
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	1.673	0,0	3.584	0,0	174.865	1,5	10.455	(+)
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.144.371	10,9	1.450.818	12,7	1.455.229	12,2	127	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	537.097	5,1	514.003	4,5	507.864	4,2	95	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	9.969	0,1	4.153	0,0	6.000	0,1	60	144
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	84.544	0,8	59.148	0,5	54.375	0,5	64	92
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	31.385	0,3	24.302	0,2	30.689	0,3	98	126
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	14.612	0,1	19.299	0,2	18.841	0,2	129	98
5.6.	460	Neproizvodne usluge	207.083	2,0	585.769	5,1	593.369	5,0	287	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	51.602	0,5	49.758	0,4	48.424	0,4	94	97
5.8.	462	Premije osiguranja	113.000	1,1	123.513	1,1	125.974	1,1	111	102
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	42.714	0,4	54.812	0,5	54.946	0,5	129	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	52.366	0,5	16.059	0,1	14.746	0,1	28	92
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	131.444	1,2	152.662	1,3	219.544	1,8	167	144
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	24.748	0,2	91.955	0,8	98.166	0,8	397	107
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	149.176	1,4	7.091	0,1	261.361	2,2	175	(+)
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	10.518.478	100	11.399.828	100	11.971.752	100	114	105
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	887.010		1.148.489		943.266		106	82

OJ Odvoz i deponij

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.300.046	98,4	1.398.449	99,7	1.429.577	97,2	110	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.101.754	83,4	1.151.397	82,1	1.146.708	78,0	104	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	208.454	15,8	201.633	14,4	217.992	14,8	105	108
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	6.594	0,5	34.744	2,5	36.598	2,5	555	105
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	297	0,0	103	0,0	164	0,0	55	159
5.	759	Interni rashodi	- 73.346	- 5,6	- 25.390	- 1,8	- 29.407	- 2,0		
	759	Interni prihodi	30.928	2,3	2.680	0,2	2.680	0,2	9	100
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	25.365	1,9	33.281	2,4	54.843	3,7	216	165
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	21.069	1,6	3.701	0,3	41.110	2,8	195	1.111
I		UKUPNO PRIHODI	1.321.115	100	1.402.150	100	1.470.687	100	111	105
A		POSLOVNI RASHODI	1.237.950	99,2	1.336.663	100,0	1.393.254	98,8	113	104
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	242.427	19,4	320.786	24,0	340.417	24,1	140	106
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	46.326	3,7	40.237	3,0	43.590	3,1	94	108
2.2.	401	Potrošena energija	121.973	9,8	124.873	9,3	127.245	9,0	104	102
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	1.205	0,1	2.510	0,2	3.207	0,2	266	128
2.4.	410	Transportne usluge	3.422	0,3	4.391	0,3	4.437	0,3	130	101
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.818	0,1	1.984	0,1	2.114	0,1	116	107
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	204	0,0	1.657	0,1	1.657	0,1	810	100
2.7.	413	Usluge održavanja	42.012	3,4	63.564	4,8	68.898	4,9	164	108
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	11	0,0	- 0	- 0,0	- 0	- 0,0	- 3	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	60	0,0	79	0,0	85	0,0	142	108
2.10.	418	Komunalne usluge			50.175		54.938			109
2.11.	419	Ostale usluge	25.397	2,0	31.316	2,3	34.246	2,4	135	109
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	304.500	24,4	300.371	22,5	300.754	21,3	99	100
3.1.	470	Neto plaća	205.909	16,5	196.135	14,7	197.065	14,0	96	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	58.414	4,7	61.156	4,6	60.553	4,3	104	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	40.177	3,2	43.080	3,2	43.136	3,1	107	100
4.	430	AMORTIZACIJA	419.831	33,6	423.004	31,6	426.594	30,2	102	101
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	218.316	17,5	221.370	16,6	225.539	16,0	103	102
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	201.515	16,1	201.633	15,1	201.056	14,3	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	186.396	14,9	280.722	21,0	280.017	19,9	150	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	31.108	2,5	36.563	2,7	35.971	2,5	116	98
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.708	0,1	1.717	0,1	1.805	0,1	106	105
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	117.693	9,4	121.841	9,1	122.745	8,7	104	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	5.351	0,4	53.865	4,0	54.226	3,8	1.013	101
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	734	0,1	1.322	0,1	1.482	0,1	202	112
5.6.	460	Neproizvodne usluge	17.178	1,4	55.348	4,1	55.018	3,9	320	99
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.063	0,2	2.621	0,2	2.580	0,2	84	98
5.8.	462	Premije osiguranja	4.744	0,4	3.541	0,3	2.366	0,2	50	67
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.312	0,2	2.887	0,2	2.896	0,2	125	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.505	0,2	1.017	0,1	929	0,1	37	91
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	70.275	5,6	8.313	0,6	40.768	2,9	58	490
7.	450	REZERVIRANJA	12.563	1,0		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.958	0,2	3.467	0,3	4.703	0,3		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	10.174	0,8	437	0,0	17.388	1,2	171	(+)
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.248.124	100	1.337.100	100	1.410.641	100	113	106
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	72.991		65.050		60.045		82	(+)

OJ Tržnice

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.893.524	98,8	2.834.617	99,1	3.134.104	99,2	108	111
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.282.133	77,9	2.216.082	77,5	2.362.996	74,8	104	107
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	170.014	5,8	717	0,0	51.745	1,6	30	(+)
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	11.871	0,4	111.998	3,9	117.565	3,7	990	105
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	946	0,0	6.263	0,2	6.018	0,2	636	96
5.	759	Interni rashodi	- 277.693	-9,5	- 207.425	-7,3	- 183.786	-5,8	66	89
	759	Interni prihodi	19	0,0	-	-	1.197	0,0	6.387	
6.	761	Prihodi od prodane robe	645.729	22,0	653.865	22,9	678.364	21,5	105	104
7.	78	Ostali prihodi	60.505	2,1	53.116	1,9	100.005	3,2	165	188
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	35.508	1,2	26.413	0,9	25.986	0,8	73	98
I		UKUPNO PRIHODI	2.929.032	100	2.861.030	100	3.160.090	100	108	110
A		POSLOVNI RASHODI	3.025.861	99,0	2.707.890	99,9	2.861.817	98,2	95	106
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	- 35.153	-1,2	36.885	1,4	- 92.284	-3,2		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.128.824	36,9	862.072	31,8	1.076.592	36,9	95	125
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	66.189	2,2	38.629	1,4	49.981	1,7	76	129
2.2.	401	Potrošena energija	64.584	2,1	49.405	1,8	61.686	2,1	96	125
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	22.574	0,7	31.657	1,2	35.213	1,2	156	111
2.4.	410	Transportne usluge	46.649	1,5	18.769	0,7	18.046	0,6	39	96
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	36	0,0	3.850	0,1	3.080	0,1	8.518	80
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	395.220	12,9	199.911	7,4	359.804	12,3	91	180
2.7.	413	Usluge održavanja	74.510	2,4	18.372	0,7	21.433	0,7	29	117
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	32	0,0	- 1	-0,0	- 1	-0,0	-3	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	180	0,0	237	0,0	256	0,0	142	108
2.10.	418	Komunalne usluge			25.482		28.948			114
2.11.	419	Ostale usluge	29.235	1,0	36.416	1,3	41.082	1,4	141	113
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	429.615	14,1	439.345	16,2	457.064	15,7	106	104
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.288.786	42,2	1.320.086	48,7	1.306.666	44,8	101	99
3.1.	470	Neto plaća	820.054	26,8	826.715	30,5	819.799	28,1	100	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	298.684	9,8	304.321	11,2	299.787	10,3	100	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	170.048	5,6	189.049	7,0	187.080	6,4	110	99
4.	430	AMORTIZACIJA	207.234	6,8	180.488	6,7	188.820	6,5	91	105
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	206.876	6,8	179.771	6,6	187.884	6,4	91	105
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	358	0,0	717	0,0	936	0,0	261	131
5.		OSTALI TROŠKOVI	201.641	6,6	271.441	10,0	263.273	9,0	131	97
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	93.506	3,1	90.109	3,3	88.942	3,1	95	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.617	0,1	2.151	0,1	2.416	0,1	67	112
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	5.965	0,2	10.091	0,4	9.185	0,3	154	91
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	4.562	0,1	6.362	0,2	6.446	0,2	141	101
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	2.003	0,1	3.016	0,1	3.496	0,1	175	116
5.6.	460	Neproizvodne usluge	55.100	1,8	123.863	4,6	118.051	4,0	214	95
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	9.391	0,3	7.864	0,3	7.874	0,3	84	100
5.8.	462	Premije osiguranja	11.781	0,4	12.156	0,4	12.642	0,4	107	104
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	6.935	0,2	12.779	0,5	11.433	0,4	165	89
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	8.779	0,3	3.050	0,1	2.787	0,1	32	91
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	69.217	2,3	26.348	1,0	108.055	3,7	156	410
7.	450	REZERVIRANJA	11.250	0,4	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	154.060	5,0	10.571	0,4	10.695	0,4	7	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	30.551	1,0	1.905	0,1	53.049	1,8	174	(+)
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	3.056.412	100	2.709.795	100	2.914.866	100	95	108
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 127.379		151.235		245.224			162

OJ Pogrebne usluge

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	477.480	100,0	465.473	100,0	479.787	100,0	100	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	-	-	-	-	-	-		
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	2.431	0,5	2.431	0,5	-	-		
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	-	-	168.183	36,1	170.538	35,5		
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	127	0,0	139	0,0	234	0,0		
5.	759	Interni rashodi	- 5.634	-1,2	- 12.894	-2,8	- 954	-0,2		
	759	Interni prihodi	473.702	99,2	307.613	66,1	309.970	64,6	65	101
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	6.853	1,4	-	-	-	-		
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-		
I		UKUPNO PRIHODI	477.480	100	465.473	100	479.787	100	100	103
A		POSLOVNI RASHODI	477.480	100,0	465.473	100,0	479.787	100,0	100	103
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	33.581	7,0	46.494	10,0	57.851	12,1	172	124
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	21.312	4,5	26.941	5,8	37.174	7,7	174	138
2.2.	401	Potrošena energija	847	0,2	8.260	1,8	7.799	1,6		
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	8.029	1,7	9.025	1,9	10.143	2,1	126	112
2.4.	410	Transportne usluge	-	-	144	0,0	231	0,0		
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	-	-		
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	-	-	-	-	-	-		
2.7.	413	Usluge održavanja	2.663	0,6	120	0,0	500	0,1	19	417
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	-	-	-	-	-	-		
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-		
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	-	-		
2.11.	419	Ostale usluge	730	0,2	2.003	0,4	2.003	0,4	274	100
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	375.382	78,6	365.532	78,5	367.224	76,5	98	100
3.1.	470	Neto plaća	244.466	51,2	234.381	50,4	235.905	49,2	96	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	81.387	17,0	78.751	16,9	78.671	16,4	97	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	49.530	10,4	52.401	11,3	52.649	11,0	106	100
4.	430	AMORTIZACIJA	26.789	5,6	29.317	6,3	29.289	6,1	109	100
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	24.358	5,1	26.886	5,8	29.289	6,1	120	109
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	2.431	0,5	2.431	0,5	-	-	-	-
5.		OSTALI TROŠKOVI	40.740	8,5	24.129	5,2	25.423	5,3	62	105
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	32.456	6,8	19.816	4,3	19.736	4,1	61	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	-	-	-	-	-	-		
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	-	-	60	0,0	60	0,0		
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	-	-	100	0,0	1.384	0,3		
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	-	-	350	0,1	350	0,1		
5.6.	460	Neproizvodne usluge	450	0,1	-	-	90	0,0		
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	108	0,0	303	0,1	303	0,1		
5.8.	462	Premije osiguranja	251	0,1	2.628	0,6	2.628	0,5	1.048	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	7.475	1,6	872	0,2	872	0,2	12	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	-	-	-	-	-	-		
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	-	-	-	-	-	-		
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	988	0,2	-	-	-	-		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	477.480	100	465.473	100	479.787	100	100	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-		-		-			

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	10.974.369	99,6	10.070.805	99,5	10.673.441	99,4	97	106
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	8.367.246	75,9	8.883.899	87,8	9.061.386	84,4	108	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	94.110	0,9	15.130	0,1	241.921	2,3	257	1.599
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	52.709	0,5	633.889	6,3	647.292	6,0	1.228	102
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	1.058.992	9,6	189.261	1,9	203.223	1,9	19	107
5.	759	Interni rashodi	- 361.283	- 3,3	- 260.760	- 2,6	- 304.562	- 2,8	84	117
	759	Interni prihodi	1.594.722	14,5	336.822	3,3	505.297	4,7	32	150
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	167.873	1,5	272.564	2,7	318.885	3,0	190	117
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	42.788	0,4	49.455	0,5	63.444	0,6	148	128
I		UKUPNO PRIHODI	11.017.158	100	10.120.260	100	10.736.886	100	97	106
A		POSLOVNI RASHODI	11.829.942	98,9	11.380.534	99,9	11.470.192	98,0	97	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	5.039.920	42,1	5.285.756	46,4	5.240.644	44,8	104	99
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.547.204	21,3	2.432.904	21,4	2.347.194	20,1	92	96
2.2.	401	Potrošena energija	365.867	3,1	298.485	2,6	343.718	2,9	94	115
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	100.868	0,8	79.762	0,7	111.549	1,0	111	140
2.4.	410	Transportne usluge	58.640	0,5	45.040	0,4	45.132	0,4	77	100
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	161	0,0	4.631	0,0	4.631	0,0	2.881	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.374.307	11,5	1.808.803	15,9	1.729.719	14,8	126	96
2.7.	413	Usluge održavanja	142.885	1,2	133.282	1,2	168.991	1,4	118	127
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	318.659	2,7	305.283	2,7	305.453	2,6	96	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	799	0,0	1.054	0,0	1.138	0,0	142	108
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	24.787	- 2,6		
2.11.	419	Ostale usluge	130.530	1,1	148.361	1,3	158.331	1,4	121	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.067.903	42,3	4.492.139	39,4	4.533.705	38,7	89	101
3.1.	470	Neto plaća	3.167.796	26,5	2.784.353	24,4	2.818.454	24,1	89	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.231.425	10,3	1.065.456	9,4	1.066.820	9,1	87	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	668.682	5,6	642.330	5,6	648.430	5,5	97	101
4.	430	AMORTIZACIJA	395.517	3,3	531.562	4,7	504.937	4,3	128	95
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	393.924	3,3	516.433	4,5	488.835	4,2	124	95
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	1.593	0,0	15.130	0,1	16.102	0,1	1.011	106
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.273.277	10,6	878.231	7,7	950.838	8,1	75	108
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	452.590	3,8	395.727	3,5	394.708	3,4	87	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	5.052	0,0	4.401	0,0	5.183	0,0	103	118
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	25.018	0,2	42.092	0,4	41.241	0,4	165	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	21.838	0,2	20.565	0,2	19.785	0,2	91	96
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	23.192	0,2	12.311	0,1	13.873	0,1	60	113
5.6.	460	Neproizvodne usluge	145.910	1,2	169.026	1,5	174.857	1,5	120	103
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	41.288	0,3	35.501	0,3	34.493	0,3	84	97
5.8.	462	Premije osiguranja	68.725	0,6	70.713	0,6	73.765	0,6	107	104
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	451.508	3,8	114.040	1,0	180.244	1,5	40	158
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	38.155	0,3	13.855	0,1	12.689	0,1	33	92
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	753	0,0	110.956	1,0	157.624	1,3	20.946	142
7.	450	REZERVIRANJA	47.272	0,4	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	5.300	0,0	81.891	0,7	82.445	0,7	1.556	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	137.453	1,1	7.703	0,1	233.722	2,0	170	(+)
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	11.967.395	100	11.388.238	100	11.703.915	100	98	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 950.237		- 1.267.978		- 967.029			

RJ Održavanje

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	3.513.874	99,4	3.146.883	99,2	3.464.016	99,4	99	110
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.893.548	53,6	2.657.100	83,8	2.671.505	76,6	141	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	47.055	1,3	1.593	0,1	114.989	3,3	244	7.219
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	26.355	0,7	231.627	7,3	243.984	7,0	926	105
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	567.397	16,1	59.942	1,9	79.542	2,3	14	133
5.	759	Interni rashodi	- 152.240	-4,3	- 123.173	-3,9	- 117.331	-3,4	77	95
	759	Interni prihodi	1.073.298	30,4	197.537	6,2	324.850	9,3	30	164
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	58.463	1,7	122.259	3,9	146.476	4,2	251	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	19.464	0,6	24.783	0,8	21.651	0,6	111	87
I		UKUPNO PRIHODI	3.533.339	100	3.171.666	100	3.485.667	100,00	99	110
A		POSLOVNI RASHODI	4.417.981	98,5	4.235.061	99,9	4.220.546	97,3	96	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.440.874	32,1	1.896.408	44,7	1.819.845	41,9	126	96
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	711.993	15,9	685.630	16,2	668.423	15,4	94	97
2.2.	401	Potrošena energija	113.927	2,5	60.666	1,4	87.508	2,0	77	144
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	34.095	0,8	19.342	0,5	28.149	0,6	83	146
2.4.	410	Transportne usluge	25.156	0,6	21.879	0,5	21.761	0,5	87	99
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	80	0,0	-	-	-	-		
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	445.934	9,9	980.583	23,1	864.437	19,9	194	88
2.7.	413	Usluge održavanja	56.344	1,3	43.408	1,0	64.296	1,5	114	148
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.077	0,0	2.482	0,1	2.567	0,1	124	103
2.9.	415	Reklama i propaganda	400	0,0	527	0,0	569	0,0	142	108
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	11.275	-	9.404	-	-	83
2.11.	419	Ostale usluge	50.868	1,1	70.615	1,7	72.731	1,7	143	103
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.413.112	53,8	1.754.585	41,4	1.771.906	40,8	73	101
3.1.	470	Neto plaća	1.531.726	34,1	1.101.785	26,0	1.115.957	25,7	73	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	562.989	12,6	401.512	9,5	402.118	9,3	71	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	318.397	7,1	251.288	5,9	253.830	5,9	80	101
4.	430	AMORTIZACIJA	185.927	4,1	177.396	4,2	191.828	4,4	103	108
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	185.131	4,1	175.804	4,1	189.748	4,4	102	108
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	796	0,0	1.593	0,0	2.079	0,0	261	131
5.		OSTALI TROŠKOVI	377.046	8,4	330.272	7,8	336.957	7,8	89	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	220.613	4,9	161.482	3,8	161.462	3,7	73	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.376	0,0	1.238	0,0	1.601	0,0	116	129
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	12.389	0,3	20.746	0,5	20.320	0,5	164	98
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	10.509	0,2	7.141	0,2	9.619	0,2	92	135
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	6.936	0,2	5.291	0,1	6.072	0,1	88	115
5.6.	460	Neproizvodne usluge	48.650	1,1	66.322	1,6	69.237	1,6	142	104
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	19.405	0,4	17.476	0,4	16.972	0,4	87	97
5.8.	462	Premije osiguranja	23.894	0,5	24.542	0,6	26.163	0,6	109	107
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	16.351	0,4	19.258	0,5	19.317	0,4	118	100
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	16.923	0,4	6.778	0,2	6.194	0,1	37	91
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	376	0,0	55.534	1,3	78.868	1,8	(+)	142
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	646	0,0	20.865	0,5	21.142	0,5	(+)	101
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	67.702	1,5	4.624	0,1	117.634	2,7	174	(+)
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	4.485.683	100,00	4.239.685	100	4.338.180	100	97	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 952.344		- 1.068.019		- 852.513			

OJ Građevinsko održavanje

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	5.618.199	99,7	4.883.788	99,6	5.097.945	99,3	91	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	4.679.391	83,0	4.465.171	91,1	4.563.437	88,9	98	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	37.644	0,7	1.274	0,0	91.991	1,8	244	7.219
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	21.084	0,4	185.301	3,8	195.188	3,8	926	105
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	476.229	8,4	114.858	2,3	109.186	2,1	23	95
5.	759	Interni rashodi	- 165.309	-2,9	- 108.361	-2,2	- 141.369	-2,8	86	130
	759	Interni prihodi	466.227	8,3	111.571	2,3	147.952	2,9	32	133
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	102.933	1,8	113.973	2,3	131.560	2,6	128	115
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	19.490	0,3	19.738	0,4	37.014	0,7	190	188
I		UKUPNO PRIHODI	5.637.689	100	4.903.525	100	5.134.959	100	91	105
A		POSLOVNI RASHODI	5.663.515	99,0	5.233.112	100,0	5.299.666	98,3	94	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.468.643	43,2	2.471.953	47,2	2.416.929	44,8	98	98
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.363.677	23,8	1.216.763	23,2	1.169.382	21,7	86	96
2.2.	401	Potrošena energija	223.805	3,9	214.527	4,1	227.216	4,2	102	106
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	54.670	1,0	50.059	1,0	70.125	1,3	128	140
2.4.	410	Transportne usluge	27.011	0,5	18.569	0,4	19.140	0,4	71	103
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	64	0,0	2.531	0,0	2.531	0,0	3.936	100
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	346.379	6,1	510.203	9,7	449.752	8,3	130	88
2.7.	413	Usluge održavanja	69.531	1,2	79.739	1,5	93.313	1,7	134	117
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	316.586	5,5	300.602	5,7	300.687	5,6	95	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	320	0,0	422	0,0	455	0,0	142	108
2.10.	418	Komunalne usluge			15.324		14.127			92
2.11.	419	Ostale usluge	66.600	1,2	63.215	1,2	70.202	1,3	105	111
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.180.907	38,1	2.009.937	38,4	2.030.122	37,6	93	101
3.1.	470	Neto plaća	1.336.584	23,4	1.230.377	23,5	1.246.942	23,1	93	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	556.564	9,7	488.901	9,3	489.559	9,1	88	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	287.759	5,0	290.659	5,6	293.622	5,4	102	101
4.	430	AMORTIZACIJA	152.516	2,7	236.181	4,5	247.162	4,6	162	105
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	151.879	2,7	234.907	4,5	245.499	4,6	162	105
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	637	0,0	1.274	0,0	1.663	0,0	261	131
5.		OSTALI TROŠKOVI	810.423	14,2	453.597	8,7	525.121	9,7	65	116
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	190.903	3,3	184.418	3,5	183.603	3,4	96	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	3.400	0,1	2.913	0,1	3.262	0,1	96	112
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	10.055	0,2	17.017	0,3	16.796	0,3	167	99
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	9.800	0,2	5.960	0,1	8.835	0,2	90	148
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	14.381	0,3	4.913	0,1	5.537	0,1	39	113
5.6.	460	Neproizvodne usluge	78.242	1,4	89.097	1,7	91.439	1,7	117	103
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	18.003	0,3	14.530	0,3	14.127	0,3	78	97
5.8.	462	Premije osiguranja	35.716	0,6	38.096	0,7	39.202	0,7	110	103
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	432.075	7,6	90.931	1,7	157.063	2,9	36	173
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	17.848	0,3	5.722	0,1	5.255	0,1	29	92
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	372	0,0	44.338	0,8	63.005	1,2	(+)	142
7.	450	REZERVIRANJA	47.272	0,8		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.381	0,1	17.106	0,3	17.327	0,3		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	56.211	1,0	2.497	0,0	92.904	1,7	165	(+)
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	5.719.726	100	5.235.609	100	5.392.571	100	94	103
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 82.037		- 332.084		- 257.612			

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2013.	%	Rebalans Plana 01-12.2014.	%	Ostvareno 01-12.2014.	%	indeksi	
									in.14/13	in.14/Rp.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.842.296	99,8	2.040.133	99,8	2.111.481	99,8	115	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.794.307	97,2	1.761.628	86,1	1.826.443	86,3	102	89
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	9.411	0,5	12.262	0,6	34.941	1,7	371	324
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	5.271	0,3	216.961	10,6	208.120	9,8	(+)	(+)
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	15.367	0,8	14.461	0,7	14.494	0,7	94	82
5.	759	Interni rashodi	- 43.735	-2,4	- 29.225	-1,4	- 45.863	-2,2	105	91
	759	Interni prihodi	55.197	3,0	27.715	1,4	32.496	1,5	59	51
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	6.478	0,4	36.332	1,8	40.849	1,9	631	550
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	3.834	0,2	4.934	0,2	4.779	0,2	125	109
I		UKUPNO PRIHODI	1.846.130	100	2.045.068	100	2.116.260	100	115	100
A		POSLOVNI RASHODI	1.748.446	99,2	1.912.362	100,0	1.949.980	98,8	112	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.130.403	64,2	917.395	48,0	1.003.870	50,9	89	79
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	471.535	26,8	530.511	27,7	509.390	25,8	108	96
2.2.	401	Potrošena energija	28.135	1,6	23.293	1,2	28.995	1,5	103	92
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	12.102	0,7	10.360	0,5	13.275	0,7	110	98
2.4.	410	Transportne usluge	6.472	0,4	4.593	0,2	4.231	0,2	65	58
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	16	0,0	2.100	0,1	2.100	0,1	(+)	(+)
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	581.994	33,0	318.017	16,6	415.530	21,1	71	64
2.7.	413	Usluge održavanja	17.010	1,0	10.135	0,5	11.382	0,6	67	60
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	- 4	-0,0	2.200	0,1	2.200	0,1		
2.9.	415	Reklama i propaganda	80	0,0	105	0,0	114	0,0	142	
2.10.	418	Komunalne usluge			1.551		1.257			
2.11.	419	Ostale usluge	13.062	0,7	14.530	0,8	15.397	0,8	118	105
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	473.884	26,9	727.616	38,0	731.677	37,1	154	138
3.1.	470	Neto plaća	299.486	17,0	452.191	23,6	455.555	23,1	152	136
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	111.872	6,3	175.042	9,2	175.143	8,9	157	140
3.3.	472	Doprinosi na plaće	62.526	3,5	100.383	5,2	100.979	5,1	161	144
4.	430	AMORTIZACIJA	57.074	3,2	117.985	6,2	65.948	3,3	116	103
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	56.914	3,2	105.722	5,5	53.588	2,7	94	84
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	159	0,0	12.262	0,6	12.360	0,6	7.759	(+)
5.		OSTALI TROŠKOVI	85.808	4,9	94.362	4,9	88.760	4,5	103	92
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	41.074	2,3	49.826	2,6	49.643	2,5	121	108
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	275	0,0	251	0,0	320	0,0	116	104
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	2.574	0,1	4.329	0,2	4.124	0,2	160	143
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	1.528	0,1	7.464	0,4	1.332	0,1	87	78
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.875	0,1	2.108	0,1	2.264	0,1	121	108
5.6.	460	Neproizvodne usluge	19.018	1,1	13.607	0,7	14.181	0,7	75	67
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.881	0,2	3.495	0,2	3.394	0,2	87	78
5.8.	462	Premije osiguranja	9.116	0,5	8.075	0,4	8.399	0,4	92	82
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	3.082	0,2	3.852	0,2	3.863	0,2	125	112
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	3.385	0,2	1.356	0,1	1.239	0,1	37	33
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	4	0,0	11.084	0,6	15.751	0,8	(+)	
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	1.273	0,1	43.920	2,3	43.975	2,2		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	13.540	0,8	582	0,0	23.184	1,2	171	153
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.761.986	100	1.912.944	100	1.973.164	100	112	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	84.144		132.124		143.096		170	108

OJ Održavanje javne rasvjete

5. BILANCA NA DAN 31.12.2014. - bilješke

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	DIOBENA BILANCA	%	OSTVARENO	%	INDEKSI	
		31.12.2013.		01.01.2014.		31.12.2014.		14/13	14/ DB
	DUGOTRAJNA IMOVINA	777.112.729	92,57	37.635.797	62,87	36.864.677	62,67	4,73	97,69
1.	nematerijalna imovina	30.960.532	3,69	709.376	1,18	647.076	1,10	2,09	91,22
2.	materijalna imovina	656.153.670	78,16	36.125.069	60,35	35.447.542	60,26	5,40	98,12
3.	dugotrajna financijska imovina	705.811	0,08	608.049	1,02	630.305	1,07	89,30	103,66
4.	potraživanja	89.292.716	10,64	193.303	0,32	139.754	0,24	0,16	72,30
	KRATKOTRAJNA IMOVINA	46.547.728	5,54	17.944.669	29,98	18.545.084	31,53	39,84	103,35
5.	zalihe	1.795.774	0,21	1.042.972	1,74	1.030.639	1,75	57,39	98,82
6.	potraživanja	25.133.626	2,99	9.265.344	15,48	6.369.505	10,83	25,34	68,75
7.	kratkotrajna financijska imovina	1.527.529	0,18	1.527.529	2,55	1.532.294	2,60	100,31	100,31
8.	novac u banci i blagajni	18.090.799	2,15	6.108.824	10,20	9.612.646	16,34	53,14	157,36
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	15.830.169	1,89	4.282.576	7,15	3.412.729	5,80	21,56	79,69
	U K U P N O	839.490.626	100	59.863.042	100	58.822.490	100	7,01	98,27

II	PASIVA	OSTVARENO	%	DIOBENA BILANCA	%	OSTVARENO	%	INDEKSI	
		31.12.2013.		01.01.2014.		31.12.2014.		14/13	14/ DB
	KAPITAL I REZERVE	179.042.045	21,33	23.507.975	39,27	25.826.269	43,91	14,42	109,86
1.	temeljni upisani kapital	167.976.300	20,01	19.241.200	32,14	19.241.200	32,71	11,45	100
2.	kapitalne rezerve	8.578.172	1,02	2.919.202	4,88	5.166.170	8,78	60,22	176,97
3.	revalorizacijske rezerve	0		0	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	2.289.401	0,27	1.149.401	1,92	1.298.041	2,21	56,70	112,93
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	198.172	0,02	198.172	0,33	120.858	0,21	60,99	60,99
6.	REZERVIRANJA	3.195.686	0,38	877.224	1,47	754.661	1,28	23,61	86,03
7.	DUGOROČNE OBVEZE	112.920.940	13,45	15.242.524	25,46	13.130.276	22,32	11,63	86,14
8.	KRATKOROČNE OBVEZE	24.955.667	2,97	6.184.089	10,33	6.019.993	10,23	24,12	97,35
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	519.376.288	61,87	14.051.230	23,47	13.091.291	22,26	2,52	93,17
	U K U P N O	839.490.626	100	59.863.042	100	58.822.490	100	7,01	98,27

Iz prethodne tablice vidljivo je u koloni „indeks 14/13“ vidljivo je da je prilikom podjele Komunalca d.o.o. Opatija na Komunalac d.o.o. Jurdani i Liburnijske vode d.o.o. Ičići u Društvo prešlo ukupno 7,01% aktive/pasive. Nadalje, 4,73% dugotrajne imovine, 39,84% kratkotrajne imovine, 21,56% plaćenih troškova budućeg razdoblja, 14,42% kapitala i rezervi, 23,61% rezerviranja, 11,63% dugoročnih obveza, 24,12% kratkoročnih obveza, te 2,52% odgođenih troškova i prihoda budućeg razdoblja.

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

Dugotrajna imovina iznosi 36.864.677 kuna, u ukupnoj aktivi sudjeluje sa 62,87 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**647.076 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

Opis	Nematerijalna imovina
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2014.</u>	1.837.795
<u>Povećanje</u>	155.613
- direktno povećanje	155.613
<u>Smanjenje</u>	0
stanje 31.12.2014.	1.993.408
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2014.</u>	1.128.419
<u>Povećanje</u>	217.913
- obračun amortizacije za 2014. g.	217.913
<u>Smanjenje</u>	0
Stanje 31.12.2014.	1.346.332
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2014.</u>	647.076
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2014.</u>	709.376

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 189.844 kuna i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 457.232 kune.

U 2014. godini izvršena su ulaganja u iznosu 155.613 kuna u računalne aplikacije.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 217.913 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**35.447.542 kn**

Struktura i promjene na materijalnoj imovini

OPIS	MATERIJALNA IMOVINA				
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 31.12.2013.</u>	21.863.988	610.598.050	41.455.584	11.686.626	142.277.276
<u>Prijenos u Liburnijske vode d.o.o.</u>	(4.708.545)	(584.601.557)	(34.853.963)	(4.538.163)	(141.668.110)
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2014.</u>	17.155.443	25.996.493	6.601.621	7.148.463	609.166
<i><u>Povećanje:</u></i>					
Direktno povećanje	0	0	0	0	1.333.389
Prijenos s investicija u tijeku	0	687.053	157.800	891.910	(1.736.763)
<i><u>Smanjenje:</u></i>					
Prodaja, rashod	0	0	(408.446)	(26.710)	0
Ispravak početnog stanja -isknjiženje zemljišta	(49.533)	0	0	0	0
Stanje 31. prosinca 2014.	17.105.910	26.683.546	6.350.975	8.013.663	205.792
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 31.12.2013.</u>	0	144.016.681	19.420.079	8.462.351	0
<u>Prijenos u Liburnijske vode d.o.o.</u>	0	(132.569.096)	(14.809.806)	(3.130.505)	0
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2014.</u>	0	11.447.585	4.610.273	5.331.846	0
<i><u>Smanjenje:</u></i>					
Prodaja, rashod	0	0	(373.354)	(26.710)	0
Obračun amortizacije za 2014.	0	752.712	472.801	697.191	0
Stanje 31. prosinca 2014.	0	12.200.297	4.709.720	6.002.327	0
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2014.</u>	17.105.910	14.483.249	1.641.255	2.011.336	205.792
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 01.01.2014.</u>	17.155.443	14.548.908	1.991.348	1.816.617	609.166
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST 31.12.2013.</u>	21.863.988	466.581.369	22.035.505	3.224.275	142.277.276

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 17.105.910 kuna čine 48,26 % materijalne imovine. U odnosu na 2013. godinu vrijednost zemljišta smanjena je za 49.533 kune. U 2014. godini u poslovnim knjigama je knjiženo umanjeno vrijednosti zemljišta u iznosu od 49.533 kune a odnosi se na isknjiženje zemljišta za koje je prema godišnjem popisu ustanovljeno da se ne nalazi u zemljišnim knjigama već je ono privatno vlasništvo od 1999. godine. Konkretno radi se o čestici 640/3 KO Permani pod inventurnim brojem 887 u vrijednosti 3.843 kune, čestici 879 KO Kućeli pod inventurnim brojem 886 u vrijednosti 7.890 kuna, te čestici 1183/1 KO Kućeli pod inventurnim brojem 907 u vrijednosti 37.800 kuna.

Budući se radi o događaju koji se odnosi na prethodne godine, Društvo je za iznos od 49.533 kune umanjilo zadržanu dobit.

5. I 2.2. Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 14.483.249 kuna čine 40,86 % materijalne imovine, u 2014. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 687.053 kune:

- Autopraona Jurdani 150.718 kn
- DTK Opatija 111.038 kn
- DTK Matulji 120.338 kn

- DTK Lovran 12.190 kn
- objekti u Jurdanima 237.987 kn
- ostali objekti 58.782 kn

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 752.712 kn, ukupna otpisanost je 45,73 %.

5. I 2.3. Postrojenja i oprema u iznosu od 1.641.255 kuna čine 4,63 % dugotrajne materijalne imovine. U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije nabavljena je nova oprema u vrijednosti 79.378 kuna.

Pregled opreme veće pojedinačne vrijednosti:

Opis	HRK
Kompaktor TANA - otkup nakon leasinga	296.326
Rovokopač-utovarivač JCB 2 CX RI-402-MB - otkup nakon leasinga	43.700
Unimog RI-176-FI - generalni popravak	47.100
Ralica od 2 m za razgrtanje snijega	13.930
Posipač soli	35.171
Sustav identifikacije otpada	56.796
Server	45.269
Ukupno	538.292

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 472.801 kunu, ukupna otpisanost je 74,16 %.

5. I 2.4. Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 2.011.336 kuna čine 5,68 % dugotrajne materijalne imovine. Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljen i stavljen u upotrebu imovine u iznosu od 890.910 kuna. Za nabavku vozila Iveco Eurocargo za odvoz otpada utrošeno je 608.800 kuna. Od toga je 40% sufinancirao Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost. Nabavljeno je vozilo Piaggio porter u iznosu od 16.000 kuna. Za otkup vozila nakon isteka leasinga (vozilo Man TGM i Brema s kiperom) uloženo je 258.048 kuna.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 697.191 kuna, ukupna otpisanost je 74,91 %.

5. I 2.5. Investicijski radovi u tijeku

Tijekom 2014. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 1.333.389 kuna, aktivirano je i stavljen u uporabu imovine u iznosu 1.736.763 kune:

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanaciju komunalnog deponija Osojnica
- legalizacija objekta tržnice Opatija
- legalizacija poslovnih prostora u Jurdanima
- DTK kanalizacija

Investicijske aktivnosti započete u 2014. godini:

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

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2014. iznosi 205.792 kune a odnosi se na započete investicije reciklažnog dvorišta Punta Kolova u iznosu od 59.249 kuna, ulaganja u tijeku u poslovnu zonu Jurdani u iznosu od 17.000 kuna, ulaganje u objekt Tržnice Opatija u iznosu od 80.930 kuna, te ostala oprema.

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 630.305 kn

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

Vrijednost dionica na dan 31.12. 2014. iznosi 14.045 kuna i to na dionice Triglav osigurnja d.d. Rijeka u iznosu od 11.000 kuna, te na dionice Privredne banke d.d. Zagreb u iznosu od 3.045 kuna.

U 2014. godini Društvo je nakon isteka ugovora o najmu otkupilo dva komunalna vozila te izvršilo povrat jamčevina u iznosu 127.194 kuna (14.434 EUR).

Opis	2013.		2014.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Erste&Steiermarkische S - Leasing d.o.o. Zagreb	428.701	53.604	300.443	39.170
Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Zagreb	99.635	13.045	99.944	13.045
Locat Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	65.118	8.598	65.873	8.598
Ukupno	593.454	75.247	466.260	60.813

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 139.754 kn

Dugotrajna potraživanja u iznosu 139.754 kune odnose se na potraživanje od prodaje stana na dugoročni zajam. Umanjeno je za anuitete koji na naplatu dopijevaju u 2014. godini u iznosu 54.151 kunu.

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

Kratkotrajna imovina iznosi 18.545.084 kn, te čini 31,53 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**1.030.639 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 2014. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2013.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2013.
osnovni materijal (građevinski)	200.623	1.778.513	1.825.405	153.731
gorivo i mazivo	30.607	123.063	131.258	22.412
auto dijelovi	92.473	340.580	333.270	99.783
vodovodni materijal	28.673	13.670	21.385	20.958
materijal za održavanje crpnih stanica	0	0	0	0
elektro materijal	8.221	468.088	474.436	1.873
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	0	177	145	32
ukupno zalihe materijala	360.597	2.724.091	2.785.899	298.789
sitni inventar	2.160	84.767	85.127	1.800
auto gume	6.648	131.705	136.841	1.512
radna odjeća i obuća	172.348	101.273	143.485	130.136
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	181.156	317.745	365.453	133.449
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	0	163.752	42.365	121.387
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	356.917	42.365	71.468	327.814
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	356.917	206.117	113.833	449.201
zalihe robe - pogrebne opreme	137.373	450.916	466.198	122.091
predujmovi za sirovine i materijal	6.929	415.282	395.102	27.109
sveukupno zalihe	1.153.697	4.114.151	4.126.485	1.030.639

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**6.369.505 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO		DIOBENA BILANCA		OSTVARENO		INDEKSI	
		31.12.2013.	%	01.01.2014.	%	31.12.2014.	%	14/13	14/db
1.	potraživanja od kupaca	7.445.409	30	7.445.409	80	4.266.071	67	57	57
2.	potraživanja od državnih institucija	102.704	0	102.704	1	194.198	3	189	189
3.	potraživanja od zaposlenih	150		150		150		100	
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	17.585.363	70	1.717.081	19	1.909.086	30	11	111
	ukupno	25.133.626	100	9.265.344	100	6.369.505	100	25	69

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2013.	01. -12. 2014.	
Prijenos duga iz prethodne godine	11.082.094	7.445.409	67
Fakturirano u razdoblju	70.575.954	36.277.307	51
Ukupno fakturirano	81.658.048	43.722.716	54
naplaćeno	69.864.163	35.376.858	51
Ukupno naplaćeno	69.864.163	35.376.858	51
Nenaplaćeno	11.793.885	8.345.858	71
Otpisano	830.799	1.446.610	174
Stanje	10.963.086	6.899.248	63
Ispravak vrijednosti	3.517.677	2.633.207	75
Izvjeshna naplata	7.445.409	4.266.041	57

Društvo je naplatilo 81 % ukupnih potraživanja od kupaca. Naplatu potraživanja za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o.

Zbog nemogućnosti naplate otpisano je 1.446.610 kuna i to kako slijedi: utužena potraživanja 802.547 kn, prijavljena u stečajnu masu 317.706 kuna, predstečajna nagodba 10.340 kuna, potraživanja za koja nije pokrenut postupak prisilne naplate 62.287 kn, te troškova ovrhe 222.903 kune.

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

Prema računovodstvenoj politici o ispravku i otpisu potraživanja, na ispravak vrijednosti od kupaca proknjižena su nenaplaćena potraživanja zaključno s dospeljećem 31.12.2013. 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	31.12.2013.	ispravak vrijednosti u 2014.					INDEKS 14/13
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
voda, kanal, smeće	333.074	127.038	27.022	38.644		394.446	118,43
grobna taksa	113.486	42.202		0		155.688	137,19
svi utuženi	2.606.673	264.658	177.576	801.809	-224	1.891.722	72,57
stečaj	428.086	0	188	309.384		118.514	27,68
predstečajna nagodba	39.358	44.065		7.586		75.837	192,69
ukupno	3.520.677	477.963	204.786	1.157.423		2.636.207	74,88

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2014. godini ukupno knjiženo 477.963 kune, naplaćeno je 204.786 kune, te otpisano 1.157.423 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima i na kontima stečaja. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2013. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 27,43%, na kontima stečaja 72,32%, a povećan je ispravak vrijednosti na kontu grobne takse za 37,19% i predstečajnoj nagodbi 92,69%. Ispravak vrijednosti na kontima kupaca za vodu, kanalizaciju i smeće je povećan 18,43% iz razloga što se radi o potraživanjima prenesenim kao početno stanje 01.01.2014. godine.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija odnose se potraživanja za više plaćeni predujam poreza na dobit u iznosu od 130.016 kuna, potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 39.106 kune, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2014. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 14.672 kuna te ostala potraživanja u iznosu 10.404 kune.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>1.1.2014.</u>	<u>31.12.2014.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	492.654	326.534
Potraživanja za troškove ovrhe	1.105.381	771.487
Ostala potraživanja	107.546	811.065
Potraživanja za dane predujmove	11.500	0
Ukupno	1.717.081	1.909.086

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 811.065 kuna od čega se iznos od potraživanja od 438.024 kune odnosi na potraživanje od Liburnijskih voda d.o.o. za plaćeni PDV pri podjeli Društva.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 1.532.294 kn

Društvo ima oročena sredstva u Erste & Steiermarkische Bank d.d. u iznosu 1.532.294 kuna na rok do 26.08.2015. godine uz kamatnu stopu od 2,10% godišnje.

5. I 8. NOVAC – u iznosu 9.612.646 kn

Novčana sredstva na dan 31.12.2014. godine u ukupnoj vrijednosti od 9.612.646 kuna odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 7.500.826 kn, 842.032 kn u Raiffeisenbank Austria d.d., 886.259 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 197.242 kune u Zagrebačkoj banci d.d.

Saldo blagajne 31.12.2014. godine iznosi 4.958 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 174.962 kune u stranoj valuti.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 3.412.729 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2014.</u> HRK	<u>31.12.2014.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		220.473	181.199
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	3.448.899	2.884.597
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	613.204	346.933
Ukupno		4.282.576	3.412.729

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

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2014. 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 58.822.490 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 25.826.269 kuna ili 43,91% ukupne pasive.

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

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

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

Odlukom Skupštine društva od 7. prosinca 2009. godine temeljni kapital smanjen je za 795.000 kuna, odnosno sa 60.000.000 kuna na 59.205.000 kuna radi povlačenja udjela Općine Lovran. Kao naknada za umanjene temeljnog uloga Općine Lovran u temeljnom kapitalu Društva, izvršen je prijenos objekta lovranske tržnice Općini Lovran. Smanjenje temeljnog kapitala upisano je 22. srpnja 2010. godine u sudski registar Trgovačkog suda u Rijeci pod brojem Tt-10/1440-8.

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

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

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

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

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

b) Prema Odluci o pojednostavljenom smanjenju temeljnog kapitala, temeljni kapital društva Komunalac d.o.o. Opatija smanjuje se sa iznosa od 60.455.200 kuna za 3.263.600 kuna na

iznos od 57.191.600 kuna radi izravnjanja niže vrijednosti nakon postupka povlačenja (amortizacije) i to za sljedeće iznose:

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

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

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

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

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

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

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

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

Statusnom promjenom došlo je do odvajanja imovine Društva, i to onih dijelova imovine koji čine funkcionalnu cjelinu za obavljanje poslova vodoopskrbe i odvodnje (vodnih usluga), te prijenosa tih dijelova imovine na novo Društvo s posljedicom sveopćeg pravnog sljedništva uz

prijenos udjela u novom Društvu alikvotno omjerima u Društvu koje se dijelilo. Slijedom navedenog smatra se da je izvršeno smanjenje temeljnog kapitala Društva Komunalac d.o.o. kao društva koje se dijeli za nominalni iznos temeljnog kapitala društva koje se osniva. S istim datumom Komunalac d.o.o. promijenio je sjedište i poslovnu adresu te ona sada glasi Jurdani, Jurdani 50/b.

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

Temeljni kapital Društva nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna:

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

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

5.166.170 kn

Kapitalne rezerve su na dan 31.12.2012. iznosile 147.275.323 kune. Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2013.	2.739.768	5.838.404	8.578.172
Smanjenje kapitla po rješenju Trgovačkog suda /podjela Društva	-2.739.768	-2.919.202	-5.658.970
Ulaganja vlasnika	2.246.968		2.246.968
Stanje 31.12.2013.	2.246.968	2.919.202	5.166.170

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 5.166.170 kuna, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u povrat dugoročnog kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima kao neupisani kapital u iznosu od 2.246.968 kuna i ostale rezerve 2.919.202 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu 1.298.041 kn

<i>Zadržana dobit preuzeta po diobenoj bilanci 01.01.2014.</i>	1.149.402
<i>Dobit ostvarena u 2013. godini</i>	198.172
<i>Isknjiženje zemljišta</i>	-49.533
Ukupno	1.298.041

Skupština Društva je na sjednici održanoj 24. lipnja 2014. godine odlučila da se ostvarena dobit u poslovanju 2013. godine u iznosu od 198.172 kn rasporedi u zadržanu dobit.

5. II 5. DOBIT POSLOVNE GODINE – u iznosu 120.858 kn

U 2014. godini ostvarena je bruto dobit u poslovanju u iznosu 252.307 kuna, umanjena je za 131.449 kune poreza na dobit, te dobit nakon oporeznivanja iznosi 120.858 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu 754.661 kn

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2014. godine iznose 754.661 kunu, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku i to po osnovi tužbe jednog djelatnika za nadoknadu štete i nadoknadu plaća u iznosu od 461.203 kune, po osnovi tužbe za povrat ulaganja na tržišnici u Lovranu u iznosu od 131.072 kune, te za ostale sporove u iznosu od 53.522 kune.

U 2014. godini ukinulo 122.563 kune temeljem postignute sudske nagodbe, te temeljem pravomoćne sudske preusde.

Nije bilo novih rezerviranja u 2014. godini.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu 13.130.276 kn

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2014. iznose 13.130.276 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

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

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

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

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

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

Za 2014. Godinu Društvo je za ukupno podmirene obveze za kamate i glavnice od Grad Opatija primilo refundaciju u iznosu od 41,27% od čega dio koji se odnosi na glavicu knjižen kao neupisani kapital Grada Opatija. O nadoknadi preostalog iznosa odlučiti će Skupština Društva.

5. II 8. KRATKOROČNE OBVEZE - u iznosu

6.019.993 kn

Red br	OPIS	OSTVARENO 31.12.2013.	%	DIOBENA BILANCA 01.01.2014.	%	OSTVARENO 31.12.2014.	%	INDEKSI	
								14/13	14/db
1.	obveze prema dobavljačima	5.045.234	20	2.298.783	37	1.435.306	24	28	62
2.	obveze prema bankama	16.604.870	67	1.847.579	30	1.847.579	31	11	100
3.	obveze za predujmove	135.766	1	135.766	2	134.544	2	99	99
4.	obveze prema zaposlenima	1.181.719	5	1.181.719	19	717.368	12	61	61
5.	obveze prema državi	704.864	3	704.864	11	900.342	15	128	128
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	7.361		7.361	0	0			0
9.	ostale kratkoročne obveze	1.275.853	5	8.017	0	984.854	16	77	12.285
	ukupno	24.955.667	100	6.184.089	100	6.019.993	100	24	97

5. II 8. 1 Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

STRUKTURA	OSTVARENO 01. - 12. 2013.	%	DIOBENA BILANCA 01.01.2014.	%	OSTVARENO 01. - 12. 2014.	%	INDEKSI	
							14/13	DB
prijenos duga iz protekle godine	12.387.389	13	12.387.389	12	2.298.783	12	19	19
primljene obveze u razdoblju	94.165.591	88	94.197.809	88	17.294.732	88	18	18
ukupne obveze	106.552.980	102	106.585.198	100	19.593.515	100	18	18
plaćene obveze u razdoblju	101.507.746	95	101.507.746	95	18.158.209	93	18	18
stanje na kraju razdoblja	5.045.234	5	5.077.452	5	1.435.306	7	28	28

Kratkoročne obveze prema dobavljačima

G.P. Krk d.d. Krk	143.500
INA kartica d.d. Zagreb	127.377

Ferro trgovina d.o.o.	84.687
Libukom Jurdani d.o.o.	70.196
Gaj d.o.o.	59.003
Palma d.o.o.	56.015
Elektrokovina d.o.o.	54.329
Hep opskrba d.o.o.	38.159
	<u>633.266</u>

što čini 44 % od ukupnih obveza prema dobavljačima

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2014. podmireno je 93 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospjeću plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2013.	%	01. - 12. 2014.	%	14/13
prijenos duga iz protekle godine	2.065.714	7	2.061.970	12	100
primljene obveze u razdoblju	25.952.147	93	15.648.417	88	60
ukupne obveze	28.017.861	100	17.710.387	100	63
plaćene obveze u razdoblju	25.956.578	93	16.347.313	92	63
stanje na kraju razdoblja	2.061.283	7	1.363.074	8	66

U 2014. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospjeću.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2012.	%	01. - 12. 2013.	%	13/12
prijenos duga iz protekle godine	10.321.675	15	237.500	13	2
primljene obveze u razdoblju	68.213.444	87	1.635.472	87	2
ukupne obveze	78.535.119	102	1.872.972	100	2
plaćene obveze u razdoblju	75.551.168	96	1.800.740	96	2
stanje na kraju razdoblja	2.983.951	4	72.232	4	2

Do 31.12.2014. podmireno je 96 % obveza prema dobavljačima za osnovna sredstva i investicije. Do pisanja Izvješća Obveze prema dobavljačima podmirene su u cijelosti.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.847.579 kuna predstavljaju tekuće dospjeće po dugoročnom kreditu. (Bilješka 5. II 7. - Dugoročne obveze)

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

5. II 8. 4. Obveze prema zaposlenima u iznosu 1.181.719 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2014. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 900.342 kune, dospijevaju na naplatu u 2014. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća, porez iz dobiti i na ostale obveze.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze u iznosu 984.854 kune. Na poziciji su iskazane obveze prema Libukomu Jurdani d.o.o. za više doznačenastredstva u iznosu od 916.134 kune, te obveze za ugovore o djelu i nadzorni odbor u iznosu od 68.720 kuna.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 13.091.291 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2014. iznose 13.091.291 kunu (na dan 01.01.2014. 14.051.230 kn). Smanjenje od 959.939 kuna odnosi se na naplaćene i uprihodovanje troškove ovrha u iznosu od 420.563 kune, te na otplaćene kamate dugoročnog kredita Zagrebačke banke d.d. u iznosu od 584.352 kune.

Povećanje od 269.778kuna predstavlja doznačena sredstva za sanaciju sanitarnog deponija Osojnica u tekućoj godini koja se evidentiraju po dobitnom pristupu odnosno sukladno HSFI 15, odnosno MRS-u 20.

Opis	Bilješka	<u>1.1.2014.</u> HRK	<u>31.12.2014.</u> HRK
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice	/i/	6.794.485	6.593.741
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju	/i/	2.681.984	2.951.762
Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)	5.10./i/	3.600.871	3.016.519
Ostale potpore (treća lica)		187.162	176.766
Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata	/ii/	773.066	352.503
Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu		13.662	0
Ukupno		14.051.230	13.091.291

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2014. godine

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

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

<i>Ulagачi</i>	<i>Početno stanje 01.01.2014.</i>	<i>Povećanje u 2014.</i>	<i>Prijenos u prihode za amortizaciju</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2014.</i>
Jedinice lokalne samoprave	9.476.469	451.909	(382.875)	9.545.503
Grad Opatija	8.051.202	155.502	(270.290)	7.936.414
Općina Lovran	201.854	140.654	(14.735)	327.773
Općina Matulji	1.128.117	138.632	(93.014)	1.173.735
Općina M. Draga	95.296	17.121	(4.836)	107.581
Ulaganja trećih lica	187.162	0	(10.396)	176.766
Sveukupno	9.663.631	451.909	(393.271)	9.722.269

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 393.271 kune koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

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

<i>Opis</i>	<i>Bilješka</i>	<i>Stanje 01.01.2014.</i>	<i>Obračun u toku godine</i>	<i>Otpis u toku godine</i>	<i>Prijenos u prihode</i>	<i>Stanje 31.12.2014.</i>
<i>Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe</i>		718.918	10.907	(231.226)	(161.757)	336.842
<i>Odgođeni prihodi obračunatih kamata</i>		15.661	0	0	0	15.661
<i>na naplatu štete za nakn. bolovanja</i>		13.194	10.934	0	(24.128)	0
<i>Odgođeni prihod obračunate grobne takse</i>		0	497.607		(497.607)	0
<i>Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga</i>		25.293	0		(25.293)	0
Ukupno		773.066	519.448	(231.226)	(708.785)	352.503

UKUPNO PASIVA
58.822.490 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu**1.083.663 kn**

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

Opis	2014
- za plaćenu glavnicu kredita	3.218.305
- doznačeno od JLS za glavnicu kredita	-2.134.642
saldo potraživanja za glavnicu kredita 31.12.2014.	1.083.663

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2014. GODINU - bilješke

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE		ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
		ULAGANJA OPĆINA I GRADOVA	OSTALE REZERVE			
31.12.2013.	167.976.300	2.739.768	5.838.404	2.289.402	198.172	179.042.046
<i>Smanjenje kapitala po rješenju Suda (povećanje u Liburnijskim vodama d.o.o.)</i>	(148.735.100)	(2.739.768)	(2.919.202)	(1.140.000)	0	(155.534.070)
<i>Isknjiženje zemljišta</i>				(49.533)		(49.533)
01.01.2014. nakon smanjenja	19.241.200	0	2.919.202	1.099.869	198.172	23.458.443
Povećanja tijekom 2014.						
-dobit tekuće godine	-	-	-	-	120.858	120.858
-ulaganja vlasnika	-	2.246.968	-	-	-	2.246.968
Promjene tijekom 2014.						
-raspored dobiti	-	-	-	198.172	(198.172)	0
31.12.2014.	19.241.200	2.246.968	2.919.202	1.298.041	120.858	25.826.269

Izveštaj 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 (2.246.968 kuna) i ostale rezerve (2.919.202 kune). (Bilješka 5. II 2. – Kapitalne rezerve)

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).

DOBIT TEKUĆE GODINE: dobit ostvarena u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima, u iznosu 252.307 kuna, umanjena je za 131.449 kuna poreza na dobit.

7. IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU 01.01. – 31.12.2014. - bilješke

Naziv pozicije	oznaka	bilješka	01. - 12. 2013.	01. - 12. 2014.
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od kupaca	001		76.322.811	39.185.643
2. Novčani primici od tantijema, naknada, provizija i sl.	002			
3. Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	003		607.296	459.004.
4. Novčani primici s osnove povrata poreza	004			1.868
5. Ostali novčani primici	005		672.712	1.293.294
I. Ukupno novčani primici od poslovnih aktivnosti (001 do 005)	006	1.1.	77.602.819	40.939.809
1. Novčani izdaci dobavljačima	007		25.919.616	16.377.881
2. Novčani izdaci za zaposlene	008		16.912.935	10.459.339
3. Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	009		529.284	
4. Novčani izdaci za kamate	010			
5. Novčani izdaci za poreze	011		11.429.209	5.188.494
6. Ostali novčani izdaci	012		11.900.997	16.819.888
II. Ukupno novčani izdaci od poslovnih aktivnosti (007 do 012)	013	1.2	66.692.041	48.845.602
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (006-013)	014		10.910.778	
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (013-006)	015	1.3.		7.905.793
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	016		53.488	79.160
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	017			
3. Novčani primici od kamata	018			
4. Novčani primici od dividendi	019			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	020		64.663.688	474.859
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (016 do 020)	021	2.1	64.717.176	554.019
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	022		72.429.970	1.671.547
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	023			150.000
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (povrat acc JLS)	024		993.519	
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (022 do 024)	025	2.2	73.423.489	1.821.0547
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (021-025)	026		0	
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (025-021)	027	2.3	8.706.313	1.267.528
NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	028			
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	029		11.809.999	53.919
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	030		3.910.497	2.923.838
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (028 do 030)	031	3.1	15.720.496	2.977.757
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica			12.333.465	1.845.162
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	033			
3. Novčani izdaci za financijski najam	034			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	035			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	036		2.862.455	432.662
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (032 do 036)	037	3.2	15.195.920	2.277.824
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (031-037)	038		524.576	699.933
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (037-031)	039	3.3		
Ukupno povećanje novčanog tijeka (014 – 015 + 026 – 027 + 038 – 039)	040	4	2.729.041	
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (015 – 014 + 027 – 026 + 039 – 038)	041			8.473.388
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	042		16.889.287	19.618.328
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	043		2.729.041	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	044			8.473.388
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	045	5	19.618.328	11.144.940

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

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

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

7. 1. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

7. 1. 1. Novčani primici od poslovnih aktivnosti

Društvo je primitke od poslovnih aktivnosti u iznosu 40.939.809 kuna ostvarilo naplatom potraživanja od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 39.185.643 kune, na naplatu od osiguranja 459.004 kune, te na ostala potraživanja 1.295.162 kune, te se u najvećem dijelu odnose na naplatu naknada bolovanja od HZZO-a u iznosu 231.619 kuna i više doznačena sredstva od Libukoma Jurdani d.o.o. u iznosu od 724.881 kunu, te ostale primitke.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 48.845.602 kune. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 16.377.881 kunu što čini 40,01 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 10.459.339 kuna ili 25,55 % poslovnog priliva.

Za poreze, doprinose i slična davanja plaćeno je 5.188.494 kune ili 12,68 % od ostvarenog poslovnog priliva.

Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti plaćeni su u iznosu 16.819.888 kuna. Na poziciji je iznos od 11.981.974 kune koji se odnosi na prijenos novca u Liburnijske vode d.o.o. sukladno planu podjele i diobenju bilanci. Ostali novčani izdaci u iznosu od 98.569 kune odnose se na ugovore Nadzornog odbora i ugovore o djelu u neto iznosu, povrat jamčevina u iznosu od 20.114 kuna, doprinose na plaću u iznosu od 2.069.945 kuna, doprinose iz plaće u iznosu od 2.438.395 kuna, te ostale izdatke.

7. 1.3. Negativan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 7.905.793 kune rezultat je prijenosa sredstava u Liburnijske vode d.o.o. u iznosu od 11.981.974 kune, te se može zaključiti da je čisti novčani tijek od poslovnih aktivnosti pozitivan što je utrošeno na plaćanje investicijskih izdataka.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 554.019 kuna, od čega 79.160 kuna od prodaje imovine, te 474.859 kuna od potpora JLS i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 1.821.547 kuna, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva, te osnivački polog za osnivanje društva Libukom Jurdani d.o.o. u iznosu od 150.000 kuna.

30,42 % investicijskog odliva financirano je ostvarenim investicijskim prilikom, dok je 69,58 % plaćeno iz poslovnog priliva.

7. 2.3. Negativan novčani tijek od investicijskih aktivnosti

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.267.528 kuna ostvaren je iz razloga što se ulaganja iz amortizacije financiraju iz poslovnih aktivnosti.

7. 3. NOVČANI TIJEK OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 2.977.757 kuna

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 2.277.824 kune.

Na plaćanje glavnice dugoročnih namjenskih kredita odnosi se 1.845.162 kuna, a na kamate 432.662 kune.

7. 3.3. Pozitivan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 699.933 kune što je posljedica refundacije dijela kredita Zagrebačke banke d.d. iz 2013. godine u 2014. godini.

7. 4. UKUPNO SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 8.473.388 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima. (Vidi Bilješku 7.1.3.).

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 11.144.940 kuna od kojih je 1.527.529 kuna oročeni depozit.

UPRAVLJANJE RIZICIMA

VALUTNI RIZIK

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

KAMATNI RIZIK

Kamatni rizik je rizik da će se vrijednosti financijskih instrumenata promijeniti uslijed promjene tržišnih kamatnih stopa u odnosu na kamatne stope primjenjive na financijske instrumente. Društvo ima dugoročne obveze po kreditima uz promjenjivu kamatnu stopu, te kao posljedicu toga izloženost riziku promjene kamatne stope.

Upravljanje ovim rizikom svodi se na usklađenje priljeva sredstava od strane JLS za podmirenje obveza po kamatama budući su one preuzele obvezu plaćanja.

KREDITNI RIZIK

Kreditni rizik je rizik da jedna strana u financijskom instrumentu neće ispuniti svoje obveze te da će time prouzročiti nastanak financijskog gubitka drugoj strani. Financijska imovina koja potencijalno može izložiti Društvo kreditnom riziku obuhvaća novac i potraživanja od kupaca. Potraživanja od kupaca iskazana su umanjena za rezerviranja za sumnjiva i sporna potraživanja. Nema dodatnog kreditnog rizika za podmirenje kratkoročnih obveza Društva koji bi utjecao na povećanje vrijednosti rezerviranja za 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 2014.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 2015. GODINI

Kredit Zagrebačke bake

Kako je već opisano u bilješci 5. II. 7. S Gradom Opatija zaključen je ugovor kojim se Grad Opatija obvezao osigurati sredstva za povrat kredita sa svim pripadajućim troškovima sve dok Komunalac d.o.o. Jurdani ne uspije prodati nekretnine u svom vlasništvu za što je Skupština Društva dala svoju suglasnost. Namjera je vlasnika Društva postići sporazum o zajedničkom financiranju otplate kredita u iznosima prema udjelima u upisanom kapitalu.

Novi Zakon o održivom gospodarenju otpadom

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

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

Krajem 2014. godine očekuje se početak rada županijskog centralnog deponija za komunalni otpad na Marišćini što će zasigurno utjecati na poslovanje društva Komunalac d.o.o. i zahtijevati određene prilagodbe novim okolnostima.

Novi Zakon o pogrebničkoj djelatnosti

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

VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

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

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

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

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

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

U svibnju 2014. proveden je godišnji vanjski nadzor od strane certifikacijske kuće SGS. Tom prilikom je utvrđeno kako se isti uspješno primjenjuje u svim segmentima poslovanja. Ocjenjeno je kako su ostvareni planirani ciljevi i programi zaštite okoliša.

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 2014.g. U poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljene su 4 ozljede na radu te su sve ozljede bile lakše prirode. Prethodne zdravstvene preglede obavila su 2 radnika a Periodičke preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 27 radnika.

U 2014.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.

Od strane Državne uprave za zaštitu i spašavanje, samostalne službe za inspeksijske poslove, Područne jedinice Rijeka, izvršen inspeksijski nadzor u srpnju 2014. godine. Predmet nadzora bila je provedba Zakona o zaštiti i spašavanju. Prema zapisnikniku KLASA: 882-02/14-03/11, URBROJ: 543-01-09-01/11-14-1 utvrđeno je da Društvo ispunjava sve zakonske propise.-

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2014. godini.

U 2014. godini Komunalac d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju. Ostvaren je pozitivan rezultat financijske godine i likvidnost Društva. Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

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

Statusna promjena podjele društva s osnivanjem novog društva Liburnijske vode d.o.o. Ičići, provedena je u sudskom registru 31.prosinca 2013. godine.

KOMUNALAC d.o.o. Jurdani i LIBURNIJSKE VODE d.o.o. Ičići zaključili su dana 09. siječnja 2014. godine Društveni ugovor o osnivanju LIBUKOM JURDANI društva s ograničenom odgovornošću za računovodstvene usluge.

Prema registraciji, predmet poslovanja LIBUKOM JURDANI d.o.o. je slijedeći: računovodstvene i knjigovodstvene djelatnosti, iznajmljivanje softvera, obrada podataka, usluge poslužitelja i djelatnosti povezane s njima. Trgovački sud u Rijeci obavio je upis osnivanja društva s ograničenom odgovornošću Rješenjem pod poslovnim brojem Tt-14/237-13 od 24. siječnja 2014. godine.

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2014. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2015.

Direktor:

Ervino Mrak, dipl. ing.