

Komunalac d.o.o. Jurdani

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU



Jurdani, svibanj 2017.

S A D R Ž A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2016. 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	13
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	14
2.2. RJ ODRŽAVANJE	14
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	17
4. FINANCIJSKO 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	35
5. Bilanca	48
6. Izvještaj o promjenama kapitala	66
7. Izvještaj o novčanom tijeku	67
Upravljanje rizicima	70
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2017. 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 poslovanju za 2016. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

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

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

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

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

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 2016. 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 2016. godini bili su:

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

U 2016. godini održano je 4 sjednica Nadzornog odbora, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i zakonom stavljene u nadležnost Nadzornog odbora.

1.2.1.3. Uprava društva

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

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

1.2.2. Unutrašnja organizacija Društva

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

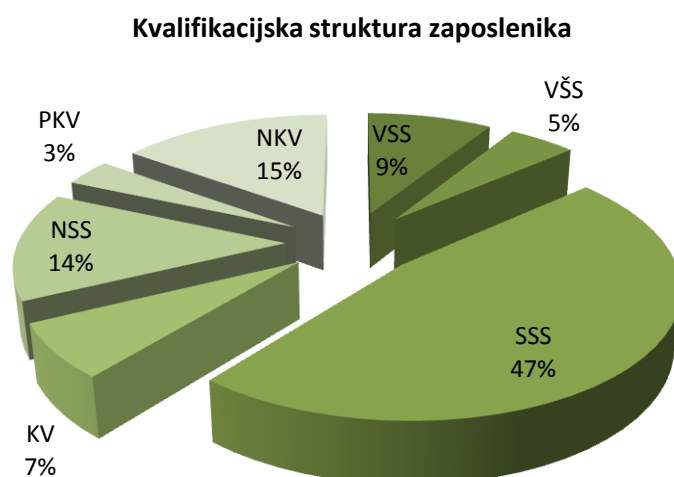
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2016. godine bilo zaposleno 146 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 23 radnika svi na određeno vrijeme, Društvo je napustilo 10 radnika, četiri (4) mirovina, jedan (1) izvanredan otkaz i petorici (5) istek ugovora o radu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2016. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.službe	Ukupno:
VSS	2	5	6	13
VŠS	1	3	3	7
SSS	43	20	6	69
VKV				0
KV	4	6		10
NSS	13	6	1	20
PKV	4	1		5
NKV	19	2	1	22
UKUPNO:	86	43	17	146

Grafikon br.1. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji



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

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2016. GODINI

Društvo je i u 2016. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.184.221 kuna, rashodi u iznosu 31.075.014. kune te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 109.207 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 478.504 kuna, umanjena za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 62.238 kuna te je tako utvrđena porezna osnovica od 525.471 kuna. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 105.094 kuna. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 4.113 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 13.375.156 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 2016. godini iznosila je 5.252 kune (2015. g. je iznosila 5.376), u Republici Hrvatskoj 5.685 kuna, (2015.g. je iznosio 5.711 kuna).

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2016. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.028.366 kuna.

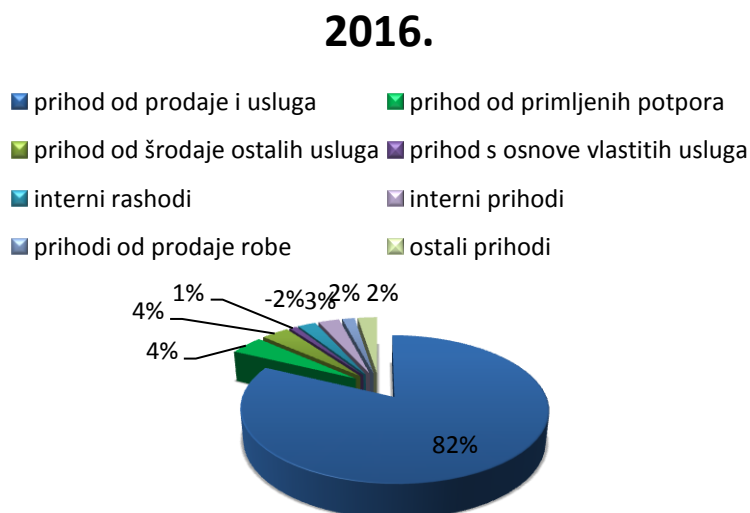
RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 919.161 kuna.

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

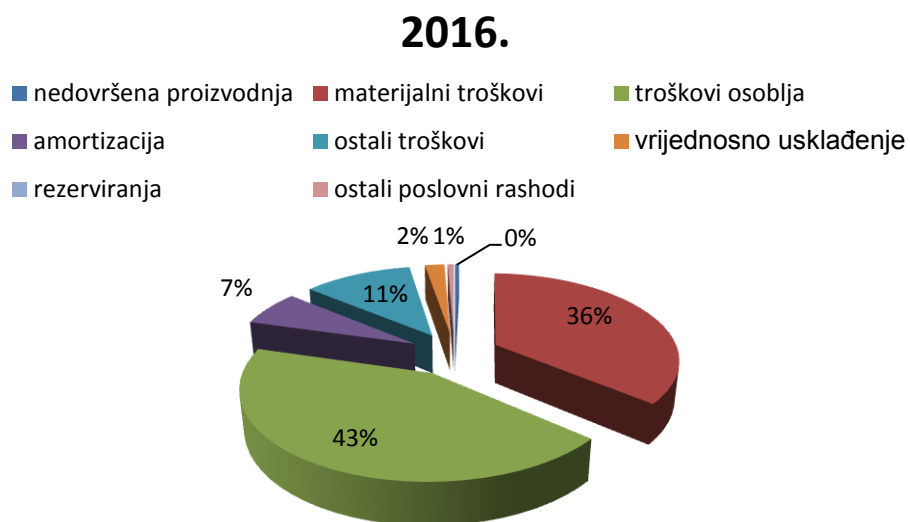
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.2. Grafički prikaz ukupnih prihoda



Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih troškovi



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2016.

<i>Radna jedinica</i>	<i>struktura</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2015.</i>	<i>Rebalans 01.-12.2016.</i>	<i>Ostvareno 01.-12.2016.</i>	<i>indeksi</i>	
					<i>16/15.</i>	<i>16/Reb.pl.</i>
Usluga	prihodi	20.057.946,95	19.910.560,57	20.466.966,48	102	103
	rashodi	18.384.053,64	18.757.023,32	19.438.599,98	106	104
	financijskih rezultata	1.673.893,31	1.153.537,25	1.028.366,50	61	89
Pometanje (21)	prihodi	2.353.881,53	2.420.740,78	2.410.216,35	102	100
	rashodi	2.267.461,32	2.507.759,85	2.552.341,82	113	102
	financijskih rezultata	86.420,21	-87.019,07	-142.125,47	-164	163
Odvoz i deponij (22)	prihodi	12.468.993,18	12.527.995,04	13.087.000,79	105	104
	rashodi	11.522.579,28	11.493.525,80	11.995.426,61	104	104
	financijskih rezultata	946.413,90	1.034.469,24	1.091.574,18	115	106
Tržnica (23)	prihodi	1.481.383,31	1.512.546,67	1.553.217,87	105	103
	rashodi	1.183.764,84	1.476.462,77	1.490.022,48	126	101
	financijskih rezultata	297.618,47	36.083,90	63.195,39	21	175
Pogrebne usluge (25)	prihodi	3.252.212,32	2.987.373,91	2.935.849,56	90	98
	rashodi	2.908.771,59	2.817.370,73	2.920.127,16	100	104
	financijskih rezultata	343.440,73	170.003,18	15.722,40		9
Mehanička radiona (26)	prihodi	501.476,61	461.904,17	480.681,91	96	104
	rashodi	501.476,61	461.904,17	480.681,91	96	104
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	9.101.508,88	10.414.537,47	10.717.254,14	118	103
	rashodi	10.632.406,83	10.917.452,09	11.636.416,03	109	107
	financijskih rezultata	-1.530.897,95	-502.914,62	-919.161,89		
Građevinsko održ. (31)	prihodi	2.731.300,21	2.416.109,04	2.272.274,53	83	94
	rashodi	3.797.111,22	3.415.566,78	3.387.529,69	89	99
	financijskih rezultata	-1.065.811,01	-999.457,74	-1.115.255,16		
Cestari (32)	prihodi	4.240.327,20	5.835.989,02	6.193.895,41	146	106
	rashodi	4.913.229,65	5.430.175,33	6.255.588,28	127	115
	financijskih rezultata	-672.902,45	405.813,69	-61.692,87		
Javna rasvjeta (33)	prihodi	2.129.881,47	2.162.439,41	2.251.084,20	106	104
	rashodi	1.922.065,96	2.071.709,98	1.993.298,06	104	96
	financijskih rezultata	207.815,51	90.729,43	257.786,14	124	284
KOMUNALAC	prihodi	29.159.455,83	30.325.098,04	31.184.220,62	107	103
	rashodi	29.016.460,47	29.674.475,41	31.075.016,01	107	105
	financijskih rezultata	142.995,36	650.622,63	109.204,61		

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.028.366 kn.

Četiri od pet organizacijskih jedinica od kojih se sastoji R.J. Usluga iskazale su pojedinačnu dobit dok je jedna, O.J. Pometanje iskazala gubitak dok su fizički planovi rada za 2016. godinu izvršeni u potpunosti.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanom gubitkom od 142.125 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 2016. godinu izvršeni su u potpunosti.

Tijekom 2016.godine je ukupno ručno pometeno 17.073.605 m², od toga u:

- Grad Opatija 9.737.131 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.177.335 m²
- Općina Lovran 2.839.002 m²
- Općina Matulji 2.320.137 m²
-

Fizička realizacija za oko 263.772 m² veća u odnosu na prethodnu godinu što je u ukupnim okvirima negdje oko 1,56%. Povećanje se uglavnom odnosi na ugovorene i realizirane nove površine čišćenja u Općini Matulji. U odnosu na ugovorene površine u drugim JLS realizacija je izvršena u potpunosti.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.338.925 m² površine. Auto čistilica je povremeno angažirana i na području Općine Matulji gdje uglavnom čisti ulice centra naselja Matulji.

U dijelu usluge koja se odnosi na pranje javno-prometnih površina autocisternom tijekom godine izvršeno je oko 154 radnih sati na pranju ulica Grada Opatija. Pranje se vrši pomoću autocisterne pri čemu koristimo uslugu Liburnijskih voda d.o.o. iz Ičića, a raspored pranja dogovoren je sa naručiocem i prilagođen je potrebama turističke sezone.

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 355.071 m² površina, i to isključivo na području Grada.

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

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

Tijekom 2016. godine osim redovite djelatnosti pometanja učinjeno je i sljedeće:

Tablica br.2.Prikaz drugih djelatnosti OJ Pometanja

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	<i>1454</i>
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	<i>207</i>
<i>Najam koševa za otpad</i>	<i>159</i>
<i>Čistilica</i>	<i>66</i>

Negativan poslovni rezultat organizacijske jedinice uglavnom je rezultat velikih, neplaniranih troškova na održavanju opreme, motorne čistilice za pometanje javno-prometnih površina te povećanih troškova materijala i sirovina.

2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim pozitivnim financijskim rezultatom od 1.091.574 kn.

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

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

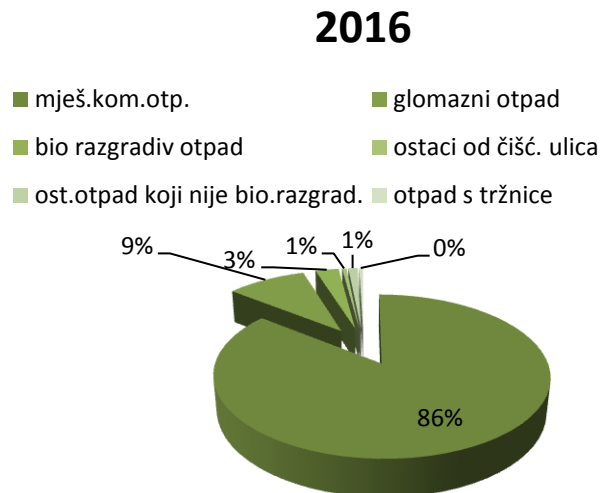
Tijekom godine ostvareni su svi zacrtani fizički planovi. Tako je u osnovnoj djelatnosti, prikupljanju komunalnog otpada prikupljeno (izraženo u tonama):

Tablica br. 3.Vrste prikupljenog otpada-komunalnog

Naziv otpada							
Mjesto	mješani kom. otpad (t)	glomazni kom. otpad (t)	bio razgradiv otpad (t)	ostaci od čišć. ulica (t)	ostali otp. koji nije biorazgrad. (t)	otpad s tržnice (t)	UKUPNO: (t)
Grad Opatija	4.401.680	607.970	135.600	38.170	41.580	35.550	5.260.550
Općina Lovran	2.172.320	181.250	74.350	28.180	42.240	20.750	2.519.090
Općina M.Draga	979.360	120.970	45.470		3.230		1.149.030
Općina Matulji	3.148.380	265.100	91.430		49.840		3.554.750
UKUPNO:	10.701.740	1.175.290	346.850	66.350	136.890	56.300	12.483.420

Ukupne količine prikupljenog otpada su manje za cca 600 t odnosno za oko 4,6% manje u odnosu na predhodnu, 2015. godinu.

Grafikon br.4.Grafički prikaz otpada po vrsti



Prikaz ukupnih količina prikupljenog ili deponiranog otpada ostvarene u 2016. godini:

Tablica br. 4.Ukupne prikupljene količine otpada

otpad od rezanja i piljenja kamena	bio razgradiv otpad	ostaci na sitima i grabljama	ostali otpad koji nije biorazgradiv	mješani komunalni otpad	otpad s tržnica	otpad ostao od čišćenja uličica	glomazni otpad	otpadna plastika	korišten ljevački pjesak	otpad od koloniranja	otpad s pjeskolova
10.950	346.850	91.520	136.890	10.701.740	56.300	66.350	1.175.290	4.310	58.590	1.682.360	90.350

muljevi od obrade komunalnih otpadnih voda	otpad koji nije specificiran na drugi način	UKUPNO:(t)
65.360	339.500	14.826.360,00

Otpad se u većem dijelu područja prikuplja miješano. Tijekom godine započela je provedba pilot projekta odvojenog skupljanja otpada na području Grada Opatije, i to u naseljima Poljane, Veprinac, Dobreć, Oprić, Ika i Ičići pa uz pilot projekt Općine Matulji, u naseljima

Brajani, Obadi, Principi i stambenom naselju u M. Frlana – Matulji u kome se skupe značajne količine korisne frakcije komunalnog otpada.

Tijekom sljedeće poslovne godine sustavom odvojenog skupljanja otpada biti će obuhvaćeno kompletno područje Grada Opatije i Općine Mošćenička Draga, dok je Općina Lovran i Općina Matulji osigurala sredstva za sufinanciranje nabave posuda zajedno sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, čija se nabava očekuje do kraja 2017. godine.

Da bi se uspostavio ekološki sustav gospodarenja komunalnim otpadom potrebno je uz odvojeno skupljanje otpada na mjestu nastanka stvoriti i mrežu reciklažnih dvorišta u kojima korisnici usluge mogu odvojeno odložiti krupni (glomazni) komunalni otpad odnosno veće količine odnosno izgraditi centar za sortiranje vrijednih sastojaka komunalnog otpada kako bi isti mogli naći svoje mjesto na tržištu.

U tom cilju Općina Lovran je u suradnji sa Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost započela gradnju reciklažnog dvorišta na lokaciji Cesta za Lovransku Dragu bb, Lovran koji je pušten u rad početkom ožujka 2017. godine. Općina Mošćenička Draga za svoje potrebe nabavila je mobilno reciklažno dvorište, a planira također potpisivanje ugovora sa Općinom Lovran i Gradom Opatija o zajedničkom korištenju lovranskog reciklažnog dvorišta.

Općina Matulji započela je sa pripremu za gradnju reciklažnog dvorišta na području poslovne zone Komunalac d.o.o. u Jurdanima, dok Grad Opatija u pripremi prostorno planske dokumentacije kojom će se riješiti prostorne pretpostavke za gradnju reciklažnog dvorišta.

Sortirница komunalnog otpada planira se graditi na području naše poslovne zone u Jurdanima. U tu svrhu riješena je prostorno-planska dokumentacija i izrađena Studija opravdanosti izgradnje sortirnice koja je pokazala opravdanost gradnje. Tijekom 2017. godine planira se izrada projektne dokumentacije, ishodenje građevinske dozvole te apliciranje gradnje objekta na natječaj pri Ministarstvu zaštite okoliša koji će prema najavama u drugoj polovici godine raspisati namjeru sufinanciranja gradnje mreža objekata za sortiranje komunalnog otpada.

Tijekom godine prikupljene su sljedeće količine posebno odvojenog otpada:

Tablica br. 5. Prikupljene količine posebno odvojenog otpada

	Papir i karton		Staklo		Plastika		Metalna ambalaža	Miješana ambalaža	Istrošene gume	Otpadni lim	Odjeća	Hladnjaci	Lampioni	Oprema široke potrošnje	UKUPNO (kg)
	15 01 01	20 01 01	15 01 07	20 01 02	15 01 02	20 01 39	15 01 04	15 01 06	16 01 03	16 01 17	20 01 10	20 01 23*	20 01 26	20 01 35*	
Grad Opatija	71.246	1.999	8.111	5.224	3.471	123	530	30.200	1.871	6.996	2.440	70	2.622	1.571	136.475
Općina Lovran	35.162	987	4.003	2.578	1.713	61	0	0	924	3.453	2.400	35	884	775	52.973
Općina M Draga	15.852	445	1.805	1.162	772	27	0	0	416	1.557	320	16	350	350	23.072
Općina Matulji	50.960	1.430	5.801	3.736	2.483	88	0	8.000	1.339	5.004	1.490	50	1.674	1.124	83.180
UKUPNO	173.220	4.860	19.720	12.700	8.440	300	530	0	4.550	17.010	6.650	170	5.530	3.820	295.700
Deponirano:	0	0	0	3.480	0	300	400	0	0	0	0	0	0	0	4.180
Predano na uporabu:	173.220	4.860	19.580	8.420	7.760	0	130	38.200	4.550	17.010	6.650	170	5.530	3.820	289.900
Na stanju 31.12.2016	0	0	140	800	680	0	0	110	0	0	0	0	4.000	0	5.730

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

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

Sveukupne količine su vrlo skromne u odnosu na ukupne količine otpada ali veseli činjenica da su u odnosu na prethodnu godinu veće za 100 t ili 54%.

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

Tablica 6. Prikaz odvoza baja po JLS

Ukupan broj baja			
JLS	Iz cijene usluge	Sredstva JLS	Ukupno:
Grad Opatija	277	0	277
Općina Matulji	160	166	326
Općina Lovran	112	66	178
Općina Mošć. Draga	37	61	98
Ukupno:	604	312	916

Uz navedenu količinu postavili smo i oko 840 baja prema posebnim narudžbama građana i poslovnih subjekata što je ukupno 1719 baja.

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

Tablica 7. Prikaz usluga izvršenih po radnim satima

<i>Vrsta poslova</i>	<i>Radnih sati</i>
<i>Usluga radne snage na raznim poslovima</i>	<i>865</i>
<i>Upotreba malog vozila za prijevoz otpada</i>	<i>166</i>
<i>Upotreba kamiona sa graferom</i>	<i>872</i>
<i>Preuzimanje olupina i napuštenih vozila</i>	<i>15</i>

Na deponiju otpada «Osojnica» obavljana je redovita djelatnost deponiranja komunalnog otpada i izdvajanja vrijednih sirovina, prvenstveno metala i drva. Tehničke mjere koju su se

provodile za vrijeme rada išle su za tim da se prikupljeni otpad pravilno deponira kako bi se spriječile mogućnosti izbijanja požara odnosno nastanka i širenja neugodnih mirisa ili eventualne zaraze. U tu svrhu vršili smo redovita prekrivanja otpada inertnim materijalom.

Sredinom poslovne godine realizirana je nabava dvokomornog vozila kapaciteta 10 m³ namijenjenog za odvojeno prikupljanje otpada, korisne i nekorisne frakcije. Nabava je realizirana dijelom našim sredstvima a dijelom sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost putem Općine Matulji.

Aktivnosti koje imaju za cilj sanaciju odlagališta komunalnog otpada Osojnica provodile su se tijekom čitave godine. Ishodovana je pravovaljana lokacijska dozvola za izvođenje radova te ugovorena izrada glavnog i izvedbenog projekta sanacije. Do kraja godine izrađen je glavni projekt te dogovoreni sa predstavnicima Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost novi načini financiranja radova. Prema dogovoru, sa početkom sljedeće poslovne godine suspendirat će se postojeći ugovor Fonda i Općine Matulji o postojećem načinu financiranja prema kome Fond preuzima obvezu pokrića 75% troškova dok preostalih 25% na sebe preuzimaju sve četiri JLS na našem području prema definiranom ključu. Prema novom dogovoru, Fond preuzima na sebe sve obveze financiranja pri čemu 85% sredstava crpi iz dostupnih EU fondova a preostalih 15% pokriva iz svojih fondova. Prema tome dogovoru naše JLS više nemaju obvezu osiguranja potrebnih sredstava. Realizacija ovog dogovora trebala bi uslijediti u 2017. godini.

2.1.3. O.J. „Tržnice“

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

Za potrebe izdavanja u najam tržnica Opatija raspolaže sa 46 prodajnih mjesta, stolova na „zelenoj tržnici“ koji su uglavnom, uz manje prekide, iznajmljeni tijekom čitave godine. U ribarnici za potrebe prodaje ribe imamo na raspolaganju sedam kamenih stolova, koji su bili u zakupu tijekom čitave poslovne godine. Uz ova prodajna mjesta raspolažemo sa sedam poslovnih prostora u prizemlju objekta, devet na katu objekta, četiri vanjska poslovna prostora i tri kioska za prodaju cvijeća. Ukupan godišnji poslovni prihod za 2016. godinu iznosi 1.528.398 kn što je u odnosu na prethodnu godinu više za oko 4,78% uz zadržavanje istih cijena usluga.

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

2.1.4. O.J. „Pogrebne usluge“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa pozitivnim financijskim rezultatom od 15.722 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 329 sahranu (dvije manje u odnosu na prethodnu godinu), prodali smo 251 kompleta pogrebne opreme (14 više u odnosu na prethodnu godinu), izvršili smo 430 lokalnih prijevoza umrlih osoba (15 manje u odnosu na prethodnu godinu) odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 22.234 km (6884 km više u odnosu na prethodnu godinu). Rashladna komora koristila sveukupno 499 dana (65 dana više u odnosu na prethodnu godinu) dok se mrtvačnica koristila ukupno 278 puta (32 puta više u odnosu na prethodnu godinu). Iz prikazanog je vidljivo da je većina pokazatelja viša u odnosu na prethodnu godinu.

U dijelu poslovanja koji se odnosi na izgradnju i uređenje grobnih mjesta tijekom godine izgradili smo ukupno 36 grobnih niša na groblju Volosko. Izgradnja je završena krajem tekuće godine pa su se izgrađeni kapaciteti stavili na raspolaganje korisnicima početkom iduće poslovne godine.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2016. godinu iznosi 1.255.352 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 409.442 kn. Od značajnijih uređenje kompletne fasade na poslovnog objekta na ulazu u groblje Opatija, u kome se nalaze kancelarije upravljača grobljem. Za te radove utrošeno je ukupno 240.000 kn te dodatnih 115.000 kn na preuređenju funkcionalnog stana na groblju Opatija u poslovni prostor – salon pogrebne opreme.

Od ostalih radova izvršen je popravak limarije na zgradi mrtvačnice na groblju Rukavac te popravak vodovodne instalacije istog groblja. Na groblju Lovran izrađeno je ukupno 57 m sigurnosne ograde dok su na ostalim grobljima vršena pojačana održavanja u vidu sanitarne sječe, sitnih popravaka i drugo.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

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

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

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

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

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

Za općinu Matulji obavljaju se svi uobičajeni komunalni poslovi osim održavanja horizontalne prometne signalizacije.

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

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

Radna jedinica Održavanje je 2016. godinu zaključila sa boljim poslovnim rezultatom u odnosu na 2015. odnosno smanjen je negativan rezultat. Dvije organizacione jedinice su poslovale negativno, dok je O.J. Održavanje javne rasvjete poslovala sa pozitivnim financijskim rezultatom.

U protekloj je godini radna jedinica bila suočena sa nestabilnim financiranjem redovnog održavanja od strane općine Matulji, što je negativno utjecalo na organizaciju i planiranje poslova kako u prvih šest mjeseci zbog smanjenog obima poslova tako i završetkom godine, kada je došlo do povećanog obima poslova te se je iz tog razloga moralo angažirati kooperante.

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

Tijekom 2016.g. u sklopu redovnog održavanja komunalne infrastrukture za jedinice lokalne samouprave očišćeno je 3.400 kom slivnika površinske odvodnje, pometeno 120.000 m² kolnika, ugrađeno je 500 t asfaltne mase na popravcima asfaltnih kolnika, 550 m³ kamenog materijala na održavanju makadamskih cesta, očišćeno je 5.500 m rigola i odvodnih jaraka, uređeno je 300.000 m² zelenila uz nerazvrstane ceste, popravljeno je 400 m ograda i odbojnika, a obojano 700 m zaštitnih ograda, obnovljeno je i popravljeno 350 kom vertikalne prometne signalizacije, obnovljeno 3.100 m² oznaka na kolniku, 9.000 m linija i 470 komada oznaka horizontalne signalizacije. U zimskom održavanju efektivno je odradeno 550 sati strojnog rada, a na interventnim poslovima ukupno 85 sati. U održavanju javne rasvjete izvršeno je preko 750 pojedinačnih kontrola i 10.500 m pregleda vodova, te je zamijenjeno i popravljeno više od 1.800 komada rasvjetnih tijela.

U 2016. izvedene su rekonstrukcije infrastrukture u ulicama Carmen Sylve i Veli Jože u Opatiji većeg obima te niz drugih infrastrukturnih radova na uređenju javnih površina, cesta, nogostupa, javne rasvjete, fekalne i oborinske kanalizacije, kao što su: kanalizacije M. Tita kod hotela „Mozart“ u Opatiji, ulici Put Vrutki, Dobreću, Iki i Opriću, uređenje puta u Iki, sanacija ulice B. Mažuranića, rekonstrukcija puta za luku Ičići, uređenje infrastrukture škole Ičići, sanacija zidova Zdemer –Lisina, Kolavići, Dobreć. Asfalterški radovi u Puharima, Špadićima, Vlašić i Perinićima. Uređenje stubišta Vrh Ike kao i manji zahvati na popravcima stepeništa u Opatiji.

Uz sve navedeno, izveden je i niz radova na rekonstrukciji i proširenju javne rasvjete na području općina M. Draga, Lovran te grada Opatije kao što su rekonstrukcija rasvjete u ulici Zert, cete za

groblje Veprinac, ceste reciklažnog dvorišta u Lovranu, proširenja javne rasvjete u Poljanama, Puhari i Ladeti, Veprincu, Gašpari, Gušići, Kalina, Škofi, Ičićima, Mulandovo, Pobrima, Lovranu kod škole, Zahejima, Brajdice, Put za Liganj, Tuliševici i Medveji, Kali u Mošćeničkoj Dragi, Sučići, Sv. Petar, Mošćenice, Martina, Golovik itd. Izrađena je DTK u ulici C. Sylve, Veprincu prema groblju, priključenje KTC-a u Opatiji.

Potrebno je istaknuti da je radna jedinica sve više angažirana na sanaciji sve većeg broja neispravnih poklopaca na javnim cestama od strane njihovih vlasnika.

Sve dijelatnost unutar radne jedinice popratile su radovima niz događaja i manifestacija tijekom godine na područjima lokalnih uprava.

Uz poslovanje O.J. Održavanje javne rasvjete potrebno je istaknuti da je pored redovnog održavanja i ostalih gore navedenih radova u 2016. obavljen snimak javne rasvjete za GIS javne rasvjete Općine M. Draga. Prijašnjih godina isto je obavljeno za potrebe općina Lovran i Matulji.

3. IZVJEŠĆE
O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2016. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2016. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete ranijih godina, a nastavljene su tijekom 2016. godine.

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

- sanacija komunalnog deponija Osojnica
- ulaganje u poslovnu zonu Jurdani

3.2. FINANCIJSKO I TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

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

3.2.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

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

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

3.2.2. Poslovna zona Jurdani

- U 2016. godini uloženo je 37.300,00 kuna u izradu geodetskog elaborata te spajanje katastarskih čestica.
- Investicija je u tijeku.

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2016. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2016. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	31.184.221
UKUPNI RASHDI	31.075.014
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	109.207
POREZ NA DOBIT	105.094
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	4.113

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	20.466.967	19.438.600	1.028.367
OJ POMETANJE	2.410.216	2.552.341	-142.125
OJ ODVOZ I DEPONIJ	13.087.001	11.995.427	1.091.574
OJ TRŽNICE	1.553.218	1.490.022	63.196
OJ POGREBNE USLUGE	2.935.850	2.920.128	15.722
OJ MEHANIČKA RADIONA	480.682	480.682	0
RJ ODRŽAVANJE	10.717.254	11.636.414	-919.160
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	2.272.275	3.387.529	-1.115.254
OJ CESTARI	6.193.895	6.255.588	-61.693
OJ JAVNA RASVJETA	2.251.084	1.993.297	257.787
KOMUNALAC	31.184.221	31.075.014	109.207
POREZ NA DOBIT			105.094
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			4.113

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 31.184.221 kunu, a ukupni rashodi u iznosu od 31.075.014 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2016. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobit prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 105.094 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 478.504 kuna, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 62.238 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 525.471 kunu. Primjenom propisane porezne stope od 20 % utvrđena je porezna obveza poreza na dobit u iznosu od 105.094 kuna. Dobit poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 4.113 kuna.

Društvo se pri plaćanju obveza pridržava zadanih rokova. Od ukupnih obveza prema dobavljačima plaćeno je 95 %, a do pisanja ovog Izvješća plaćene su sve obveze. Kreditne

obveze kao i pripadajuće kamate uredno se plaćaju, a sredstva osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

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

2. OKVIR ZA PREZENTIRANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji za 2016. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

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

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

Društvo je u 2016. godini reklasificiralo podatke za prethodnu godinu na pojedinim pozicijama bilance i računa dobiti i gubitka, sukladno novom Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, ali isto nije utjecalo za iskazani financijski rezultat.

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 2016. godine i to: 1 EUR = 7,557787 HRK (na dan 31.12.2015. godini 1 EUR = 7,635047 HRK), a tečajne razlike iskazuje na pozicijama vremenskih razgraničenja budući da sredstva za vraćanje kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primijenjene kod sastavljanja financijskih izvještaja za 2016. godinu iste su kao i prethodne godine.

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

a) Prihodi

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje i ostale poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti te prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga. 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 od prodaje imovine (opreme), prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja, prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskim sporovima i ostali

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

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

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.

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

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

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

/iii/ Amortizacija

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

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

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

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

Nematerijalna imovina

	<u>2016.</u>
- projekti	20 %
- ulaganja u tuđa sredstva	2,5 %
- software	25 %

Materijalna imovina

	<u>2016.</u>
- putevi i objekti na putevima	3%
- upravne i stambene zgrade	1,3%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%

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

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

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

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

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

/viii/ Financijski rashodi

Financijske rashode čine kamate po kreditima, zatezne kamate za nepravodobna plaćanja, negativne tečajne razlike.

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. Cjelokupno potraživanje dospijeva u 2017. godini te je iskazano 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 društava povezanih sudjelujućim interesom, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija, potraživanja od zaposlenika i ostala potraživanja.

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

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

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

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

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

j) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2016. Godine.

k) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

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

l) Kapital i rezerve

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

m) Dugoročna rezerviranja

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

n) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2017. godine. Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2017. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza.

o) Kratkoročne obveze

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

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

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze po dugoročnom kreditu koje dospijevaju za plaćanje u 2017. Godini.

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

/iv/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2016. godine koja je isplaćena u siječnju 2017. godine.

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

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

p) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

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

r) Izvanbilančni zapisi

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

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA – bilješke

Bilješka	OPIS POZICIJA	OSTVARENO		OSTVARENO		16/15
		01. - 12. 2015.	%	01. - 12. 2016.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	29.159.456	100	31.184.221	100	107
A	POSLOVNI PRIHODI	28.827.106	98,86	30.963.016	99,29	107
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	24.854.239	85,24	26.665.556	85,51	107
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	917.315	3,15	1.399.269	4,49	153
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.569.537	5,38	1.435.180	4,60	91
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-1.018.710	-3,49	-744.625	-2,39	73
	INTERNI PRIHODI	1.169.620	4,01	877.752	2,81	75
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	555.768	1,91	519.746	1,67	94
6	OSTALI PRIHODI	779.337	2,67	810.138	2,60	104
B	FINANCIJSKI PRIHODI	332.350	1,14	221.205	0,71	67
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	29.016.460	100	31.075.014	100	107
A	POSLOVNI RASHODI	28.493.633	98,20	30.646.327	98,62	108
1	NEDOVršENA PROIZVODNJA	103.978	0,36	-132.939	-0,43	-128
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	9.894.989	34,10	12.407.793	39,93	125
3	TROŠKOVI OSOBLJA	13.369.376	46,08	13.368.791	43,02	100
4	AMORTIZACIJA	1.832.974	6,32	2.034.184	6,55	111
5	OSTALI TROŠKOVI	2.180.466	7,51	2.144.489	6,90	98
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	717.366	2,47	627.712	2,02	88
7	REZERVIRANJA	67.530	0,23	0	0,00	0
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	326.954	1,13	196.297	0,63	60
B	FINANCIJSKI RASHODI	522.827	1,80	428.687	1,38	82
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	142.996		109.207		76
	POREZ NA DOBIT	129.336		105.094		81
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	13.660		4.113		30

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

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.15.	01-12. 2016.	01.-12.16.	16/15	16/Reb
<i>pometanje</i>	2.256.872	2.367.426	2.310.525	102	98
<i>odvoz komunalnog otpada</i>	11.149.243	11.429.370	11.355.710	102	99
<i>tržnice</i>	1.160.280	1.189.012	1.194.370	103	100
<i>pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa</i>	2.720.837	2.474.984	2.260.478	83	91
<i>građevinske usluge</i>	7.567.007	9.367.478	9.544.473	126	102
<i>ukupno prihodi od prodanih usluga i roba</i>	24.854.239	26.828.270	26.665.556	107	99

4. I A 1

Smanjeni su prihodi od pogrebnih usluga za 17% radi manjeg prihoda od prodaje grobnica i grobnih niša.

Društvo je ostvarilo više prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 26% u najvećem dijelu zbog investicija Grada Opatija, te održavanja javne rasvjete.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora za pokriće kamata i drugih povezanih troškova po dugoročnim kreditima iznose 398.075 kuna, prihodi od sučeljavanja primljenih potpora sa pripadajućom amortizacijom iznose 454.099 kune, te potpore za posude za odvojeno prikupljanje otpada koje su stavljene u upotrebu iznose 547.095 kuna, što je ujedno i razlog povećanja u odnosu na prethodnu godinu.

4. I A 3

Prihodi s onova valstitih usluga u najvećem su dijelu smanjeni radi smanjenja cijene najma poslovnog prostora u Jurdanima.

4. I A 6

Ostali prihodi povećani su radi ukidanja dijela rezervacije po sudskom sporu u iznosu od 299.782 kune.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 221.205 kuna čine kamate na oročena sredstva i zatezne kamate, dividende i tečajne razlike. Prihodi od zateznih kamata iznose 139.533 kune, kamata na oročeni depozit iznose 43.589 kuna, i kamate po viđenju ostvareni su u iznosu 9.007 kuna. Pozitivne tečajne razlike obračunate su u iznosu 27.815 kuna.

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.-12.15.	01-12. 2016.	01.-12.2016.	16/15	16/Reb
utrošeni materijal	2.585.037	2.712.147	3.313.753	128	122
električna energija, gorivo i mazivo	1.616.520	1.544.374	1.610.645	100	104
sitni inventar, radna odjeća, auto gume	339.359	261.749	927.931	273	355
troškovi prodane robe	374.381	337.073	350.551	94	104
transportne usluge, poštanske telefonske	192.310	192.684	215.736	112	112
usluge iz obavljanja djelatnosti	1.460.302	2.152.459	2.322.503	159	108
usluge održavanja	522.715	816.634	716.634	137	88
zakupnine i najamnine	1.035.770	816.451	825.304	80	101
ostale usluge	1.768.595	2.067.796	2.124.736	120	103
nedovršena proizvodnja grobnica	103.978	-33.142	-132.939	- 128	401
ukupno materijalni troškovi	9.998.967	10.868.225	12.274.854	123	113

Materijalni troškovi s troškovima proizvodnje grobnica iznose 12.274.854 kune, te čine 40,48 % ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu povećani su 23%.

U strukturi materijalnih rashoda najznačajniji su troškovi utrošenog materijala sa udjelom od 26,99 % u materijalnim troškovima, te usluge kooperanata u iznosu od 2.322.503 kune što predstavlja povećanje od 59% u odnosu na prethodno razdoblje. Do povećanja troška kooperanata došlo je dijelom radi povećanja opsega posla i prihoda, a dijelom radi nepravovremenog planiranja građevinskih radova.

Povećan je trošak sitnog inventara iz razloga što je dio posuda za odvojeno prikupljanje otpada stavljeno u upotrebu za područje Grada Opatija u iznosu od 547.095 kuna. Posude su financirane od strane Grada Opatija i FZOIEU te je ovaj trošak sučeljen sa prihodima od primljenih potpora. (vidi bilješku 4. I A 2).

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.610.645 kuna što je manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 215.736 kuna. Dio ovih troškova fakturira se Liburnijskim vodama d.o.o. temeljem ugovora o zakupu poslovnog prostora.

Proizvodne usluge koje se naplaćuju za 2016. godinu iznose 2.322.503 kune, a odnose se na usluge dobavljača koje Društvo angažira pri obavljanju radova za vanjske naručitelje. Značajno povećanje rezultat je nemogućnosti planiranja radova u građevini i nedostatka prethodnog planiranja radova.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2016. godini utrošeno je 716.634 kune. Ovi su troškovi u tekućem razdoblju značajni, ali se u 2017. godini očekuje dio refundacije šteta od osiguravajućeg društva.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2016. godinu iznose 825.304 kune. Trošak je smanjen radi otkupa vozila nakon isteka leasinga tijekom 2016. godine. Društvo u najmu putem leasinga ima 5 radnih vozila.

Značajnije troškove ostalih usluga čine neproizvodne usluge u ovoj godini iznos 1.362.802 kune. Do povećanja je došlo uslijed povećanja troška objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o.. Usluge objedinjenje naplate za 2016. godinu iznose 1.004.400 kune, dok su u 2015. godini iznosile 715.510 kuna.

Troškovi čuvanja imovine u iznosu 229.476 kuna, tehnički pregledi i registracije vozila 143.541 kunu, komunalne usluge 141.502 kuna, te ostale usluge.

Društvo na dan 31.12.2016. iskazuje veću proizvodnju u tijeku u odnosu na 2015. što je utjecalo na smanjenje troškova.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2016. godinu iznose 13.368.791 kunu, u ukupnim rashodima učestvuju sa 43,02 %. Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu. Trošak osoblja na razini je prethodne godine.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2016. godinu iznose 2.034.184 kune. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 454.099 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.580.085 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 2.144.489 kuna. U nastavku dajemo pregled strukture ostalih troškova.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2015.	01-12. 2016.	01.-12. 2016.	16/15	16/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.256.260	1.222.028	1.228.262	98	101
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	283.081	282.041	225.421	80	80
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	157.007	112.619	122.844	78	109
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	95.916	128.483	121.131	126	94
<i>premije osiguranja</i>	178.131	192.100	201.639	113	105
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	196.747	263.001	228.848	116	87
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	12.111	10.553	16.353	135	155
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	2.179.253	2.210.825	2.144.498	98	97

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.

Troškovi osiguranja iznose 201.639 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povrenim poslovima utrošeno je 222.482 kune.

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 2016. godini u ukupnom iznosu 627.712 kuna.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi iznose 196.297 kuna te su smanjeni u odnosu na prethodnu godinu.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 428.687 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 2016. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo dobit u poslovanju u iznosu 109.207 kuna. Sukladno Zakonu o porezu na dobit i Pravilniku o porezu na dobit, Društvo je razliku prihoda i rashoda u iznosu od 142.996 kuna uvećalo za porezno nepriznate rashode u iznosu od 478.504 kune, umanjilo za porezno priznate rashode za koje je ranije uvećana porezna osnovica u iznosu od 62.238 kuna, te je tako utvrđena porezna osnovica od 525.471 kunu. Primjenom propisane porezne stope od 20% utvrđena je obveza poreza na dobit u iznosu od 105.094 kune. Dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 4.113 kuna.

Dobit iz Računa dobiti i gubitka	109.207
Povećanje dobiti za porezno nepriznate izdatke	478.504
Smanjenje dobiti za priznate izdatke	62.238
Osnovica poreza na dobit	525.471
Porezna stopa	20
Porezna obveza	105.094
Dobit nakon oporezivanja	4.113

Komunalac d.o.o. Jurdani

<u>Povećanje dobiti:</u>	
- 70 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	388
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	37.465
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare	369.679
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	1.315
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	31.200
<u>Smanjenje dobiti:</u>	
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	62.238

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 2015. godini i rebalans 2016. godine.

**ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2016.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Kto	Elementi	Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
		01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
	POSLOVNI PRIHODI	28.827.105,59	98,9	30.163.996,55	99,5	30.963.015,40	99,3	107	103
751	Prihodi od proizvoda i usluga	24.854.239,09	85,2	26.828.270,38	88,5	26.665.555,90	85,5	107	99
753	Prihodi od primljenih potpora	917.315,27	3,1	841.008,67	2,8	1.399.269,35	4,5	153	166
754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	1.305.425,72	4,5	1.052.697,28	3,5	1.141.648,21	3,7	87	108
755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	264.110,60	0,9	270.311,76	0,9	293.531,40	0,9	111	109
759	Interni rashodi	- 1.018.709,92	- 3,5	- 791.079,74	- 2,6	- 744.625,77	- 2,4	73	94
759	Interni prihodi	1.169.619,56	4,0	867.956,95	2,9	877.751,60	2,8	75	101
761	Prihodi od prodane robe	555.768,25	1,9	505.414,33	1,7	519.746,41	1,7	94	103
78	Ostali prihodi	779.337,02	2,7	589.416,92	1,9	810.138,30	2,6	104	137
77	FINANCIJSKI PRIHODI	332.350,24	1,1	161.101,49	0,5	221.205,22	0,7	67	137
	UKUPNO PRIHODI	29.159.455,83	100,0	30.325.098,04	100,0	31.184.220,62	100,0	107	103
	POSLOVNI RASHODI	28.493.633,74	98,2	29.235.800,00	98,5	30.646.328,74	98,6	108	105
60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	103.978,39	0,4	- 33.141,68	- 0,1	- 132.938,85	- 0,4	- 128	401
	MATERIJALNI TROŠKOVI	8.861.383,10	30,5	9.548.886,65	32,2	11.044.991,22	35,5	125	116
400	Troškovi sirovina i materijala	2.585.036,93	8,9	2.712.147,32	9,1	3.313.753,25	10,7	128	122
401	Potrošena energija	1.616.519,67	5,6	1.544.373,95	5,2	1.610.644,98	5,2	100	104
405	Otpis sitnog inventara	339.358,78	1,2	261.749,11	0,9	927.930,68	3,0	273	355
410	Transportne usluge	192.309,88	0,7	192.683,78	0,6	215.735,54	0,7	112	112
411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	109.534,43	0,4	109.657,04	0,4	121.956,42	0,4	111	111
412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.460.301,87	5,0	2.152.459,33	7,3	2.322.503,22	7,5	159	108
413	Usluge održavanja	522.714,83	1,8	816.634,49	2,8	716.633,84	2,3	137	88
414	Zakupnine i najamnine	1.035.770,12	3,6	816.450,77	2,8	825.303,61	2,7	80	101
415	Reklama i propaganda	9.210,00	0,0	2.520,00	0,0	3.632,50	0,0	39	144
418	Komunalne usluge	137.461,36	96,1	137.087,14	21,1	141.502,30	129,6	103	103
419	Ostale usluge	478.783,89	1,7	466.050,61	1,6	494.843,43	1,6	103	106
710	Nabavna vrijednost prod. robe	374.381,34	1,3	337.073,11	1,1	350.551,45	1,1	94	104
	TROŠKOVI OSOBLJA	13.370.588,76	46,1	13.341.932,70	45,0	13.375.156,47	43,0	100	100
470	Neto plaća	8.476.014,72	29,2	8.476.350,68	28,6	8.526.852,90	27,4	101	101
471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.929.819,23	10,1	2.909.241,42	9,8	2.886.330,89	9,3	99	99
472	Doprinosi na plaće	1.964.754,81	6,8	1.956.340,60	6,6	1.961.972,68	6,3	100	100
430	AMORTIZACIJA	1.832.973,65	6,3	2.028.872,42	6,8	2.034.184,33	6,5	111	100
	Amortizacija na teret posl.prihoda	1.406.624,57	4,8	1.585.938,52	5,3	1.580.084,95	5,1	112	100
	Amortizacija na teret prih.potpora	426.349,08	1,5	442.933,90	1,5	454.099,38	1,5	107	103
	OSTALI TROŠKOVI	3.212.859,46	11,1	3.508.750,27	11,8	3.500.925,67	11,3	109	100
440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.256.260,09	4,3	1.222.027,99	4,1	1.228.251,99	4,0	98	101
445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	24.348,54	0,1	12.287,11	0,0	16.726,78	0,1	69	136
446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	258.731,89	0,9	215.199,80	0,7	208.695,00	0,7	81	97
451	Ostali nematerijalni troškovi	111.065,82	0,4	61.406,02	0,2	62.557,00	0,2	56	102
452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	45.941,18	0,2	51.212,64	0,2	60.287,35	0,2	131	118
460	Neproizvodne usluge	1.033.606,35	3,6	1.352.480,59	4,6	1.362.802,04	4,4	132	101
461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	95.915,92	0,3	128.482,73	0,4	121.131,29	0,4	126	94
462	Premije osiguranja	178.131,09	0,6	192.099,52	0,6	201.639,19	0,6	113	105
464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	196.747,48	0,7	263.001,21	0,9	222.482,00	0,7	113	85
465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	12.111,10	0,0	10.552,66	0,0	16.353,03	0,1	135	155
454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	717.366,00	2,5	614.187,54	2,1	627.712,32	2,0	88	102
450	REZERVIRANJA	67.530,30	0,2	-	-	-	-		
73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	326.954,08	1,1	226.312,10	0,8	196.297,58	0,6	60	87
72	FINANCIJSKI RASHODI	522.826,73	1,8	438.675,41	1,5	428.687,27	1,4	82	98
	OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
	UKUPNO RASHODI	29.016.460,47	100,0	29.674.475,41	100,0	31.075.016,01	100,0	107	105
	DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	142.995,36		650.622,63		109.204,61		76	17

Komunalac d.o.o. Jurdani

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2016.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	19.793.308,53	98,7	19.774.549,34	99,3	20.278.584,79	99,1	102	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	17.287.232,22	86,2	17.460.792,18	87,7	17.121.083,45	83,7	99	98
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	704.826,50	3,5	666.648,85	3,3	1.212.920,65	5,9	172	182
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	837.309,36	4,2	704.498,74	3,5	753.272,80	3,7	90	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	7.258,34	0,0	6.164,93	0,0	5.648,18	0,0	78	92
5.	759	Interni rashodi	- 604.468,20	-3,0	- 500.331,45	-2,5	- 461.193,76	-2,3	76	92
	759	Interni prihodi	478.252,41	2,4	400.328,52	2,0	469.933,25	2,3	98	117
6.	761	Prihodi od prodane robe	555.768,25	2,8	505.414,33	2,5	519.746,41	2,5	94	103
7.	78	Ostali prihodi	527.129,65	2,6	531.033,24	2,7	657.173,81	3,2	125	124
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	264.638,42	1,3	136.011,23	0,7	188.381,69	0,9	71	139
I		UKUPNO PRIHODI	20.057.946,95	100	19.910.560,57	100	20.466.966,48	100	102	103
A		POSLOVNI RASHODI	18.070.338,21	98,3	18.492.756,01	98,6	19.180.325,56	98,7	106	104
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	103.978,39	0,6	- 33.141,68	-0,2	- 132.938,85	-0,7	-128	401
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	4.703.657,64	25,6	4.600.032,82	24,5	5.323.273,86	27,4	113	116
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	497.506,38	2,7	434.650,51	2,3	513.924,38	2,6	103	118
2.2.	401	Potrošena energija	1.299.884,74	7,1	1.254.550,01	6,7	1.283.529,58	6,6	99	102
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	252.209,70	1,4	185.820,52	1,0	801.360,92	4,1	318	431
2.4.	410	Transportne usluge	120.199,05	0,7	118.804,70	0,6	133.777,17	0,7	111	113
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	109.534,43	0,6	109.657,04	0,6	121.900,42	0,6	111	111
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	345.676,98	1,9	364.594,72	1,9	382.237,19	2,0	111	105
2.7.	413	Usluge održavanja	382.592,30	2,1	714.990,17	3,8	626.290,50	3,2	164	88
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	863.752,79	4,7	627.374,84	3,3	631.959,63	3,3	73	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	8.202,00	0,0	1.512,00	0,0	2.708,50	0,0	33	179
2.10.	418	Komunalne usluge	120.730,50	7,2	127.481,42	11,1	131.333,45	12,8	109	103
2.11.	419	Ostale usluge	328.987,43	1,8	323.523,78	1,7	343.700,67	1,8	104	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	374.381,34	2,0	337.073,11	1,8	350.551,45	1,8	94	104
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	8.770.475,27	47,7	8.940.036,75	47,7	8.957.341,14	46,1	102	100
3.1.	470	Neto plaća	5.603.415,23	30,5	5.699.612,60	30,4	5.732.151,91	29,5	102	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.880.032,36	10,2	1.928.618,83	10,3	1.911.191,16	9,8	102	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.287.027,68	7,0	1.311.805,32	7,0	1.313.998,07	6,8	102	100
4.	430	AMORTIZACIJA	1.390.699,29	7,6	1.631.587,83	8,7	1.643.443,78	8,5	118	101
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	980.452,51	5,3	1.203.783,85	6,4	1.216.463,18	6,3	124	101
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	410.246,78	2,2	427.803,98	2,3	426.980,60	2,2	104	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	2.302.606,32	12,5	2.591.740,27	13,8	2.611.699,24	13,4	113	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	816.734,48	4,4	804.102,39	4,3	812.601,59	4,2	99	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	9.095,75	0,0	8.953,38	0,0	11.315,75	0,1	124	126
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	212.606,95	1,2	183.835,79	1,0	177.031,31	0,9	83	96
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	72.803,97	0,4	44.939,09	0,2	44.770,06	0,2	61	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	28.173,77	0,2	28.114,78	0,1	31.824,62	0,2	113	113
5.6.	460	Neproizvodne usluge	923.136,30	5,0	1.236.286,37	6,6	1.242.519,83	6,4	135	101
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	57.783,34	0,3	76.161,91	0,4	70.519,41	0,4	122	93
5.8.	462	Premije osiguranja	120.418,75	0,7	126.553,03	0,7	132.577,99	0,7	110	105
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	54.441,59	0,3	76.129,41	0,4	76.786,65	0,4	141	101
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	7.411,42	0,0	6.664,12	0,0	11.752,03	0,1	159	176
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	620.129,02	3,4	612.086,38	3,3	626.114,66	3,2	101	102
7.	450	REZERVIRANJA	8.140,89	0,0	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	170.651,39	0,9	150.413,64	0,8	151.391,73	0,8	89	101
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	313.715,43	1,7	264.267,31	1,4	258.274,42	1,3	82	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	18.384.053,64	100	18.757.023,32	100	19.438.599,98	100	106	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	1.673.893,31		1.153.537,25		1.028.366,50		61	89

RJ Usluga

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.348.830,00	99,8	2.418.859,02	99,9	2.407.674,41	99,9	103	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.256.872,19	95,9	2.367.425,90	97,8	2.310.524,86	95,9	102	98
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	15.040,86	0,6	12.181,21	0,5	12.181,96	0,5	81	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	32.105,93	1,4	25.421,52	1,1	27.081,51	1,1	84	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	261,09	0,0	228,96	0,0	304,39	0,0	117	133
5.	759	Interni rashodi	- 17.954,49	-0,8	- 25.790,30	-1,1	- 25.304,62	-1,0	141	98
	759	Interni prihodi	37.683,60	1,6	-	-	72.000,00	3,0	191	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	78	Ostali prihodi	24.820,82	1,1	39.391,73	1,6	10.886,31	0,5	44	28
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	5.051,53	0,2	1.881,76	0,1	2.541,94	0,1	50	135
I		UKUPNO PRIHODI	2.353.881,53	100	2.420.740,78	100	2.410.216,35	100	102	100
A		POSLOVNI RASHODI	2.251.777,99	99,3	2.493.731,91	99,4	2.538.613,54	99,5	113	102
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	550.483,20	24,3	649.186,86	25,9	673.270,68	26,4	122	104
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	40.627,66	1,8	54.081,71	2,2	82.725,09	3,2	204	153
2.2.	401	Potrošena energija	138.448,74	6,1	106.989,85	4,3	112.759,60	4,4	81	105
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	15.948,02	0,7	22.801,10	0,9	25.341,76	1,0	159	111
2.4.	410	Transportne usluge	4.933,36	0,2	8.665,35	0,3	11.214,91	0,4	227	129
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.800,00	0,1	-	-	4,20	0,0	0	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	11.057,71	0,5	34.419,12	1,4	42.403,64	1,7	383	123
2.7.	413	Usluge održavanja	34.227,78	1,5	125.876,54	5,0	99.580,10	3,9	291	79
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	283.566,07	12,5	278.263,41	11,1	281.266,56	11,0	99	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	75,60	0,0	75,60	0,0	69,30	0,0	92	92
2.10.	418	Komunalne usluge	8.657,38		6.917,94		6.291,85		73	91
2.11.	419	Ostale usluge	11.140,88	0,5	11.096,24	0,4	11.613,67	0,5	104	105
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.451.934,01	64,0	1.609.087,76	64,2	1.609.415,13	63,1	111	100
3.1.	470	Neto plaća	938.658,23	41,4	1.047.342,22	41,8	1.048.962,69	41,1	112	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	298.186,63	13,2	325.607,62	13,0	324.286,43	12,7	109	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	215.089,15	9,5	236.137,92	9,4	236.166,01	9,3	110	100
4.	430	AMORTIZACIJA	40.883,51	1,8	30.510,46	1,2	50.645,72	2,0	124	166
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	40.571,62	1,8	30.271,50	1,2	50.405,97	2,0	124	167
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	311,89	0,0	238,96	0,0	239,75	0,0	77	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	193.353,83	8,5	201.534,46	8,0	201.962,51	7,9	104	100
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	146.576,14	6,5	151.308,85	6,0	151.188,64	5,9	103	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	234,55	0,0	1.699,94	0,1	1.824,04	0,1	778	107
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.918,24	0,2	2.789,87	0,1	2.857,35	0,1	73	102
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	4.139,81	0,2	2.446,34	0,1	2.534,10	0,1	61	104
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.035,45	0,0	4.931,23	0,2	5.176,73	0,2	500	105
5.6.	460	Neproizvodne usluge	9.625,63	0,4	9.009,12	0,4	10.048,22	0,4	104	112
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	6.335,75	0,3	13.466,50	0,5	12.278,06	0,5	194	91
5.8.	462	Premije osiguranja	9.300,31	0,4	9.675,95	0,4	9.883,50	0,4	106	102
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	11.835,48	0,5	5.919,51	0,2	5.831,31	0,2	49	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	352,47	0,0	287,15	0,0	340,56	0,0	97	119
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	6.693,16	0,3	157,58	0,0	119,83	0,0	2	76
7.	450	REZERVIRANJA	407,04	0,0	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	8.023,24	0,4	3.254,79	0,1	3.199,67	0,1	40	98
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	15.683,33	0,7	14.027,94	0,6	13.728,28	0,5	88	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	2.267.461,32	100	2.507.759,85	100	2.552.341,82	100	113	102
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	86.420,21		- 87.019,07		- 142.125,47		- 164	163

OJ Pometanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2015.	%	Rebalans Plana 01-12.2016.	%	Ostvareno 01-12.2016.	%	indeksi	
									in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	12.288.847,24	98,6	12.431.530,63	99,2	12.966.681,79	99,1	106	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	11.149.242,93	89,4	11.429.370,02	91,2	11.355.709,88	86,8	102	99
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	428.878,21	3,4	402.567,93	3,2	948.835,81	7,3	221	236
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	481.589,08	3,9	381.322,80	3,0	406.222,79	3,1	84	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	5.846,05	0,0	4.676,38	0,0	4.012,20	0,0	69	86
5.	759	Interni rashodi	- 271.701,40	-2,2	- 218.810,89	-1,7	- 287.697,64	-2,2	106	131
	759	Interni prihodi	119.674,89	1,0	108.960,05	0,9	102.636,91	0,8	86	94
6.	761	Prihodi od prodane robe	18.846,00	0,2	18.304,05	0,1	15.463,04	0,1	82	84
7.	78	Ostali prihodi	356.471,48	2,9	305.140,29	2,4	421.498,80	3,2	118	138
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	180.145,94	1,4	96.464,41	0,8	120.319,00	0,9	67	125
I		UKUPNO PRIHODI	12.468.993,18	100	12.527.995,04	100	13.087.000,79	100	105	104
A		POSLOVNI RASHODI	11.287.295,51	98,0	11.295.191,66	98,3	11.801.587,11	98,4	105	104
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.834.201,64	24,6	2.685.090,02	23,4	3.284.297,70	27,4	116	122
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	315.215,15	2,7	253.152,22	2,2	275.864,44	2,3	88	109
2.2.	401	Potrošena energija	964.921,90	8,4	971.384,14	8,5	981.137,76	8,2	102	101
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	205.943,44	1,8	137.341,45	1,2	736.649,83	6,1	358	536
2.4.	410	Transportne usluge	86.912,29	0,8	85.442,45	0,7	95.254,98	0,8	110	111
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	105.050,00	0,9	107.050,00	0,9	118.263,00	1,0	113	110
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	18.103,04	0,2	2.100,00	0,0	4.291,80	0,0	24	204
2.7.	413	Usluge održavanja	247.691,28	2,1	493.077,41	4,3	412.647,59	3,4	167	84
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	579.286,72	5,0	348.963,83	3,0	350.219,02	2,9	60	100
2.9.	415	Reklama i propaganda	7.824,00	0,1	1.134,00	0,0	2.362,00	0,0	30	208
2.10.	418	Komunalne usluge	26.819,09		25.908,17		26.928,52		100	104
2.11.	419	Ostale usluge	260.729,73	2,3	250.021,54	2,2	266.512,57	2,2	102	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	15.705,00	0,1	9.514,81	0,1	14.166,19	0,1	90	149
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	5.391.571,69	46,8	5.340.930,58	46,5	5.379.940,22	44,8	100	101
3.1.	470	Neto plaća	3.446.568,70	29,9	3.402.193,69	29,6	3.439.651,68	28,7	100	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prírezi iz plaća	1.152.483,17	10,0	1.155.052,19	10,0	1.151.161,39	9,6	100	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	792.519,82	6,9	783.684,70	6,8	789.127,15	6,6	100	101
4.	430	AMORTIZACIJA	873.760,99	7,6	894.069,30	7,8	894.723,84	7,5	102	100
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	665.817,59	5,8	670.635,01	5,8	672.116,86	1.792,2	101	100
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	207.943,40	1,8	223.434,29	1,9	222.606,98	1,9	107	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.628.126,37	14,1	1.864.611,12	16,2	1.885.558,37	15,7	116	101
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	520.047,05	4,5	499.169,89	4,3	505.069,46	4,2	97	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	4.922,99	0,0	3.653,65	0,0	5.395,50	0,0	110	148
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	70.814,46	0,6	38.670,98	0,3	40.611,47	0,3	57	105
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	53.235,11	0,5	26.204,18	0,2	28.396,43	0,2	53	108
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	22.416,51	0,2	14.528,59	0,1	17.310,97	0,1	77	119
5.6.	460	Neproizvodne usluge	777.434,98	6,7	1.064.754,42	9,3	1.068.782,38	8,9	137	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	44.418,37	0,4	53.558,11	0,5	49.231,68	0,4	111	92
5.8.	462	Premije osiguranja	99.035,80	0,9	104.239,09	0,9	109.028,35	0,9	110	105
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	30.513,91	0,3	55.525,10	0,5	56.623,53	0,5	186	102
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.287,19	0,0	4.307,11	0,0	5.108,60	0,0	97	119
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	422.654,11	3,7	389.817,86	3,4	268.695,26	2,2	64	69
7.	450	REZERVIRANJA	6.105,67	0,1		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	130.875,04	1,1	120.672,78	1,0	88.371,72	0,7	68	73
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	235.283,77	2,0	198.334,14	1,7	193.839,50	1,6	82	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	11.522.579,28	100	11.493.525,80	100	11.995.426,61	100	104	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	946.413,90		1.034.469,24		1.091.574,18		115	106

OJ Odvoz i deponij

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.442.025,11	97,3	1.510.141,64	99,8	1.528.398,48	98,4	106	101
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.160.280,31	78,3	1.189.011,87	78,6	1.194.370,33	76,9	103	100
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	215.784,78	14,6	212.925,13	14,1	212.925,88	13,7	99	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	32.105,93	2,2	25.421,52	1,7	27.081,51	1,7	84	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	176,13	0,0	201,29	0,0	229,51	0,0	130	114
5.	759	Interni rashodi	- 32.213,65	-2,2	- 33.524,85	-2,2	- 29.215,60	-1,9	91	87
	759	Interni prihodi		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	78	Ostali prihodi	65.891,61	4,4	116.106,68	7,7	123.006,85	7,9	187	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	39.358,20	2,7	2.405,03	0,2	24.819,39	1,6	63	1.032
I		UKUPNO PRIHODI	1.481.383,31	100	1.512.546,67	100	1.553.217,87	100	105	103
A		POSLOVNI RASHODI	1.168.081,51	98,7	1.463.486,46	99,1	1.477.345,82	99,1	126	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	313.860,76	26,5	323.702,91	21,9	350.580,21	23,5	112	108
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	43.597,72	3,7	40.715,18	2,8	47.321,08	3,2	109	116
2.2.	401	Potrošena energija	129.366,05	10,9	115.829,18	7,8	118.852,05	8,0	92	103
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	4.617,87	0,4	1.055,40	0,1	1.349,63	0,1	29	128
2.4.	410	Transportne usluge	6.273,97	0,5	6.246,46	0,4	6.904,96	0,5	110	111
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.946,53	0,2	2.607,04	0,2	2.758,12	0,2	142	106
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	348,87	0,0	165,25	0,0	171,37	0,0	49	104
2.7.	413	Usluge održavanja	54.085,52	4,6	76.452,26	5,2	92.070,73	6,2	170	120
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	900,00	0,1	36,90	0,0	118,51	0,0	13	321
2.9.	415	Reklama i propaganda	75,60	0,0	75,60	0,0	69,30	0,0	92	92
2.10.	418	Komunalne usluge	51.703,37		52.120,68		51.676,15		100	99
2.11.	419	Ostale usluge	20.945,26	1,8	28.398,96	1,9	29.288,31	2,0	140	103
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	285.343,52	24,1	351.290,02	23,8	351.011,29	23,6	123	100
3.1.	470	Neto plaća	181.729,17	15,4	220.361,88	14,9	220.880,06	14,8	122	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	61.971,33	5,2	79.405,78	5,4	78.645,68	5,3	127	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	41.643,02	3,5	51.522,36	3,5	51.485,55	3,5	124	100
4.	430	AMORTIZACIJA	265.058,62	22,4	430.192,39	29,1	435.212,81	29,2	164	101
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	64.002,81	5,4	229.209,51	15,5	234.229,14	15,7	366	102
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	201.055,81	17,0	200.982,88	13,6	200.983,67	13,5	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	209.792,75	17,7	236.365,71	16,0	228.779,27	15,4	109	97
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	22.938,14	1,9	26.805,86	1,8	26.824,64	1,8	117	100
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.734,55	0,1	1.649,95	0,1	1.774,04	0,1	102	108
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	127.495,18	10,8	135.312,04	9,2	126.417,21	8,5	99	93
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	6.443,82	0,5	4.635,53	0,3	4.723,26	0,3	73	102
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	835,45	0,1	1.481,24	0,1	1.626,73	0,1	195	110
5.6.	460	Neproizvodne usluge	45.154,68	3,8	60.259,72	4,1	60.498,82	4,1	134	100
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	1.695,80	0,1	1.903,90	0,1	2.341,55	0,2	138	123
5.8.	462	Premije osiguranja	1.153,34	0,1	1.392,87	0,1	1.683,20	0,1	146	121
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.989,32	0,2	2.637,46	0,2	2.549,26	0,2	128	97
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	352,47	0,0	287,14	0,0	340,56	0,0	97	119
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	86.733,11	7,3	118.605,66	8,0	108.528,92	7,3	125	92
7.	450	REZERVIRANJA	407,04	0,0		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	6.885,71	0,6	3.329,77	0,2	3.233,32	0,2	47	97
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	15.683,33	1,3	12.976,31	0,9	12.676,66	0,9	81	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.183.764,84	100	1.476.462,77	100	1.490.022,48	100	126	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	297.618,47		36.083,90		63.195,39		21	(+)

OJ Tržnice

Komunalac d.o.o. Jurdani

Kto	Elementi	Ostvareno	%	Rebalans Plana	%	Ostvareno	%	indeksi	
		01-12.2015.		01-12.2016.		01-12.2016.		in.16/15	in.16/P.
	POSLOVNI PRIHODI	3.212.129,57	98,8	2.952.113,88	98,8	2.895.148,20	98,6	90	98
751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.720.836,79	83,7	2.474.984,39	82,8	2.260.478,38	77,0	83	91
753	Prihodi od primljenih potpora	45.122,65	1,4	36.543,62	1,2	36.546,04	1,2	81	100
754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	110.653,97	3,4	103.604,32	3,5	109.544,74	3,7	99	106
755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	776,83	0,0	926,14	0,0	922,72	0,0	119	100
759	Interni rashodi	- 282.128,66	-8,7	- 221.449,41	-7,4	- 118.408,90	-4,0	42	53
759	Interni prihodi	-	-	-	-	-	-		
761	Prihodi od prodane robe	536.922,25	16,5	487.110,28	16,3	504.283,37	17,2	94	104
78	Ostali prihodi	79.945,74	2,5	70.394,54	2,4	101.781,85	3,5	127	145
77	FINANCIJSKI PRIHODI	40.082,75	1,2	35.260,03	1,2	40.701,36	1,4	102	115
	UKUPNO PRIHODI	3.252.212,32	100	2.987.373,91	100	2.935.849,56	100	90	98
	POSLOVNI RASHODI	2.861.706,59	98,4	2.778.441,81	98,6	2.882.097,18	98,7	101	104
60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	103.978,39	3,6	- 33.141,68	-1,2	- 132.938,85			
	MATERIJALNI TROŠKOVI	936.822,76	32,2	888.355,33	31,5	950.401,19	32,5	101	107
400	Troškovi sirovina i materijala	47.917,33	1,6	44.255,92	1,6	59.363,37	2,0	124	134
401	Potrošena energija	59.011,32	2,0	53.905,82	1,9	63.865,22	2,2	108	118
405	Otpis sitnog inventara	20.185,48	0,7	21.217,82	0,8	31.737,32	1,1	157	150
410	Transportne usluge	22.049,43	0,8	18.420,44	0,7	20.342,32	0,7	92	110
411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	12,60	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	315.787,36	10,9	327.910,35	11,6	335.370,38	11,5	106	102
413	Usluge održavanja	45.249,72	1,6	19.583,96	0,7	21.857,68	0,7	48	112
414	Zakupnine i najamnine	-	-	110,70	0,0	355,54	0,0	#DIV/0!	321
415	Reklama i propaganda	226,80	0,0	226,80	0,0	207,90	0,0	92	92
418	Komunalne usluge	33.290,66		42.534,63		46.436,93		139	109
419	Ostale usluge	34.428,32	1,2	32.630,59	1,2	34.466,67	1,2	100	106
710	Nabavna vrijednost prod. robe	358.676,34	12,3	327.558,30	11,6	336.385,26	11,5	94	103
	TROŠKOVI OSOBLJA	1.252.122,27	43,0	1.283.887,18	45,6	1.258.008,99	43,1	100	98
470	Neto plaća	793.837,02	27,3	809.140,98	28,7	797.465,91		100	99
471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	276.156,95	9,5	286.361,54	10,2	276.004,67		100	96
472	Doprinosi na plaće	182.128,30	6,3	188.384,66	6,7	184.538,41		101	98
430	AMORTIZACIJA	191.130,25	6,6	252.041,36	8,9	238.087,03	8,2	125	94
	Amortizacija na teret posl.prihoda	190.194,57		251.324,47	8,9	237.367,79	8,1	125	94
	Amortizacija na teret prih.potpورا	935,68		716,89	0,0	719,24	0,0	77	100
	OSTALI TROŠKOVI	247.515,74	8,5	260.638,04	9,3	263.181,15	9,0	106	101
440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	106.557,15	3,7	102.007,79	3,6	101.181,85	3,5	95	99
445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.203,66	0,1	1.949,84	0,1	2.322,17	0,1	105	119
446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	10.319,07	0,4	7.002,90	0,2	7.085,28	0,2	69	101
451	Ostali nematerijalni troškovi	8.898,80	0,3	11.562,04	0,4	9.025,27	0,3	101	78
452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.186,36	0,1	5.173,72	0,2	5.610,19	0,2	176	108
460	Neproizvodne usluge	90.471,01	3,1	102.263,11	3,6	103.190,41	3,5	114	101
461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	5.087,42	0,2	7.233,40	0,3	6.668,12	0,2	131	92
462	Premije osiguranja	9.270,10	0,3	9.615,18	0,3	10.353,00	0,4	112	108
464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	10.102,88	0,3	12.047,34	0,4	11.782,55	0,4	117	98
465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.419,29	0,0	1.782,72	0,1	5.962,31	0,2	420	334
454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	104.048,64	3,6	103.505,28	3,7	248.770,65	8,5	239	240
450	REZERVIRANJA	1.221,14	0,0		-		-		
73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	24.867,40	0,9	23.156,30	0,8	56.587,02	1,9	228	244
72	FINANCIJSKI RASHODI	47.065,00	1,6	38.928,92	1,4	38.029,98	1,3	81	98
	OSTALI RASHODI		-		-		-	#DIV/0!	
	UKUPNO RASHODI	2.908.771,59	100	2.817.370,73	100	2.920.127,16	100	100	104
	DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	343.440,73		170.003,18		15.722,40		5	9

OJ Pogrebne usluge

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	501.476,61	100,0	461.904,17	100,0	480.681,91	100,0	96	104
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga		-		-		-		
2.	753	Prihodi od primljenih potpora		-	2.430,96	0,5	2.430,96	0,5	#DIJ/O!	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	180.854,45	36,1	168.728,58	36,5	183.342,25	38,1	101	109
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	198,24	0,0	132,16	0,0	179,36	0,0	90	136
5.	759	Interni rashodi	- 470,00	-0,1	- 756,00	- 0,2	- 567,00	- 0,1	121	
	759	Interni prihodi	320.893,92	64,0	291.368,47	63,1	295.296,34	61,4	92	101
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi		-		-		-		
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI		-		-		-		
I		UKUPNO PRIHODI	501.476,61	100	461.904,17	100	480.681,91	100	96	104
A		POSLOVNI RASHODI	501.476,61	100,0	461.904,17	100,0	480.681,91	100,0	96	104
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	68.289,28	13,6	53.697,70	11,6	64.724,08	13,5	95	121
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	50.148,52	10,0	42.445,48	9,2	48.650,40	10,1	97	115
2.2.	401	Potrošena energija	8.136,73	1,6	6.441,02	1,4	6.914,95	1,4		
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	5.514,89	1,1	3.404,75	0,7	6.282,38	1,3	114	185
2.4.	410	Transportne usluge	30,00	0,0	30,00	0,0	60,00	0,0		
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	737,90	0,1		-	862,50	0,2		
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	380,00	0,1		-		-		
2.7.	413	Usluge održavanja	1.338,00	0,3		-	134,40	0,0	10	#DIJ/O!
2.8.	414	Zakupnine i najamnine		-		-		-		
2.9.	415	Reklama i propaganda		-		-		-		
2.10.	418	Komunalne usluge	260,00							
2.11.	419	Ostale usluge	1.743,24	0,3	1.376,45	0,3	1.819,45	0,4	104	132
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	389.503,78	-	354.841,21	76,8	358.965,51	74,7	92	101
3.1.	470	Neto plaća	242.622,11	48,4	220.573,83	47,8	225.191,57	46,8	93	102
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	91.234,28	18,2	82.191,70	17,8	81.092,99	16,9	89	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	55.647,39	11,1	52.075,68	11,3	52.680,95	11,0	95	101
4.	430	AMORTIZACIJA	19.865,92	4,0	24.774,32	5,4	24.774,38	5,2	125	100
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	19.865,92	4,0	22.343,36	4,8	22.343,42	4,6	112	100
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota		-	2.430,96	0,5	2.430,96	0,5	#DIJ/O!	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	23.817,63	4,7	28.590,94	6,2	32.217,94	6,7	135	113
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	20.616,00	4,1	24.810,00	5,4	28.337,00	5,9	137	114
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.		-		-		-		
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	60,00	0,0	60,00	0,0	60,00	0,0	100	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	86,43	0,0	91,00	0,0	91,00	0,0	105	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	700,00	0,1	2.000,00	0,4	2.100,00	0,4	300	105
5.6.	460	Neproizvodne usluge	450,00	0,1		-		-	-	
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	246,00	0,0		-		-	-	
5.8.	462	Premije osiguranja	1.659,20	0,3	1.629,94	0,4	1.629,94	0,3	98	100
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa		-		-		-	#DIJ/O!	#DIJ/O!
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.		-		-		-		
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE		-		-		-		
7.	450	REZERVIRANJA		-		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI		-		-		-		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI		-		-		-		
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	501.476,61	100	461.904,17	100	480.681,91	100	96	104
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-		-		-			

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	9.033.797,06	99,3	10.389.447,21	99,8	10.684.430,61	99,7	118	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	7.567.006,87	83,1	9.367.478,20	89,9	9.544.472,45	89,1	126	102
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	212.488,77	2,3	174.359,82	1,7	186.348,70	1,7	88	107
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	468.116,36	5,1	348.198,54	3,3	388.375,41	3,6	83	112
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	256.852,26	2,8	264.146,83	2,5	287.883,22	2,7	112	109
5.	759	Interni rashodi	- 414.241,72	-4,6	- 290.748,29	-2,8	- 283.432,01	-2,6	68	97
	759	Interni prihodi	691.367,15	7,6	467.628,43	4,5	407.818,35	3,8	59	87
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	252.207,37	2,8	58.383,68	0,6	152.964,49	1,4	61	262
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	67.711,82	0,7	25.090,26	0,2	32.823,53	0,3	48	131
I		UKUPNO PRIHODI	9.101.508,88	100	10.414.537,47	100	10.717.254,14	100	118	103
A		POSLOVNI RASHODI	10.423.295,53	98,0	10.743.043,99	98,4	11.466.003,18	98,5	110	107
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	4.157.725,46	39,1	4.948.853,83	45,3	5.721.717,36	49,2	138	116
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.087.530,55	19,6	2.277.496,81	20,9	2.799.828,87	24,1	134	123
2.2.	401	Potrošena energija	316.634,93	3,0	289.823,94	2,7	327.115,40	2,8	103	113
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	87.149,08	0,8	75.928,59	0,7	126.569,76	1,1	145	167
2.4.	410	Transportne usluge	72.110,83	0,7	73.879,08	0,7	81.958,37	0,7	114	111
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	56,00	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.114.624,89	10,5	1.787.864,61	16,4	1.940.266,03	16,7	174	109
2.7.	413	Usluge održavanja	140.122,53	1,3	101.644,32	0,9	90.343,34	0,8	64	89
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	172.017,33	1,6	189.075,93	1,7	193.343,98	1,7	112	102
2.9.	415	Reklama i propaganda	1.008,00	0,0	1.008,00	0,0	924,00	0,0	92	92
2.10.	418	Komunalne usluge	16.730,86	-1,1	9.605,72	-1,9	10.168,85	-1,1	61	106
2.11.	419	Ostale usluge	149.796,46	1,4	142.526,83	1,3	151.142,76	1,3	101	106
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.600.113,49	43,3	4.401.895,95	40,3	4.417.815,33	38,0	96	100
3.1.	470	Neto plaća	2.872.599,49	27,0	2.776.738,08	25,4	2.794.700,99	24,0	97	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.049.786,87	9,9	980.622,59	9,0	975.139,73	8,4	93	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	677.727,13	6,4	644.535,28	5,9	647.974,61	5,6	96	101
4.	430	AMORTIZACIJA	442.274,36	4,2	397.284,59	3,6	390.740,55	3,4	88	98
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	426.172,06	4,0	382.154,67	3,5	363.621,77	3,1	85	95
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpورا	16.102,30	0,2	15.129,92	0,1	27.118,78	0,2	168	179
5.		OSTALI TROŠKOVI	910.253,14	8,6	917.010,00	8,4	889.226,43	7,6	98	97
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	439.525,61	4,1	417.925,60	3,8	415.650,40	3,6	95	99
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	15.252,79	0,1	3.333,73	0,0	5.411,03	0,0	35	162
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	46.124,94	0,4	31.364,01	0,3	31.663,69	0,3	69	101
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	38.261,85	0,4	16.466,93	0,2	17.786,94	0,2	46	108
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	17.767,41	0,2	23.097,86	0,2	28.462,73	0,2	160	123
5.6.	460	Neproizvodne usluge	110.470,05	1,0	116.194,22	1,1	120.282,21	1,0	109	104
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	38.132,58	0,4	52.320,82	0,5	50.611,88	0,4	133	97
5.8.	462	Premije osiguranja	57.712,34	0,5	65.546,49	0,6	69.061,20	0,6	120	105
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	142.305,89	1,3	186.871,80	1,7	145.695,35	1,3	102	78
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	4.699,68	0,0	3.888,54	0,0	4.601,00	0,0	98	118
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	97.236,98	0,9	2.101,16	0,0	1.597,66	0,0	2	76
7.	450	REZERVIRANJA	59.389,41	0,6	-	-	-	-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	156.302,69	1,5	75.898,46	0,7	44.905,85	0,4	29	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	209.111,30	2,0	174.408,10	1,6	170.412,85	1,5	81	98
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	10.632.406,83	100	10.917.452,09	100	11.636.416,03	100	109	107
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 1.530.897,95		- 502.914,62		- 919.161,89			

RJ Održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.697.597,99	98,8	2.403.563,91	99,5	2.255.862,75	99,3	84	94
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.974.599,90	72,3	1.829.188,63	75,7	1.665.861,21	73,3	84	91
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	100.272,57	3,7	81.208,05	3,4	81.213,28	3,6	81	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	214.039,62	7,8	169.164,47	7,0	180.231,15	7,9	84	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	107.949,39	4,0	134.624,91	5,6	138.926,01	6,1	129	103
5.	759	Interni rashodi	- 178.972,07	-6,6	- 128.176,44	-5,3	- 130.503,26	-5,7	73	102
	759	Interni prihodi	373.092,60	13,7	284.646,98	11,8	246.847,54	10,9	66	87
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	106.615,98	3,9	32.907,31	1,4	73.286,82	3,2	69	223
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	33.702,22	1,2	12.545,13	0,5	16.411,78	0,7	49	131
I		UKUPNO PRIHODI	2.731.300,21	100	2.416.109,04	100	2.272.274,53	100,00	83	94
A		POSLOVNI RASHODI	3.692.555,53	97,2	3.329.058,06	97,5	3.303.018,58	97,5	89	99
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.232.538,45	32,5	1.323.890,89	38,8	1.292.510,79	38,2	105	98
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	657.575,92	17,3	534.251,05	15,6	494.453,79	14,6	75	93
2.2.	401	Potrošena energija	93.616,73	2,5	88.308,87	2,6	102.552,35	3,0	110	116
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	30.782,86	0,8	12.590,32	0,4	30.849,43	0,9	100	245
2.4.	410	Transportne usluge	35.857,94	0,9	33.702,17	1,0	37.711,86	1,1	105	112
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-	28,00	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	309.443,73	8,1	567.456,25	16,6	536.188,01	15,8	173	94
2.7.	413	Usluge održavanja	30.885,77	0,8	14.336,98	0,4	15.692,15	0,5	51	109
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.522,85	0,1	2.928,16	0,1	3.221,53	0,1	128	110
2.9.	415	Reklama i propaganda	504,00	0,0	504,00	0,0	462,00	0,0	92	92
2.10.	418	Komunalne usluge	4.725,45		3.343,94		3.385,53		72	101
2.11.	419	Ostale usluge	66.623,20	1,8	66.469,15	1,9	67.966,14	2,0	102	102
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.840.987,18	48,5	1.547.299,85	45,3	1.548.401,82	45,7	84	100
3.1.	470	Neto plaća	1.131.836,58	29,8	968.734,45	28,4	971.671,64	28,7	86	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	437.932,89	11,5	351.689,49	10,3	349.677,17	10,3	80	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	271.217,71	7,1	226.875,91	6,6	227.053,01	6,7	84	100
4.	430	AMORTIZACIJA	138.071,66	3,6	136.677,72	4,0	135.711,27	4,0	98	99
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	135.992,37	3,6	135.084,62	4,0	134.112,97	4,0	99	99
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	2.079,29	0,1	1.593,10	0,0	1.598,30	0,0	77	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	362.867,05	9,6	298.440,55	8,7	304.540,47	9,0	84	102
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	211.667,81	5,6	156.998,80	4,6	158.088,70	4,7	75	101
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.905,78	0,1	1.241,17	0,0	1.881,94	0,1	99	152
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	22.822,51	0,6	15.682,00	0,5	15.741,85	0,5	69	100
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	18.446,42	0,5	6.501,97	0,2	7.086,97	0,2	38	109
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.983,72	0,2	5.494,93	0,2	6.776,27	0,2	113	123
5.6.	460	Neproizvodne usluge	52.242,53	1,4	56.150,81	1,6	57.744,81	1,7	111	103
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	12.192,86	0,3	13.569,15	0,4	12.714,69	0,4	104	94
5.8.	462	Premije osiguranja	21.993,32	0,6	23.304,30	0,7	25.239,77	0,7	115	108
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	13.262,25	0,3	17.583,15	0,5	16.994,96	0,5	128	97
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.349,85	0,1	1.914,27	0,1	2.270,51	0,1	97	119
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	44.886,38	1,2	1.050,58	0,0	798,83	0,0	2	76
7.	450	REZERVIRANJA	2.713,63	0,1		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	70.491,18	1,9	21.698,47	0,6	21.055,40	0,6	30	97
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	104.555,69	2,8	86.508,72	2,5	84.511,11	2,5	81	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	3.797.111,22	100,00	3.415.566,78	100	3.387.529,69	100	89	99
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 1.065.811,01		- 999.457,74		- 1.115.255,16			

OJ Građevinsko održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	4.213.004,96	99,4	5.825.952,92	99,8	6.180.765,99	99,8	147	106
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	3.551.030,26	83,7	5.489.848,10	94,1	5.778.936,26	93,3	163	105
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	80.218,02	1,9	64.966,44	1,1	64.970,62	1,0	81	100
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	171.231,67	4,0	135.331,57	2,3	144.184,90	2,3	84	107
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	135.479,70	3,2	114.630,52	2,0	133.525,68	2,2	99	116
5.	759	Interni rashodi	- 118.880,29	-2,8	- 141.148,78	-2,4	- 130.838,42	-2,1	110	93
	759	Interni prihodi	269.618,55	6,4	141.485,47	2,4	124.938,81	2,0	46	88
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	124.307,05	2,9	20.839,60	0,4	65.048,14	1,1	52	312
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	27.322,24	0,6	10.036,10	0,2	13.129,42	0,2	48	131
I		UKUPNO PRIHODI	4.240.327,20	100	5.835.989,02	100	6.193.895,41	100	146	106
A		POSLOVNI RASHODI	4.829.585,14	98,3	5.359.577,69	98,7	6.186.588,76	98,9	128	115
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.879.825,64	38,3	2.497.448,39	46,0	3.371.888,77	53,9	179	135
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	934.858,90	19,0	1.138.004,96	21,0	1.777.809,66	28,4	190	156
2.2.	401	Potrošena energija	194.548,32	4,0	173.037,28	3,2	192.364,19	3,1	99	111
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	43.342,49	0,9	54.352,30	1,0	83.255,71	1,3	192	153
2.4.	410	Transportne usluge	28.710,40	0,6	30.241,55	0,6	33.189,27	0,5	116	110
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-	22,40	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	353.268,71	7,2	769.713,83	14,2	953.778,78	15,2	270	124
2.7.	413	Usluge održavanja	81.880,47	1,7	79.014,17	1,5	66.996,13	1,1	82	85
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	162.444,48	3,3	186.098,57	3,4	189.964,44	3,0	117	102
2.9.	415	Reklama i propaganda	403,20	0,0	403,20	0,0	369,60	0,0	92	92
2.10.	418	Komunalne usluge	10.852,35		5.592,99		6.106,24		56	109
2.11.	419	Ostale usluge	69.516,32	1,4	60.989,54	1,1	68.032,35	1,1	98	112
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.063.662,47	42,0	2.103.295,07	38,7	2.119.500,80	33,9	103	101
3.1.	470	Neto plaća	1.304.530,40	26,6	1.337.500,47	24,6	1.350.426,24	21,6	104	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	454.193,40	9,2	458.353,94	8,4	458.171,02	7,3	101	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	304.938,67	6,2	307.440,66	5,7	310.903,54	5,0	102	101
4.	430	AMORTIZACIJA	252.905,25	5,1	209.922,23	3,9	204.328,93	3,3	81	97
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	251.241,82	5,1	208.647,75	3,8	203.050,29	3,2	81	97
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	1.663,43	0,0	1.274,48	0,0	1.278,64	0,0	77	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	458.908,42	9,3	498.211,24	9,2	470.591,82	7,5	103	94
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	175.239,64	3,6	192.519,64	3,5	199.521,36	3,2	114	104
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	12.965,86	0,3	1.655,19	0,0	2.594,05	0,0	20	157
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	18.641,96	0,4	12.413,61	0,2	12.641,46	0,2	68	102
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	16.358,99	0,3	9.214,97	0,2	9.752,98	0,2	60	106
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	8.606,96	0,2	3.203,94	0,1	4.379,90	0,1	51	137
5.6.	460	Neproizvodne usluge	47.283,02	1,0	46.865,65	0,9	49.040,85	0,8	104	105
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	21.751,17	0,4	30.662,84	0,6	29.979,26	0,5	138	98
5.8.	462	Premije osiguranja	29.789,75	0,6	34.371,96	0,6	35.564,11	0,6	119	103
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	126.391,20	2,6	165.772,02	3,1	125.301,45	2,0	99	76
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.879,87	0,0	1.531,42	0,0	1.816,40	0,0	97	119
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	43.426,39	0,9	840,46	0,0	639,07	0,0	1	76
7.	450	REZERVIRANJA	56.133,05	1,1		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	74.723,92	1,5	49.860,30	0,9	19.639,37	0,3		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	83.644,51	1,7	70.597,64	1,3	68.999,52	1,1	82	98
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	4.913.229,65	100	5.430.175,33	100	6.255.588,28	100	127	115
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 672.902,45		405.813,69		- 61.692,87		(+)	-15

OJ Cestari

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Rebalans Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2015.	%	01-12.2016.	%	01-12.2016.	%	in.16/15	in.16/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.123.194,11	99,7	2.159.930,38	99,9	2.247.801,87	99,9	106	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.041.376,71	95,8	2.048.441,47	94,7	2.099.674,98	93,3	103	97
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	31.998,18	1,5	28.185,33	1,3	40.164,80	1,8	126	119
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	82.845,07	3,9	43.702,50	2,0	63.959,36	2,8	77	73
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	13.423,17	0,6	14.891,40	0,7	15.431,53	0,7	115	109
5.	759	Interni rashodi	- 116.389,36	-5,5	- 21.423,07	-1,0	- 22.090,33	-1,0	19	18
	759	Interni prihodi	48.656,00	2,3	41.495,98	1,9	36.032,00	1,6	74	70
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	21.284,34	1,0	4.636,77	0,2	14.629,53	0,6	69	65
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	6.687,36	0,3	2.509,03	0,1	3.282,33	0,1	49	46
I		UKUPNO PRIHODI	2.129.881,47	100	2.162.439,41	100	2.251.084,20	100	106	100
A		POSLOVNI RAHSHODI	1.901.154,86	98,9	2.054.408,24	99,2	1.976.395,84	99,2	104	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.045.361,37	54,4	1.127.514,55	54,4	1.057.317,80	53,0	101	98
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	495.095,73	25,8	605.240,80	29,2	527.565,42	26,5	107	103
2.2.	401	Potrošena energija	28.469,88	1,5	28.477,79	1,4	32.198,86	1,6	113	109
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	13.023,73	0,7	8.985,97	0,4	12.464,62	0,6	96	92
2.4.	410	Transportne usluge	7.542,49	0,4	9.935,36	0,5	11.057,24	0,6	147	141
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-	5,60	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	451.912,45	23,5	450.694,53	21,8	450.299,24	22,6	100	96
2.7.	413	Usluge održavanja	27.356,29	1,4	8.293,17	0,4	7.655,06	0,4	28	27
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	7.050,00	0,4	49,20	0,0	158,01	0,0	2	
2.9.	415	Reklama i propaganda	100,80	0,0	100,80	0,0	92,40	0,0	92	
2.10.	418	Komunalne usluge	1.153,06		668,79		677,08		59	
2.11.	419	Ostale usluge	13.656,94	0,7	15.068,14	0,7	15.144,27	0,8	111	107
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	695.463,84	36,2	751.301,03	36,3	749.912,71	37,6	108	104
3.1.	470	Neto plaća	436.232,51	22,7	470.503,16	22,7	472.603,11	23,7	108	104
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	157.660,58	8,2	170.579,16	8,2	167.291,54	8,4	106	102
3.3.	472	Doprinosi na plaće	101.570,75	5,3	110.218,71	5,3	110.018,06	5,5	108	104
4.	430	AMORTIZACIJA	51.297,45	2,7	50.684,64	2,4	50.700,35	2,5	99	95
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	38.937,87	2,0	38.422,30	1,9	26.458,51	1,3	68	66
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	12.359,58	0,6	12.262,34	0,6	24.241,84	1,2	196	189
5.		OSTALI TROŠKOVI	88.477,67	4,6	120.358,21	5,8	114.094,14	5,7	129	124
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	52.618,16	2,7	68.407,16	3,3	58.040,34	2,9	110	106
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	381,15	0,0	437,37	0,0	935,04	0,0	245	237
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	4.660,47	0,2	3.268,40	0,2	3.280,38	0,2	70	68
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	3.456,44	0,2	749,99	0,0	946,99	0,0	27	26
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	3.176,73	0,2	14.398,99	0,7	17.306,56	0,9	545	525
5.6.	460	Neproizvodne usluge	10.944,50	0,6	13.177,76	0,6	13.496,55	0,7	123	119
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	4.188,55	0,2	8.088,83	0,4	7.917,93	0,4	189	182
5.8.	462	Premije osiguranja	5.929,27	0,3	7.870,23	0,4	8.257,32	0,4	139	134
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.652,44	0,1	3.516,63	0,2	3.398,94	0,2	128	124
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	469,96	0,0	442,85	0,0	514,09	0,0	109	105
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	8.924,21	0,5	210,12	0,0	159,76	0,0	2	
7.	450	REZERVIRANJA	542,73	0,0		-		-		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	11.087,59	0,6	4.339,69	0,2	4.211,08	0,2		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	20.911,10	1,1	17.301,74	0,8	16.902,22	0,8	81	78
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	1.922.065,96	100	2.071.709,98	100	1.993.298,06	100	104	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	207.815,51		90.729,43		257.786,14		124	284

OJ Održavanje javne rasvjete

5. **BILANCA NA DAN 31.12.2016. - bilješke**

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2015.		31.12.2016.		16/15
	DUGOTRAJNA IMOVINA	37.376.173	66,06	37.303.876	66,14	99,81
1.	nematerijalna imovina	474.762	0,84	661.023	1,17	139,23
2.	materijalna imovina	36.311.348	64,18	36.226.293	64,23	99,77
3.	dugotrajna financijska imovina	559.533	0,99	416.560	0,74	74,45
4.	potraživanja	30.530	0,05	0		
	KRA TKOTRAJNA IMOVINA	16.728.144	29,57	17.168.525	30,44	102,63
5.	zalihe	895.279	1,58	1.042.583	1,85	116,45
6.	potraživanja	4.906.618	8,67	6.871.714	12,18	140,05
7.	kratkotrajna financijska imovina	1.527.009	2,7	3.889.447	6,90	254,71
8.	novac u banci i blagajni	9.399.238	16,61	5.364.781	9,51	57,08
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	2.471.476	4,37	1.931.549	3427	78,15
	U K U P N O	56.575.793	100	56.403.950	100	99,70

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2015.		31.12.2016.		16/15
	KAPITAL I REZERVE	27.700.836	48,96	28.772.566	48,96	103,87
1.	temeljni upisani kapital	19.241.200	34,01	19.241.200	34,01	100
2.	kapitalne rezerve	7.027.077	12,42	8.094.694	12,42	115,19
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	1.418.899	2,51	1.432.559	2,51	100,96
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	13.660	0,02	4.113	0,02	30,11
6.	REZERVIRANJA	758.309	1,34	458.527	1,34	60,47
7.	DUGOROČNE OBVEZE	11.543.442	20,40	9.598.372	20,40	83,15
8.	KRA TKOROČNE OBVEZE	4.249.698	7,51	6.418.864	7,51	15,04
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	12.323.508	21,78	11.155.621	21,78	90,52
	U K U P N O	56.575.793	100	56.403.950	100	99,70

Iz prethodne tablice vidljivo je u koloni „indeks 16/15“ vidljivo je povećanje nematerijalne imovine, zaliha, potraživanja i kratkotrajne financijske imovine, te kapitalnih rezervi. Istovremeno se smanjuju materijalna imovina i saldo sredstava na žiro-računu. Smanjuju se također i rezerviranja, te dugoročne i kratkoročne obveze.

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

Dugotrajna imovina iznosi 37.303.876 kuna, u ukupnoj aktivi sudjeluje sa 66,14 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**661.023 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

Opis	Nematerijalna imovina
<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2016.</u>	1.414.877
<i>Povećanje</i>	401.678
- direktno povećanje	401.678
<i>Smanjenje</i>	0
stanje 31.12.2015.	1.816.555
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2016.</u>	940.115
<i>Povećanje</i>	215.417
- obračun amortizacije za 2016. g.	215.417
<i>Smanjenje</i>	
Stanje 31.12.2016.	1.155.532
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2016.</u>	661.023
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2015.</u>	474.762

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 107.106 kuna i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 553.917 kuna.

U 2016. godini izvršena su ulaganja u iznosu 26.951 kuna u računalne aplikacije, te ulaganje u tuđu imovinu (groblje) u iznosu od 374.727

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 215.417 kunu.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu

36.226.293 kn

Struktura i promjene na materijalnoj imovini

OPIS	MATERIJALNA IMOVINA					SVEUKUPNO
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEV. OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANS.SRED.	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	
<u>01.01.2016.</u>	17.105.910	26.945.651	6.418.856	8.612.961	1.574.699	60.658.076
<i>Povećanje:</i>						
Direktno povećanje					1.422.350	1.422.350
Prijenos s investicija u tijeku		91.344	224.425	587.791	(903.560)	0
Prijenos na sitni inventar					(547.095)	(547.095)
<i>Smanjenje:</i>						
Prodaja, rashod			(16.669)	(134.424)		(151.093)
Stanje 31. prosinca 2016.	17.105.910	27.036.995	6.626.612	9.066.328	1.546.394	61.382.238
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</u>						
<u>01.01.2016.</u>	0	12.800.932	4.957.463	6.588.334	0	24.346.729
Obračun amortizacije za 2016.		782.236	380.661	655.870		1.818.767
<i>Smanjenje:</i>						
Prodaja, rashod			(16.669)	(121.994)		(138.663)
Stanje 31. prosinca 2016.	0	13.583.168	5.321.455	7.122.210	0	26.026.833
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
<u>31.12.2016.</u>	17.105.910	13.453.827	1.305.157	1.944.118	1.546.394	35.355.406
<u>SADAŠNJA VRIJEDNOST</u>						
<u>31.12.2015.</u>	17.105.910	14.144.719	1.461.393	2.024.627	1.574.699	36.311.348

5. I 2.1. *Zemljišta u apsolutnom iznosu od 17.105.910 kuna čine 47,21 % materijalne imovine.*

5. I 2.2. *Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 13.453.827 kuna čine 37,13 % materijalne imovine, u 2016. godini aktivirano je i stavljeno u uporabu objekata u vrijednosti 91.344 kune:*

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 782.236 kn, ukupna otpisanost je 50,23 %.

5. I 2.3. *Postrojenja i oprema u iznosu od 1.305.157 kuna čine 3,60 % dugotrajne materijalne imovine. U skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije nabavljena je nova oprema u vrijednosti 224.425 kuna. Od toga je najznačije bilo ulaganje u serversku infrastrukturu u iznosu od 120.348 kuna.*

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 380.661 kunu, ukupna otpisanost je 80,30 %.

5. I 2.4. *Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 1.944.118 kuna čine 5,36 % dugotrajne materijalne imovine. Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljen i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 587.791 kuna. Za nabavku vozila Renault Master utrošeno je 133.043 kune, te za nabavku osobnog vozila Dacia Sandero 90.246 kuna. Za otkup vozila nakon isteka leasinga (vozilo Man TGM) uloženo je 195.051 kunu.*

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 655.870 kuna, ukupna otpisanost je 78,55 %.

5. I 2.5. *Investicijski radovi u tijeku*

Tijekom 2016. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 2.594.878 kuna, aktivirano je i stavljeno u uporabu imovine u iznosu 1.152.783 kune:

Investicijske aktivnosti započete ranijih godina:

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

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2016. iznosi 1.546.394 kuna a odnosi se na započete investicije u sustav odvojenog prikupljanja otpada 923.207 kn, sanaciju odlagališta Osojnice 298.287 kn, ulaganja u Poslovnu zonu Jurdani 54.300 kn, spremnik s prešom 44.700 kn, te teretno vozilo Iveco Daily 225.900 kn.

Sredstva za nabavku posuda za odvojeno prikupljanje otpada osigurao je Grad Opatija, te su korištena sredstva Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

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

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 416.560 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire 15.883 kune, na potraživanja za dane jamčevine 250.677 kuna, te osnivački polog društva Libukom Jurdani d.o.o.

U 2016. godini Društvo je nakon isteka ugovora o najmu otkupilo jedno komunalna vozilo te izvršilo povrat jamčevina u iznosu 98.005 kuna (13.045 EUR).

Opis	2015.		2016.	
	HRK	EUR	HRK	EUR
Erste&Steiermarkische S - Leasing d.o.o. Zagreb	187.593	24.570	185.695	24.570
Hypo Alpe Adria Leasing d.o.o. Zagreb	99.601	13.045	0	0
Locat Leasing Croatia d.o.o. Zagreb	65.646	8.598	64.982	8.598
Ukupno	352.840	46.213	250.677	33.168

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

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

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

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

Kratkotrajna imovina iznosi 17.168.525 kn, te čini 30,44 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**1.042.583 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 2016. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2015.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2016.
osnovni materijal (građevinski)	165.434	2.226.124	2.237.411	154.147
gorivo i mazivo	23.114	131.955	134.166	20.903
auto dijelovi	89.763	359.279	358.972	90.070
vodovodni materijal	36.052	35.800	41.725	30.127
elektro materijal	3.486	497.736	499.083	2.138
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	31	283	258	56
ukupno zalihe materijala	317.880	3.251.177	3.271.615	297.441
sitni inventar	1.168	58.839	58.529	1.478
auto gume	0	169.181	169.181	0
radna odjeća i obuća	153.482	85.969	153.126	86.325
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	154.650	313.989	380.836	87.803
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	32.945	157.815	190.760	0
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	312.277	190.761	57.822	445.216
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	345.222	348.576	248.582	445.216
zalihe robe - pogrebne opreme	77.526	452.570	352.686	177.411
predujmovi za sirovine i materijal	0	323.375	288.663	34.712
sveukupno zalihe	895.279	4.689.687	4.542.382	1.042.583

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**6.871.714 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2015.		31.12.2016.		16/15
1.	potraživanja od kupaca	3.696.715	75	5.888.837	86	159
2.	potraživanja od državnih institucija	162.842	3	117.195	2	72
3.	potraživanja od zaposlenih	150		150		100
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	1.046.911	21	865.532	13	83
	ukupno	4.906.618	100	6.871.714	100	140

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO	OSTVARENO	INDEKSI
	01. - 12. 2015.	01. -12. 2016.	16/15
Prijenos duga iz prethodne godine	6.899.278	6.053.778	88
Fakturirano u razdoblju	31.522.494	33.934.237	108
Ukupno fakturirano	38.421.772	39.988.015	104
naplaćeno	31.853.071	31.460.273	99
Ukupno naplaćeno	31.853.071	31.460.273	99
Nenaplaćeno	6.568.701	8.527.742	130
Otpisano	260.767	476.911	183
Stanje	6.307.934	8.050.831	128
Ispravak vrijednosti	2.611.219	2.412.067	92
Izvjesta naplata	3.696.715	5.638.764	153

Naplata potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o. Društvo je preko Libukoma Jurdani d.o.o. naplatilo 85,14 % potraživanja od kupaca.

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

Prema računovodstvenoj politici o ispravku i otpisu potraživanja, na ispravak vrijednosti od kupaca proknjižena su nenaplaćena potraživanja zaključno s dospijećem 31.12.2015. 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	31.12.2015.	ispravak vrijednosti u 2016.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
							1,07
voda, kanal, smeće	553.196	80.966	31.615	94.987	-2.075	505.485	91,38
grobna taksa	199.677	194.476	29.624	42.213		322.315	161,42
svi utuženi	1.644.760	335.098	278.390	339.665		1.361.805	82,80
stečaj	116.008	3.124	36	45		119.050	102,62
predstečajna nagodba	97.579	7.283	1.450			103.412	105,98
ukupno	2.611.220	620.947	341.115	476.910	-2.075	2.412.067	92,37

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2016. godini ukupno knjiženo 620.947 kuna, naplaćeno je 341.115 kuna, te otpisano 476.910 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2015. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 17,20%, a na kontima VKS 8,62%, a povećan je ispravak vrijednosti na kontu grobne takse za 61,42% i predstečajnoj nagodbi 6,987%, te stečaju za 2,62%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija iznose 117.195 kuna, a odnose se potraživanja za više plaćeni predujam poreza na dobit u iznosu od 24.214 kuna, potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 76.036 kune, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2016. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 15.935 kuna te više plaćen doprinos za općekorisnu funkciju šuma u iznosu od 1.010 kuna.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	207.074	287.315
Potraživanja za troškove ovrhe	707.818	395.312
Ostala potraživanja	132.019	182.905
Potraživanja za dane predujmove	0	0
Ukupno	1.046.911	865.532

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 182.905 kuna a odnose se potraživanja za najamninu i režije u najznačajnijem dijelu.

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 3.889.447 kn

Društvo ima oročena sredstva u Erste & Steiermarkische Bank d.d. u iznosu 1.889.447 kuna u eurima na rok do 26.08.2016. godine uz kamatnu stopu od 2,10% godišnje, te iznos od 2.000.000,00 kuna na rok do 08.03.2017. uz kamatnu stopu od 0,90 % godišnje.

5. I 8. NOVAC – u iznosu 5.364.781 kn

Novčana sredstva na dan 31.12.2016. godine u ukupnoj vrijednosti od 5.364.781 kunu odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 4.094.607 kn, 889.666 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 64.212 kune u Zagrebačkoj banci d.d. Saldo blagajne 31.12.2016. godine iznosi 502 kune, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 317.798 kuna u stranoj valuti.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 1.931.549 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2016.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijetov na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		151.271	190.990
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	1.716.401	1.282.047
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	603.804	458.512
Ukupno		2.471.476	1.931.549

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 2016. godine. Društvo tečajne razlike ne iskazuje kao financijski rashod odnosno financijski prihod, iz razloga što sredstva za otplatu kredita osiguravaju jedinice lokalne samouprave pa tečajne razlike ne utječu na poslovanje Društva.

UKUPNO AKTIVA 56.403.950 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 28.772.566 kuna ili 51,01 % 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 ulozi članova Društva u upisanom kapitalu na dan 31. prosinca 2012. godine su iznosili:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Temeljni kapital Društva nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna:

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

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

8.094.694 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u slijedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2015.	4.107.875	2.919.202	7.027.077
Ulaganja vlasnika	1.067.617		1.067.617
Stanje 31.12.2016.	5.175.492	2.919.202	8.094.694

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 8.094.694 kuna, a predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u povrat dugoročnog kredita za kupnju zemljišta u Jurdanima i ulaganja u sanaciju odlagališta otpada u dijelu otkupa zemljišta kao neupisani kapital u iznosu od 5.175.492 kuna i ostale rezerve 2.919.202 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu**1.432.559 kn**

<i>Zadržana dobit preuzeta po diobenoj bilanci 01.01.2014.</i>	1.149.402
<i>Dobit ostvarena u 2013. godini</i>	198.172
<i>Isknjiženje zemljišta</i>	-49.533
<i>Dobit ostvarena u 2014. godini</i>	120.858
<i>Ukupno</i>	1.418.899
<i>Dobit ostvarena u 2015. godini</i>	13.660
<i>Ukupno</i>	1.432.559

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

5. II 5. DOBIT POSLOVNE GODINE – u iznosu**4.113 kn**

U 2016. godini ostvarena je bruto dobit u poslovanju u iznosu 109.207 kuna, umanjena je za 105.094 kuna poreza na dobit, te dobit nakon oporeznivanja iznosi 4.113 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu**458.527 kn**

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2016. godine iznose 458.527 kuna, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku i to po osnovi tužbe jednog djelatnika za nadoknadu štete i nadoknadu plaća u iznosu od 161.421 kunu, po osnovi tužbe za povrat ulaganja na tržnici u Lovranu u iznosu od 131.072 kune, te za ostale sporove u iznosu od 166.034 kune.

U 2016. godini ukinulo 299.782 kune temeljem procjene.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**9.598.372 kn**

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2016. iznose 9.598.372 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

07. ožujka 2011. godine sa Zagrebačkom bankom d.d. Zagreb zaključen je Ugovor o dugoročnom kreditu uz valutnu klauzulu (srednji tečaj HNB za EUR) broj 3222750635-5100257730 na iznos 20 milijuna kuna za kupnju nekretnine od Metal Opatija d.o.o. u

stečaju, putem licitacije s početnom cijenom 17 milijuna kuna. Komunalac d.o.o. Opatija kupio je nekretninu za 17 milijuna kuna, porez na promet nekretnina iznosi 850.000,00 kuna tako da kreditno zaduženje iznosi 17.850.000,00 kuna (EUR 2.419.043,03)

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

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

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

Na dan pisanja izvješća podmirena su sva dugovanja JLS prema Društvu temeljem kredita Zagrebačka banke zaključno sa 31.12.2015. godine, dok je dugovanje za 2016. godinu otvoreno u iznosu 1.072.895,51 kina za glavnice, te 138.531,50 kuna za kamate.

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

6.418.864 kn

Red br	OPIS	OSTVARENO 31.12.2015.	%	OSTVARENO 31.12.2016.	%	IND 16/15
1.	obveze prema dobavljačima	1.181.890	28	2.723.614	42	230
2.	obveze prema bankama	1.846.951	43	1.828.261	28	99
3.	obveze za predujmove	0	0	0	0	#DIV/0!
4.	obveze prema zaposlenima	699.881	16	755.295	12	108
5.	obveze prema državi	514.611	12	1.105.453	17	215
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	0		0		
9.	ostale kratkoročne obveze	6.365	0	6.241	0	98
	ukupno	4.249.698	100	6.418.864	100	151

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

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2015.	%	01. - 12. 2016.	%	16/15
prijenos duga iz protekle godine	1.435.306	9	1.181.890	7	82
primljene obveze u razdoblju	15.308.425	91	16.511.302	93	108
ukupne obveze	16.743.731	101	17.693.192	100	106
plaćene obveze u razdoblju	15.561.841	93	14.998.294	85	96
nefakturirane usluge			28.716		
stanje na kraju razdoblja	1.181.890	7	2.723.614	15	230

Kratkoročne obveze prema dobavljačima

Benussi d.o.o.	282.375
GP Krk d.d.	540.042
Libukom Jurdani d.o.o.	115.968
Ceste Rijeka	71.845
INA kartica d.d. Zagreb	260.729
Eurograniti d.o.o.	56.520
Euroherz osiguranje	42.452
Selvana d.o.o.	48.588
Elektrokovina d.o.o.	34.641
Hep opskrba d.o.o.	31.604
Perčić d.o.o.	122.072
	<u>1.606.636</u>

što čini 59,61 % od ukupnih obveza prema dobavljačima

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2016. podmireno je 85 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospijeću plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2015.	%	01. - 12. 2016.	%	16/15
prijenos duga iz protekle godine	1.363.074	10	925.088	6	68
primljene obveze u razdoblju	12.207.813	90	14.806.204	94	121
ukupne obveze	13.570.887	100	15.731.292	100	116
plaćene obveze u razdoblju	12.645.798	93	13.449.268	85	106
stanje na kraju razdoblja	925.089	7	2.282.023	15	247

U 2016. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2015.	%	01. - 12. 2016.	%	16/15
prijenos duga iz protekle godine	72.232	2	251.094	14	348
primljene obveze u razdoblju	3.002.132	98	1.503.837	86	50
ukupne obveze	3.074.364	100	1.754.931	100	57
plaćene obveze u razdoblju	2.823.270	92	1.342.057	76	48
stanje na kraju razdoblja	251.094	8	412.875	24	164

U 2016. godini obveze prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.828.261 kunu 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 755.295 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2015. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 1.105.453 kune, dospijevaju na naplatu u 2016. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća, porez iz dobiti i na ostale obveze.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze iznose 6.241 kunu.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 11.155.621 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2016. iznose 11.155.621 kuna (na dan 01.01.2016. 12.323.508 kn). Najvećim dijelom predstavljaju doznačena sredstva od strane JLS za ulaganja u dugotrajnu imovinu – građevinske objekte i nabavku komunalnih vozila, sanaciju deponija. Primljena sredstva potpora evidentiraju se po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20. Prema računovodstvenoj politici Društva, sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

Opis	<u>31.12.2015.</u> HRK	<u>31.12.2016.</u> HRK
<i>Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice</i>	6.329.997	6.192.253
<i>Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju</i>	3.745.158	3.458.522
<i>Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)</i>	1.716.401	1.282.047
<i>Ostale potpore (treća lica)</i>	166.369	155.947
<i>Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata</i>	302.583	66.852
<i>Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu</i>	0	0
Ukupno	<u>12.323.508</u>	<u>11.155.621</u>

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2016. 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>Ulagači</i>	<i>Početno stanje 01.01.2016.</i>	<i>Povećanje u 2016.</i>	<i>Prijenos u prihode za amortizaciju</i>	<i>Prijenos u prihode posude za otpad</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2016.</i>
Jedinice lokalne samoprave	10.138.155	503.392	(443.677)	(547.095)	9.650.775
Grad Opatija	8.551.593	490.181	(316.388)	(547.095)	8.178.291
Općina Lovran	319.440	640	(17.125)		302.955
Općina Matulji	1.162.273	12.361	(104.543)		1.070.091
Općina M. Draga	104.849	210	(5.621)		99.438
Ulaganja trećih lica	166.369	0	(10.422)		155.947
Sveukupno	10.304.524	503.392	(454.099)		9.806.722

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 454.099 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

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

<i>Opis</i>	<i>Stanje 01.01.2016.</i>	<i>Obračun u toku godine</i>	<i>Otpis u toku godine</i>	<i>Prijenos u prihode</i>	<i>Stanje 31.12.2016.</i>
<i>Obračunata potraživanja za plaćene</i>					
troškove ovrhe	273.175	13.301	(276.185)	(3.710)	6.581
Odgođeni prihodi obračunatih kamata	2.616	0	0	(2.616)	0
Stručno osposobljavanje	5.459	1.213	0	(6.672)	0
Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga	21.333	62.007	0	(23.069)	60.271
Ukupno	302.583	76.521	(276.185)	(36.067)	66.852

UKUPNO PASIVA

56.403.950 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu

2.083.219 kn

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

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2016. GODINU

	UPISANI KAPITAL	KAPITALNE REZERVE ULAGANJA OPĆINA I GRADOVA	ZADRŽANA DOBIT	DOBIT POSLOVNE GODINE	UKUPNO
01.01.2015.	19.241.200	5.166.170	1.298.041	120.858	25.826.269
<i>Povećanja tijekom 2015.</i>					0
-dobit tekuće godine				13.660	13.660
-ulaganja vlasnika		1.860.907			1.860.907
<i>Promjene tijekom 2015.</i>					
-raspored dobiti			120.858	(120.858)	0
31.12.2015.	19.241.200	7.027.077	1.418.899	13.660	27.700.836
<i>Povećanja tijekom 2016.</i>					
-dobit tekuće godine	-	-	-	4.113	4.113
-ulaganja vlasnika	-	1.067.617	-	-	1.067.617
<i>Promjene tijekom 2016.</i>					
-raspored dobiti	-	-	13.660	(13.660)	0
31.12.2016.	19.241.200	8.094.694	1.432.559	4.113	28.772.566

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

KAPITALNE REZERVE: predstavljaju ulaganja vlasnika Društva u izgradnju objekata komunalne infrastrukture kao neupisani kapital (5.175.492 kune) i ostale rezerve (2.919.202 kune).

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

DOBIT TEKUĆE GODINE: dobit ostvarena u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima, u iznosu 109.207 kuna, umanjena je za 105.094 kuna poreza na dobit.

7. **IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2016. GODINU**

- u HRK -

Naziv pozicije	2015	2016
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	33.463.241	32.765.378
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	36.197	40.724
Novčani izdaci dobavljačima	(12.741.834)	(13.656.237)
Novčani izdaci za zaposlene	(10.044.893)	(9.733.476)
Ostali novčani primici i izdaci	(9.339.745)	(8.603.453)
Novac iz poslovanja	1.372.966	812.936
Plaćeni porez na dobit	(88.952)	(129.308)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	1.284.014	683.628
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novačni primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	17.540	0
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.199.577	602.610
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	1.217.117	602.610
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.826.893)	(2.212.944)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.826.893)	(2.212.944)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.609.776)	(1.610.334)
NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	102.957	85.777
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	2.338.725	1.385.452
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	2.441.682	1.471.229
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.844.860)	(1.818.467)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(489.753)	(398.075)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(2.334.613)	(2.216.542)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	107.069	(745.313)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(218.693)	(1.672.019)
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	11.144.940	10.926.247
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	10.926.247	9.254.228

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 32.806.102 kuna ostvarilo naplatom potraživanja od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 32.765.378 kuna, na naplatu od osiguranja 40.724 kuna..

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 32.122.474 kune. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 13.656.237 kuna što čini 41,62 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (neto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 9.733.476 kuna ili 29,66 % poslovnog priliva.

Ostali novčani izdaci od poslovnih aktivnosti plaćeni su u iznosu 8.603.453 kune. Ostali novčani izdaci u odnose se na ugovore Nadzornog odbora i ugovore o djelu u neto iznosu, doprinose na plaću, doprinose iz plaće, poreze, te ostale izdatke.

Izdatak za porez na dobit iznosio je 129.308 kuna.

7. 1.3. Pozitivan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 683.628 kuna kao pozitivan rezultat novčanih primitaka od poslovnih aktivnosti nad novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti, a utrošen je na investicijske aktivnosti.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani priliv od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 602.610 kuna od potpora JLS i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 2.212.944 kune, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

7. 2.3. Negativan novčani tijek od investicijskih aktivnosti

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.610.334 kuna ostvaren je iz razloga što se ulaganja iz amortizacije financiraju iz poslovnih aktivnosti.

7. 3. NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 1.471.229 kuna.

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 2.216.542 kune.

Na plaćanje glavnice dugoročnih namjenskih kredita odnosi se 1.818.467 kuna, a na kamate 398.075 kuna.

8. 3.3. Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 745.313 kuna što je posljedica refundacije dijela kredita Zagrebačke banke d.d..

7. 4. UKUPNO SMANJENJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 1.672.019 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 9.254.228 kuna od kojih je 1.889.447 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 JLS s odljevima za podmirenje obveza po dugoročnom kreditu budući su preuzeli 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 2016. 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 2017. GODINI

Kredit Zagrebačke banke

Kako je već opisano u bilješci 5. II. 7. s Gradom Opatija zaključen je ugovor kojim se Grad Opatija obvezao osigurati sredstva za povrat kredita sa svim pripadajućim troškovima sve dok Komunalac d.o.o. Jurdani ne uspije prodati nekretnine u svom vlasništvu za što je Skupština Društva dala svoju suglasnost.

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, Grada Opatija i Općine Mošćenička Draga u cilju stjecanja novih iskustava na području odvojenog sakupljanja otpada.

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

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

Donošenjem Uredbe Društvo će pristupiti izradi nove kalkulacije cijene usluge.

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, te uslijed početka odvoza na ŽCGO Mariščina, 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

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 2016.g. u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljeno je 5 ozljeda na radu, jedna teže i četiri lakše prirode. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 20 radnika a periodičke preglede 22 radnika.

U 2016.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.

Društvo Komunalac d.o.o. obvezalo se na odgovorno i pažljivo upravljanje okolišem u skladu sa sustavom upravljanja okolišem ISO 14001:2004. Tijekom 2016. godine izvršili smo prilagodbu postojećeg sustava aktualnim zahtjevima u skladu sa standardom ISO 14001:2015.

Početkom svibnja 2016. godini proveden je redoviti inspekcijski nadzor odlagališta Osojnica, od strane inspektora zaštite okoliša, zaštite od požara, eksploziva i vatrogastva, te sanitarnog inspektora. Članovi inspekcije prilikom obilaska Odlagališta i uvidom u predočenu dokumentaciju utvrdili su da nema značajnih odstupanja od zakonskih zahtjeva u sferi njihove nadležnosti.

Također, u svibnju 2016., proveden je godišnji vanjski nadzor od strane certifikacijske kuće TÜV Croatia d.o.o. Tom prilikom je utvrđeno kako se sustav upravljanja okolišem uspješno primjenjuje u svim segmentima poslovanja. Ocjenjeno je da su ostvarenja ciljeva i programa zaštite okoliša u skladu sa planiranim.

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivan prikaz poslovanja u 2016. godini.

U 2016. godini Komunalac d.o.o. obavljalo je sve djelatnosti za koje je osnovano bez prekida i zastoja u poslovanju. Ostvaren je pozitivan rezultat financijske godine i likvidnost Društva. Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

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

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2016. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2017.

Direktor:

KOMUNALAC d.o.o.
JURDANI 2