

KOMUNALAC D.O.O. JURDANI

Godišnje izvješće o poslovanju za 2019. godinu

Jurdani, lipanj 2020.



S A D R Ź A J

1. UVOD	1
2. POSLOVANJE U 2019. GODINI	6
2.1. RJ USLUGA	9
2.1.1. OJ Pometanje	9
2.1.2. OJ Odvoz	10
2.1.3. OJ Tržnice	14
2.1.4. OJ Pogrebne usluge	15
2.2. RJ ODRŽAVANJE	16
3. IZVJEŠĆE O OSTVARENJU PLANA INVESTICIJA	19
4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE	22
Uvod	23
Okvir za prezentiranje financijskih izvještaja i Računovodstvene politike	24
4. Račun dobiti i gubitka	37
<i>Račun dobiti i gubitka po radnim i organizacijskim jedinicama</i>	<i>38</i>
5. Bilanca	49
6. Izvještaj o promjenama kapitala	65
7. Izvještaj o novčanom tijeku	66
Upravljanje rizicima	69
Događaji koji će utjecati na poslovanje u 2020. godini	71
i vjerojatan budući razvoj Društva	
ZAŠTITA RADNIKA I OKOLIŠA	72
ZAKLJUČAK	73

1. UVOD

Sukladno Društvenom Ugovoru, Uprava Društva podnosi Nadzornom odboru i Skupštini Društva Izvješće o poslovanju za 2019. godinu.

1.1. STATUS DRUŠTVA

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

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

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

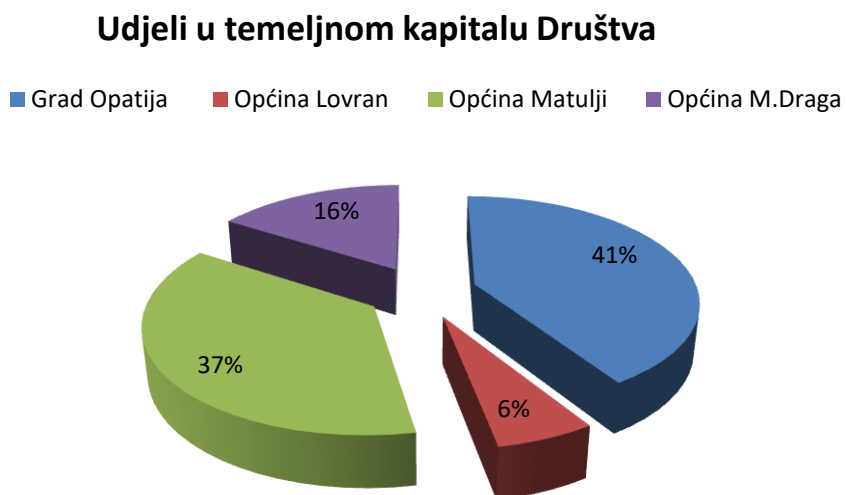
Vlasnici	HRK	udio
Grad Opatija	7.940.843	41,27%
Općina Lovran	1.187.182	6,17%
Općina Matulji	7.130.789	37,06%
Općina M.Draga	2.982.386	15,50%
Ukupno:	19.241.200	100%

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

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

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

Grafikon br.1. Grafički prikaz udjela temeljnog kapitala



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

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

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

- *Radna jedinica Usluga:*

*Organizacijska jedinica Pometanje
Organizacijska jedinica Odvoz
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 2019. godini održano je 8 sjednica Skupštine, na kojima su razmatrani prijedlozi i donesene odluke koje su Društvenim ugovorom i Zakonom stavljene u nadležnost Skupštine.

1.2.1.2. Nadzorni odbor

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

Članovi Nadzornog odbora Društva od 1.08.2017. godine su:

*predstavnik Grada Opatije: Rino Ravnić kao predsjednik,
predstavnik Općine Mošćenička Draga: Nedeljko Dražul, član
predstavnik Općine Matulji: Dean Frlan, član
predstavnik Općine Lovran: Žarko Šimunić, zamjenik predsjednika
predstavnik radnika: zbog raskida radnog odnosa Mark Mrak odlazi, te ga od 15.07.2019. zamjenjuje Hari Priskić.*

U 2019. godini održano je 6 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.

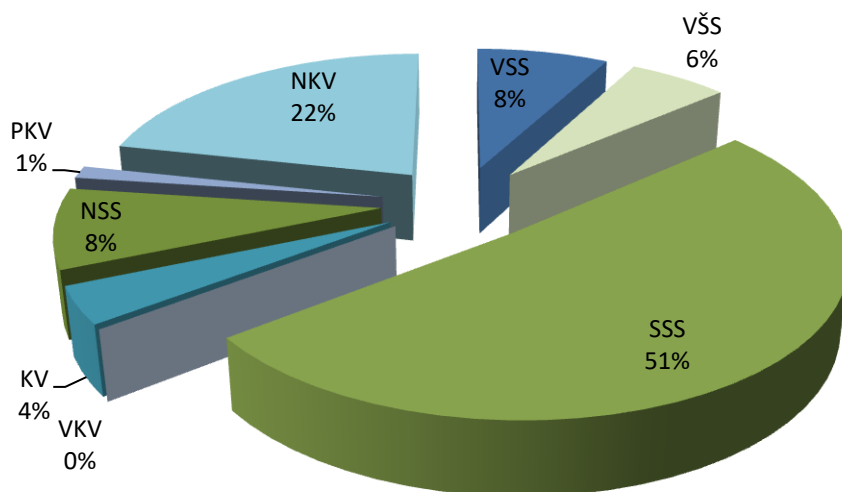
Status zaposlenih radnika uređen je sukladno Zakonu o radu i Kolektivnom Ugovoru potpisanom između Uprave i Sindikata.

U Društvu je na dan 31. prosinca 2019. godine bilo zaposleno 153 radnika. Tijekom godine radni odnos zasnovalo je 27 radnika svi na određeno vrijeme, Društvo je napustilo 21 radnik; dva (2) mirovina, pet (5) sporazumnih raskida ugovora, dva (2) izvanredna otkaza, jedan (1) jednostrani otkaz te jedanaest (11) isteka ugovora o radu.

Tablica br.1. Kvalifikacijska struktura zaposlenih na dan 31.prosinca 2019. godine

Kvalifikacija	RJ Usluga	RJ Održavanje	Zaj.sluzbe	Ukupno:
VSS	2	4	6	12
VŠS	3	3	3	9
SSS	51	21	6	78
VKV	0	0	0	0
KV	2	4	0	6
NSS	6	6	1	13
PKV	1	1		2
NKV	30	2	1	33
UKUPNO:	95	41	17	153

Grafikon br.2. Grafički prikaz zaposlenih prema kvalifikaciji u 2019.godini



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

2. POSLOVANJE DRUŠTVA U 2019. GODINI

Društvo je u 2019. godini obavljalo sve komunalne djelatnosti za koje je i osnovano bez poremećaja i zastoja u poslovanju.

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 36.541.630 kuna, rashodi u iznosu 36.217.133 kuna te je ostvarena dobit financijske godine u iznosu 324.497 kuna.

Troškovi bruto plaća iznose 14.569.081 kuna, u ukupnim troškovima sudjeluju sa 40 % što je u odnosu na 2018. godinu za 1 % više.

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 2019. godini iznosila je 5.436 kuna, u Republici Hrvatskoj 6.457 kuna, (2018.g. je iznosio 5.355 kuna). Prema Pravilniku o porezu na dohodak, omogućena je radnicima isplata do 5.000,00 kn neoporezive naknade definirane kao Nagrade za radne rezultate, te pravo radnika na novčanu paušalnu naknadu za podmirivanje troškova prehrane radnika za redovno osmosatno radno vrijeme u iznosu od 20,00 kuna dnevno. Prema Zaključku Skupštine Društva od 09.travnja 2019. godine, daje se suglasnost za interventno povećanje plaća radnika u kratkoročnom periodu za slijedeće kategorije radnika: radnicima O.J.Odvoz (radnicima na prikupljanju otpada i vozačima), O.J. Pometanje (pometačima) i O.J. Pogrebne usluge (pogrebnicima). Interventno povećanje plaća navedenim kategorijama radnika isplaćuje se iz Nagrade za radne rezultate. Paušalna naknada za podmirivanje troškova prehrane radnika i Nagrada za radne rezultate uvrštene su u Kolektivni ugovor Društva.

Radne jedinice ostvarile su slijedeće rezultate u poslovanju 2019. godine:

RJ Usluga ostvarila je dobit u iznosu od 1.052.818,54 kuna.

RJ Održavanje poslovala je s gubitkom u iznosu od 728.320 kuna.

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

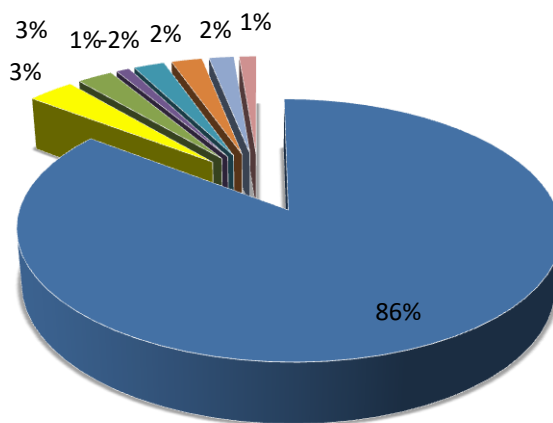
RJ Usluga 60%

RJ Održavanje 40%

Grafikon br.3. Grafički prikaz ukupnih prihoda

2019.

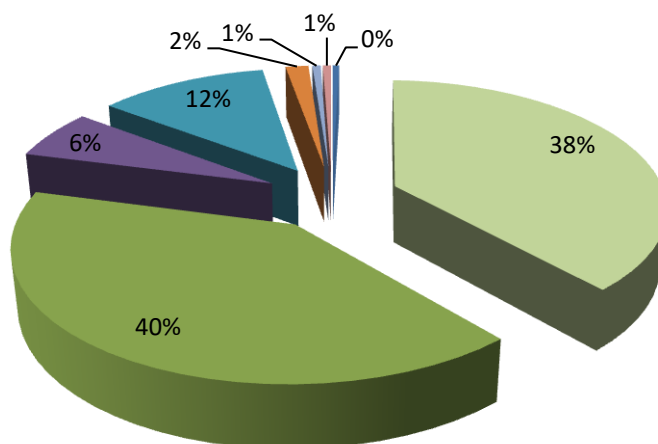
- Prihodi od proizvoda i usluga ■ prihodi od primljenih potpora
- prihodi od prodaje ostalih usluga ■ prihodi s osnove vlastitih usluga
- interni rashodi ■ interni prihodi
- prihodi od prodaje robe ■ ostali prihodi



Grafikon br.4. Grafički prikaz ukupnih rashoda

2019.

- nedovršena proizvodnja ■ materijalni troškovi
- troškovi osoblja ■ amortizacija
- ostali troškovi ■ vrijednosno usklađenje
- rezerviranja ■ ostali poslovni prihodi



Komunalac d.o.o. Jurdani

RAČUN DOBITI I GUBITKA 01.01.-31.12.2019.

Radna jedinica	struktura	Ostvareno 01.-12.2018.	Plan 01.-12.2019.	Ostvareno 01.-12.2019.	indeksi 19/18.	19/Plan
Usluga	prihodi	21.937.597,01	26.486.932,44	27.359.632,50	125	103
	rashodi	25.152.644,08	26.416.743,06	26.306.813,96	105	100
	financijskih rezultata	-3.215.047,07	70.189,38	1.052.818,54	-33	1.500
Pometanje (21)	prihodi	2.290.977,88	2.487.635,73	2.322.063,78	101	93
	rashodi	2.367.469,12	2.476.936,23	2.333.182,98	99	94
	financijskih rezultata	-76.491,24	10.699,50	-11.119,20	(-)	-104
Odvoz i deponij (22)	prihodi	14.459.613,59	19.357.766,45	19.895.532,47	138	103
	rashodi	17.710.007,27	19.356.213,25	19.239.846,64	109	99
	financijskih rezultata	-3.250.393,68	1.553,20	655.685,83	-20	42.215
Tržnica (23)	prihodi	1.624.779,56	1.339.214,15	1.242.680,04	76	93
	rashodi	1.624.349,46	1.314.893,55	1.329.867,24	82	101
	financijskih rezultata	430,10	24.320,60	-87.187,20	-20.271	-358
Pogrebne usluge (25)	prihodi	3.005.097,09	2.749.633,00	3.230.642,19	108	117
	rashodi	2.893.689,34	2.716.016,92	2.735.203,08	95	101
	financijskih rezultata	111.407,75	33.616,08	495.439,11	(+)	1.474
Mehaniča radiona (26)	prihodi	557.128,89	552.683,11	668.714,02	120	121
	rashodi	557.128,89	552.683,11	668.714,02	120	121
	financijskih rezultata	(-)	(-)	(-)		
Održavanje	prihodi	9.788.074,05	9.919.650,92	9.181.998,33	94	93
	rashodi	10.768.966,57	9.794.787,53	9.910.319,26	92	101
	financijskih rezultata	-980.892,52	124.863,39	-728.320,93	(-)	(-)
Građevinsko održ. (31)	prihodi	2.115.176,79	2.878.766,99	1.923.829,50	91	67
	rashodi	3.120.638,94	2.875.934,32	2.722.075,84	87	95
	financijskih rezultata	-1.005.462,15	2.832,67	-798.246,34	(-)	(-)
Cestari (32)	prihodi	5.343.543,03	5.327.514,38	5.247.858,83	98	99
	rashodi	5.946.557,85	5.317.645,85	5.718.396,75	96	108
	financijskih rezultata	-603.014,82	9.868,53	-470.537,92	(-)	(-)
Javna rasvjeta (33)	prihodi	2.329.354,23	1.713.369,55	2.010.310,00	86	117
	rashodi	1.701.769,78	1.601.207,36	1.469.846,67	86	92
	financijskih rezultata	627.584,45	112.162,19	540.463,33	86	482
KOMUNALAC	prihodi	31.725.671,06	36.406.583,36	36.541.630,83	115	100
	rashodi	35.921.610,65	36.211.530,59	36.217.133,22	101	100
	financijskih rezultata	-4.195.939,59	195.052,77	324.497,61	(+)	166

2.1. R. J. USLUGA

Poslovnu godinu R.J. „Usluga“ završila je sa iskazanim pozitivnim poslovnim rezultatom od 1.052.818,54 kn.

Sastavnice Radne jedinice Usluga, organizacijske jedinice Odvoz i Pogrebne usluge iskazale su pozitivan poslovni rezultat dok su Pometanje i Tržnice prikazale financijski gubitak.

2.1.1. O.J. „Pometanje“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanim gubitkom od 11.119,20 kn. Poslovni rezultat je, iako negativan, dobar pokazatelj uspješnog poslovanja.

O.J. „Pometanje“ bavila se tijekom prošle godine poslovima održavanja javno-prometnih površina, ručnim čišćenjem na području sve četiri jedinice lokalne samouprave Liburnije i zaleđa, strojnim čišćenjem i pranjem ulica i trotoara na području Grada Opatije te održavanjem autobusnih ugibališta na području Općine Matulji kao i svim ostalim radovima temeljem naloga komunalnog redarstva. Radni planovi za 2019. godinu izvršeni su potpunosti.

Tijekom 2019.godine je ukupno ručno pometeno 17.436.009 m², od toga:

- Grad Opatija 10.038.758 m²
- Općina Mošćenička Draga 2.162.994 m²
- Općina Lovran 3.152.397 m²
- Općina Matulji 2.081.860 m²

Fizička realizacija za oko 992.418 m² odnosno za 6% veća u odnosu na prethodnu godinu. Povećana realizacija odnosi na površine u Gradu Opatiji i Općini Lovran dok je u Općini Matulji i Mošćenička Draga bila uglavnom na nivou prethodne godine.

Strojem za čišćenje, auto čistilicom, očistili smo na području Grada ukupno 20.474.589 m² površine što je gotovo isto kao prethodne godine.

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

Uz pranje ulica vršimo i pranje trotoara odnosno ostalih javnih površina posebnim strojem Nilfisk Cyclone. Tijekom godine oprano je oko 227.700 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 i sl.). Temeljem naloga komunalnih redara čistili smo i javne površine od nakupljenog raznog materijala i otpada kao i vršili sve druge usluge čišćenje prema zahtjevima.

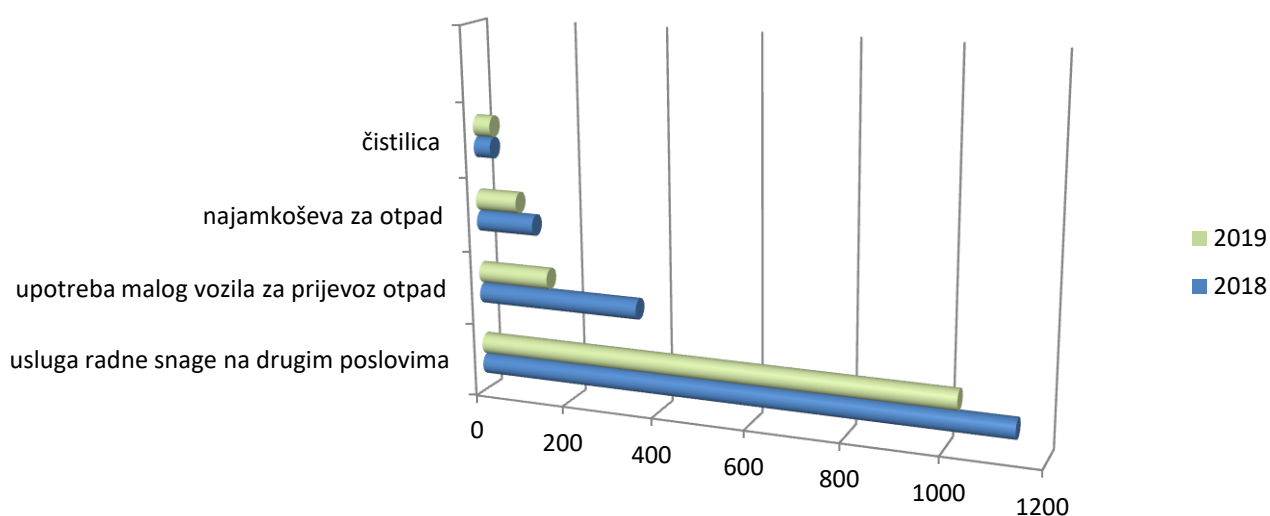
Na području i za potrebe Općine Matulji vršimo redovito održavanje autobusnih stanica na čitavom području, pri čemu iste peremo i čistimo te zbrinjavamo deponirani otpad u košarice.

Tijekom 2019. godine osim redovite djelatnosti pometanja realizirano je i sljedeće:

Vrsta poslova	Radnih sati	Indeks 2019/2018
Usluga radne snage na raznim poslovima	1025	90%
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	156	44%
Najam koševa za otpad	91	72%
Čistilica	38	103%

Tijekom ove poslovne godine nisu nabavljana značajnija osnovna sredstva.

Grafikon br.5. Grafički prikaz drugih djelatnosti za 2018. i 2019. godinu



2.1.2. O.J. „Odvoz“

Organizacijska jedinica završila je poslovnu godinu sa iskazanu dobit od 655.685,83 kn.

Osnovna djelatnost organizacijske jedinice svodi se na prikupljanje komunalnog otpada te prijevoz do krajnjeg oporabitelja, ovisno o pojedinoj frakciji otpada, čišćenje i zbrinjavanje otpada sa javnih površina te intervencije osnovom naloga lokalnih jedinica lokalne samouprave 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):

KOLIČINE PRIKUPLJENOG ILI DEPONIRANOG OTPADA U 2019. (KG)									
Mješani komunalni otpad	Glomazni otpad	Bio otpad	Ost od čiš. ul.	Ostali otpad koji nije bio razgr.	Otpad s tržnica	Ostaci na sit. i grabljama	Otp. koji nije spec. na dr. način	Otpad iz pjeskolova	UKUPNO:
8.235.110	533.580		54.640	43.420					8.866.750

Tijekom godine prikupljeno je 2.079 t otpada manje u odnosu na prošlu 2018. godinu, što je rezultat mjera odvojenog prikupljanja otpada. U odnosu na 2017.,posljednju godinu u kojoj nije bilo mjera odvojenog skupljanja otpada kada je prikupljeno ukupno 13.632 tona to je za 4.766 tona manje, odnosno 35%.

U donjoj tablici su sve ukupne količine prikupljenog ili deponiranog otpada ostvarene u 2019. godini:

Kol.otp.(t)	Grad Opatija	Općina Matulji	Općina Lovran	Općina M.Draga	UKUPNO:
UKUPNO	4.361,42	1.377,08	1.912,36	584,25	8.235,11

Tijekom godine prikupljene su sljedeće količine posebno odvojenog otpada:

**OČEVIDNIK PRIKUPLJENOG I PREDANOG KORISNOG OTPADA PO OPĆINAMA I GRADU
OPATIJI ZA 2019. GODINU**

		Opatija	Matulji	M.Draga	Lovran	UKUPNO (t)
Papir i karton	15 01 01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20 01 01	1,28	0,00	0,00	0,00	1,28
Staklo	15 01 07	0,41	0,00	0,00	0,00	0,41
	20 01 02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plastika	15 01 02	0,00	0,92	0,00	0,00	0,92
	20 01 39	1,29	29,06	0,00	0,00	30,35
Miješana ambalaža	15 01 06	142,00	180,42	10,68	9,52	342,62
Istrošene gume	16 01 03	0,00	1,42	0,00	0,00	1,42
Odjeća	20 01 10	8,14	2,43	0,74	0,00	11,31
Hladnjaci	20 01 23*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprema široke potrošnje	20 01 36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tinte, boje	20 01 27*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EE uređaji	20 01 35*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otpadna vozila	16 01 06	7,34	6,34	0,00	4,32	18,00
Crijep/pločice i keramika	17 01 03	7,32	0,00	0,00	0,00	7,32
Željezo i čelik	17 04 05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Metali	20 01 40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UKUPNO (t)		167,78	220,59	11,42	13,84	413,63

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

JLS	Ukupan broj baja
Narudžbe fizičkih osoba	76
Narudžbe poslovnih subjekata	296
Ukupno:	372

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 sljedeće:

Vrsta poslova	Radnih sati
Usluga radne snage na raznim poslovima	788
Upotreba malog vozila za prijevoz otpada	427
Upotreba kamiona sa grajferom	214
Preuzimanje olupina i napuštenih vozila	12

Prevezene količine otpada za treće osobe:

Ključni broj	Vrsta otpada	Količina (t)
070213	Otpadna plastika	5,66
101008	Korištene ljevačke jezgre i kalupi, koji nisu navedeni pod 101007* (t)	48,70
170103	Crijep pločice i keramika	7,32
190801	Ostaci na sitima i grabljama	35,38
190802	Otpad sa pjeskolova	12,98
190805	Muljevi od obrade kom. otpadnih voda	8,58
	UKUPNO	118,62

Tijekom poslovne godine stavljen je u potpunosti u funkciju sustav odvojenog prikupljanja komunalnog otpada na ukupnom području pružanja javne usluge. Korisnicima usluge dodijeljeni su spremnici za odvojeno odlaganje miješanog i biorazgradivog te reciklabilnog komunalnog otpada. Korisnici na području Općine Matulji i Lovran, koji još nisu zaprimili spremnike za reciklabilnu frakciju komunalnog otpada iste odlažu u posebne vrećice čija se distribucija redovno vrši prema korisnicima.

Sustav gospodarenja komunalnim otpadom definirale su jedinice lokalne samouprave Odlukom o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada i biorazgradivog komunalnog otpada i usluge povezane sa tom javnom uslugom a koje su bazirane na Uredbi o gospodarenju komunalnim otpadom. Navedene Odluke su donesene početkom 2018. godine, a temeljem Uredbe o izmjenama i dopunama Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom od 5.09.2019. kada Grad Opatija donosi potpuno novo Odluku

stavljajući staru izvan snage. Sa većinom korisnika potpisani su Ugovori o korištenju javne usluge odnosno sa preostalim dijelom postali su puno važeći temeljem odredbi Odluke.

Većini korisnika dodijeljeni su spremnici na korištenje, odnosno kartice za upotrebu poluukopanih spremnika. Onom dijelu korisnika koji to do sada još nisu učinili nastojimo iste dodijeliti kako bi se smanjilo nekontrolirano odlaganje otpada izvan sustava.

Preduvjet uspostave sustava odvojenog odlaganje otpada na mjestu nastanka je nabava spremnika pa je stoga Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost tijekom 2018. godine raspisao je natječaj za dobavu spremnika za odvojeno odlaganje otpada, odnosno za odlaganje reciklabilne frakcije. Sve jedinice lokalne samouprave područja našeg djelovanja podnijele su zahtjeve za dodjelu spremnika za odlaganje reciklabilne frakcije koje je Fond prihvatio. Fond je sa jedinicama lokalne samouprave potpisao ugovore o dobavi spremnika a isporuka je prenesena u 2020. godinu. Općine Lovran i Matulji su tom prilikom zatražile dobavu kompletnog potrebnog broja spremnika dok su Grad Opatija i Općina Mošćenička Draga podnijele zahtjeve za dobavu manjeg broja spremnika radi dopune postojećeg fonda, obzirom da su iste tijekom 2015. godine nabavile spremnike za obje frakcije, a koje su već podijeljene korisnicima.

Komunalni otpad se također odvojeno odlaže na reciklažnim dvorištima, pa je tako uz Reciklažno dvorište Lovran tijekom godine izgrađeno i pušteno u rad Reciklažno dvorište Matulji koje se nalazi u sklopu naše poslovne zone u Jurdanima. Investitor izgradnje je bila Općina Matulji, a većim dijelom projekt je sufinanciran iz kohezijskih fondova Europske unije. Po izgradnji Općina je našem Društvu prepustila daljnje upravljanje a isto je svečano pušteno u rad 29.05.2019. godine od kada su prikupljene značajne količine komunalnog otpada, a koriste ga kako korisnici sa područja Općine Matulji tako i sa područja Grada Opatije, a sve temeljem Sporazuma o zajedničkom korištenju Reciklažnog dvorišta. Na reciklažnim dvorištima se uz glomazni komunalni otpad može odložiti i četrdesetak ostalih vrsta otpada poput manjih količina građevinskog materijala, zelenog otpada od orezivanja i uređenja okućnica, problematičnih vrsta komunalnog otpada i slično. Sve vrste tako prikupljenog otpada predaju se oporabiteljima na daljnje postupanje.

Tijekom godine Društvo je uz financiranje od strane Grada Opatije nabavilo mobilno reciklažno dvorište namijenjeno za korištenje na području iste jedinice lokalne samouprave. To je, uz već nabavljeno za područje Općine Mošćenička Draga, drugo mobilno reciklažno dvorište kojim Društvo raspolaže. Dok je MRD Općine Mošćenička Draga stacionirano na jednoj lokaciji na ulazu kraj nogometnog igrališta MRD Grada Opatije je mobilno, seli se po svim naseljima i zadržava na lokaciji sedmicu dana. Na MRD može se odložiti oko četrdesetak vrsta uglavnom problematičnih komponenti komunalnog otpada u manjim količinama obzirom na ograničeni prostor za odlaganje. Tijekom rada nisu zaprimljene znatnije količine otpada.

Naplata javne usluge vrši se temeljem novog cjenika od 30.03.2018. godine od kada se cijena nije korigirala. Naknada se sastoji od tri dijela, cijene minimalne javne usluge, naknade za predanu količinu otpada i eventualne ugovorne kazne. Osnova za naplatu je digitalna evidencija pražnjenja spremnika koju smo tijekom godine formirali i na čijem se usavršavanju neprestano radi. Sustav uvođenja novih podataka rezultirao je izvjesnim brojem reklamacija koje su riješene te se ukupni broj smanjuje iz mjeseca u mjesec.

Prikupljeni komunalni otpad, miješani i biorazgradivi prikupljen u sklopu javne usluge prevozi se na zbrinjavanje u ŽCGO Marišćina. Cijena odlaganja takvog otpada je 470,00 kn/tona bez PDV-a i ostala je nepromijenjena čitave godine. Ostale vrste otpada predaju se oporabiteljima u skladu sa potpisanim ugovorima i propisanim procedurama.

Iskazani poslovni rezultat, dobit od 655.685,83 kn je nastao uglavnom zbog uskraćivanja nabave novih vozila čiji su troškovi sastavni dio cijene javne usluge te povećanja prihoda zbog uključivanja novih korisnika usluge.

Odlagalište komunalnog otpada Osojnica zatvoreno je krajem 2017. godine i na njemu se od početka 2018. godine ne odlaže otpad. Sređivanjem ukupne imovinsko-pravne i projektne dokumentacije za sanaciju Odlagališta stvoreni su uvjeti da se Općina Matulji, na čijem se području odlagalište nalazi, prijavi na natječaj za sufinanciranje radova. Ukupna predviđena vrijednost radova je nešto veća od 33.130.000,00 kn od čega Ministarstvo zaštite okoliša i energetike sufinancira 85%, Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost 10% dok će preostalih 5% sufinancirati jedinice lokalne samouprave Liburnije i zaleđa koje su i koristile navedeno Odlagalište. Radove izvodi tvrtka GT Trade d.o.o., započeti se krajem mjeseca studenog a završetak se očekuje krajem 2020., odnosno početkom 2021. godine kada će se Odlagalište ponovno predati na upravljanje ovom Društvu, sa ciljem monitoringa stanja te tekućeg održavanja.

Sustav gospodarenja komunalnim otpadom mora biti cjelovit, šmsmislen i učinkovit. Sastoji se od segmenta preuzimanja komunalnog otpada na kućnom pragu, predaje posebnih kategorija otpada u reciklažnim centrima te objekata za sortiranje reciklabilnih frakcija otpada odnosno ponovno oporabu i kompostane. Obzirom da je segment preuzimanja otpada na kućnom pragu u uglavnom kompletiran, izgrađena su dva reciklažna dvorišta a potrebno je izraditi još dva, predstoji izgradnja objekta za sortiranje otpada, tzv. sortirnice i kompostana. U sortirnici se sve reciklabilne frakcije razvrstavaju po vrstama i podvrstama i takve prešaju i baliraju radi učinkovitijeg skladištenja te transporta. Sortiranje je preduvjet ponovne uporabe reciklabilnog materijala te uvelike smanjuje ukupne troškove sustava prikupljanja otpada što će rezultirati manjom cijenom minimalne javne usluge koju korisnici plaćaju. Izgradnja sortirnice planirana je u našoj poslovnoj zoni u Jurdanima. U svrhu realizacije projekta izvršena je parcelacija, izrađena projektna dokumentacija, obavljeni svi potrebni razgovori u Ministarstvu zaštite okoliša i energetike. Raspisan je i natječaj pri Ministarstvu zaštite okoliša i energetike na koga se još nismo prijavili zbog oklijevanja jedinica lokalne samouprave koje bi morale osigurati 15% sredstava za sufinanciranje projekta. Radi ukupnog smanjenja predanog otpada u ŽCGO Mariščina te posljedično smanjenje negativnog utjecaja na okoliš koga stvara biorazgradivi komunalni otpad potrebno je izgraditi kompostanu te uspostaviti sustav odvojenog prikupljanja biorazgradljive frakcije. Realizacija ovih planova preseljena je u sljedeću poslovnu godinu.

Tijekom godine nabavljena su dva manja kamiona za prijevoz komunalnog otpada i to kapaciteta 3,5 i 7,5 m³, dok ostala planirana sredstva nisu nabavljena. Zbog zastarjelog voznog parka događaju se često veći kvarovi koji uz probleme u organizaciji prikupljanja otpada generiraju i visoke troškove održavanja i popravaka, odnosno negativno utječu na poslovni rezultat organizacijske jedinice. Uz navedeno, tijekom ljetnih mjeseci kada se generiraju velike količine otpada koje je potrebno preuzeti od korisnika i prevesti do oporabitelja postojeći vozni park nije dovoljan pa nastaje potreba za odrađivanjem radnih zadataka u van radno vrijeme čime se između ostalog povećavaju i troškovi poslovanja.

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“ od kojih je uglavnom u kontinuitetu iznajmljeno 38. 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 2019. godinu iznosi 1.242.680,04 kn. Prihodi od proizvoda i usluga manji su za 4% u odnosu na prethodnu godinu a rezultat su slabijeg interesa za najam poslovnih prostora uvjetovano gospodarskom krizom. Istovremeno smo i smanjili troškove za 18% u odnosu na prethodnu godinu. Uz sve navedeno iskazan je financijski gubitak u iznosu od 87.187,20 kn.

Objekt Tržnica Opatija se nakon rekonstrukcije održava prema pravilima struke. Svi ugrađeni sustavi, poput klimatizacije, vatrodojave, alarma, automatskih vrata i dr. održavaju se prema preporukama proizvođača opreme sa strane stručnih servisa. U dijelu održavanja čistoće koriste 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 495.439,11 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 311 sahrana (12 manje u odnosu na prethodnu godinu), prodali smo 215 kompleta pogrebne opreme, izvršili smo 380 lokalnih prijevoza umrlih osoba odnosno u prijevozima umrlih osoba van našeg područja prešli ukupno 20.638 km. Rashladna komora koristila sveukupno 459 dana dok se mrtvačnica koristila ukupno 247 puta. Svi fizički podaci ostvarenja u prošloj godini su manji u odnosu na prethodnu.

Ukupna fakturirana grobna naknada za 2019. godinu iznosi 1.031.074,86 kn bez PDV-a. Iznos grobne naknade je nepromijenjena već više godina a prihod je namijenjen pokriću troškova redovitog i pojačanog održavanja groblja kao što je čišćenje, odvoz otpada, doprema rizle kao i plaćanje vode i struje, popravak i održavanje postojećih objekata. Sve aktivnosti vezane za redovito održavanje groblja obavljene su na vrijeme i na zadovoljavajući način.

Tijekom godine izvršene su i razne intervencije na pojačanom održavanju odnosno popravku objekata na grobljima u ukupnoj vrijednosti od oko 55.241,00 kn. Od značajnijih radova izdvajamo uređenje spremišta na groblju u Zvoneća na kome je uz potpunu zamjenu krovišta i pokrova rekonstruirana i elektro instalacija.

Kao problem u poslovanju koji se je protezao tijekom godine naveli bi nedostatak raspoložive radne snage, odnosno nedostatan broj raspoloživih radnika za obavljanje predviđenih radnih zadataka a koji je krajem godine riješen.

2.2. RJ ODRŽAVANJE

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

Poslovanje radne jedinice u 2019. godini je nažalost ponovno obilježeno otkazom ugovora o radu jednog od voditelja organizacijske jedinice. Kao što je 2018. godine Poduzeće napustio voditelj O.J. Cestari tako je prošle godine, nakon niti godine dana rada, Poduzeće napustila i voditeljica O.J. Građevinsko održavanje.

Nedostatak i nemogućnost zapošljavanja stručnog tehničkog kadra višegodišnji je problem, no i u takvim okolnostima radna je jedinica uspješno odradila većinu povjerenih poslova održavanja komunalne infrastrukture i niza interventnih radova. Dvije organizacijske jedinice 2019. godinu financijski su završile negativno, međutim iskazani negativni rezultat je bitno manji nego prethodne godine dok je O.J. Održavanje javne rasvjete poslovala sa pozitivnim financijskim rezultatom.

Na područjima jedinica lokalne samouprave, OJ Građevinsko održavanje održava sustave i objekte površinske odvodnje, javne površine, pješačke staze, nogostupe, stubišta, potporne zidove, cestovne i druge ograde, odbojnice te po potrebi izvodi građevinske radove za poduzeće kao i obrtničke radove na održavanju objekata poduzeća.

OJ Cestari održava nerazvrstane ceste, što obuhvaća radove na održavanju kolnika, vertikalne, horizontalne i svjetlosne prometne signalizacije, bankina, rigola i jaraka za odvodnju, održava usjeke, zasjeke, nasipe, izvodi košenje trave i zelenila, kao i rad na zimskom održavanju i čišćenju nerazvrstanih cesta te javnih površina Grada Opatije i Općine Matulji. Pored navedenih radova organizacijska jedinica Cestari obavlja i čišćenje slivnika i kanala oborinske odvodnje u vlasništvu navedenih lokalnih samouprava, asfalterske radove na ostalim javnim površinama kao i dio radova na održavanju javnih cesta u naselju koji su u nadležnosti lokalnih uprava. Obzirom da organizacijska jedinica raspolaže potrebnom opremom i stručnim kadrom istoj se povjeravaju razne intervencije kao i sve potrebne privremene regulacije prometa kako kod incidentnih situacija tako i kod raznih manifestacija.

OJ Održavanje javne rasvjete obavlja poslove redovnog održavanja javne rasvjete, rekonstrukciju i izgradnju nadzemnih i podzemnih instalacija javne rasvjete kao i poslove uz svjetlosnu prometnu signalizaciju. Pored toga održava elektroinstalacije objekata Poduzeća, a po potrebi i srodne poslove za lokalne uprave. Organizacijska jedinica pored navedenog izvodi i elektroinstalacijske radove za potrebe održavanja niza društvenih, kulturnih i sportskih manifestacija na područjima lokalnih samouprava. Dobro je istaknuti da djelatnici organizacijske jedinice pružaju stručnu podršku lokalnim upravama prilikom provedbe energetske učinkovitosti na javnoj rasvjeti.

Na području Grada Opatije obavljaju se svi navedeni poslovi redovnog održavanja komunalne infrastrukture kao i niz drugih poslova predviđenih planom i programom gradnje i rekonstrukcije objekata.

Pojačano održavanje ovisno je o potrebama lokalne uprave te zahtjeva mjesnih odbora te kao takvo utječe na poslovanje pojedinih organizacijskih jedinica iz godine u godinu.

Za Općinu Matulji obavljaju se svi uobičajeni komunalni poslovi.

Dobro je istaknuti da Općina Matulji zadnjih godina sve više poslova komunalnog održavanja povjerava Poduzeću, a očekuju se i poslovi na rekonstrukciji i izgradnji komunalne infrastrukture kao u gradu Opatiji.

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.

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

Pored redovnog održavanja izvedeni su i sljedeći radovi za potrebe lokalnih uprava u ukupnoj vrijednosti od 442.841,93 kn:

- *Sanacija potpornog zida i stubišta u ulici Veprinački put u Ičićima 29.873,50 kn*
- *Okončani radovi na popravku potpornih zidova na raznim lokacijama u Opatiji 68.834,25 kn*
- *Betoniranje pješačke staze Put za Matulje- Matuljska cesta 102.448,78 kn*
- *Pripremni i asfaltni radovi na ugibalištu- Bošnjakova ulica 43.835,00 kn*
- *Rekonstrukcija prilazne ceste u Rezinama u Lovranu 26.938,30 kn*
- *Pripremni i asfaltni radovi u naselju Sv.Jelena 37.442,10 kn*
- *Radovi na interpolaciji javne rasvjete u Opatiji u sveukupnom iznosu od 80.000,00 kn*
- *Radovi na interpolaciji javne rasvjete na području Općine Matulji u iznosu od 19.630,00 kn*
- *Proširenja javne rasvjete na ranim lokacijama na području Općine Lovran 33.840,00 kn*

Radovi za Mjesne odbore Grada Opatije u ukupnoj vrijednosti od 352.542,41 kn:

- *MO Ika*
 - *Betoniranje pješačke staze u Iki, Emila Krajcara, Cvjetni put i izrada željeznih stupova 18.063,36 kn*
- *MO Punta Kolova*
 - *Rukohvat na Novoj cesti 8.514,00 kn*

- MO Pobri
 - Rukohvat u Pobrima, Štrkov put 30.475,00 kn
- MO Poljane
 - Zidanje kamenog zida u Poljanama 7.136,00 kn
- MO Oprić
 - Pripremni i armiranobetonski radovi Ul. Braće Honović 26.222,00 kn
- MO Kosovo
 - Izradu i postavu cijevne ograde, bojanje ograde i postava klupe 13.758,50 kn
- MO Centar II
 - Rukohvat po stepenicama na Marušincu (N.Cesta - Bošnjakova) i popravak stepeništa i ograde u Ul.Vrutki 39.419,80 kn
- MO Centar I
 - Izrada ograde na stepeništu za Dražicu- 3.543.75 kn
- MO Pobri
 - Rukohvat staze Put Volosko 11.135,00 kn
- MO Vasanska
 - Popravak bet.staze i stepeništa u Ul.M.Oertela i uklanjanje betonskog podesta i izrada oborinske odvodnje u Veprinačkom putu 35.510,00 kn
- MO Dobreć
 - Pripremni i asfalterški radovi na uređenju kolnika Dobreć – Kožuli 37.840,00 kn
- MO Oprić
 - Proširenje javne rasvjete u Ul. Braće Honovića 18.400,00 kn
- MO Veprinac
 - Proširenja javne rasvjete na dječjem igralištu Stari grad, Tumpići, Zatka, Zubinići, Pehji 33.490,00 kn
- MO Kosovo
 - Proširenje javne rasvjete, parking kraj "Radnika" i zamjena dotrajale rasvjetne armature na Kosićevu 15.310,00 kn
- MO Ika
 - Proširenje javne rasvjete na lokacijama ispred "Konzuma", na parkingu Dražina i izrada bet.temelja i izvedba napajanja za rampu kod Fast food Archie 14.425,00 kn
- MO Poljane
 - Proširenje javne rasvjete na pozicijama u Svetom Petru 13.310,00 kn
- MO Punta Kolova
 - Proširenja javne rasvjete na Maršala Tita i zamjena dotrajalog drvenog stupa u Ul.A.Raspora 25.990,00 kn

Od niza poslova za potrebe poduzeća u 2019. godini mogu se istaknuti premještanje lokacije porte i asfaltiranje radi izgradnje reciklažnog dvorišta u vlasništvu Općine Matulji u iznosu od 184.652,77 kn te pripremni i asfalterški radovi za prilaznu cestu groblju Volosko u iznosu od 40.880,00 kn.

3. IZVJEŠĆE

O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2019. godinu

3. IZVJEŠĆE O IZVRŠENJU INVESTICIJA ZA 2019. GODINU

3.1. UVOD

Ovo izvješće obuhvaća razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine. U izvješću su navedene aktivnosti koje su započete ranijih godina, a nastavljene su tijekom 2019. godine:

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

Investicije u pripremi na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 402.450 kuna, a odnose se na investicije u tijeku za poslovnu zonu Jurdani u iznosu od 54.300 kuna, ulaganje u sortirnicu 346.550 kuna te ostala ulaganja 1.600 kuna za potrebe izvlaštenja TS Jurdani.

3.2. FINACIJSKO I TEHNIČKO IZVRŠENJE OBJEKATA

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

3.2.1. Sanacija komunalnog odlagališta Osojnica

Društvo je u 2019. godini zatvorilo investiciju Sanacija deponija Osojnica u ukupnom iznosu od 510.129 kuna budući je provođenje sanacije i zatvaranja odlagališta u nadležnosti Općine Matulji.

Društvo je sa Općinom Matulji 29. studenog 2017. zaključilo Ugovor o osnivanju prava građenja za česticu u vlasništvu Društva koja u naravi predstavlja odlagalište neopasnog otpada Osojnica, a s namjerom zatvaranja i sanacije odlagališta, kojim je Općina Matulji stupila u posredni posjed nekretnine. Društvo je temeljem odluke Općinskog vijeća od prosinca 2017. provodilo nadzor nad provođenjem zabrane odlaganja otpada na istom.

Ugovorom sklopljenim 08. studenog 2019. godine s Općinom Matulji ugovoren je prestanak obveze nadzora od strane Komunalca te je katastarska čestica s kompletnom infrastrukturom predana u izravan i samostalan posjed Općini. Prema tom Ugovoru, Općina je ovlaštena posjedovati česticu sve do okončanja projekta sanacije odlagališta otpada te u navedenom periodu preuzima sva prava i obveze izravnog i samostalnog posjednika. Datum okončanja projekta sanacije konstatirat će se zaključenjem ugovora kojim će se definirati i datum obveze predaje nekretnine sa svim izgrađenim objektima u izravni posjed Komunalca radi povjeravanja radnji monitoringa nad predmetnom nekretninom.

3.2.2. Poslovna zona Jurdani

Ulaganja u vlastitoj režiji u Poslovnoj zoni Jurdani u iznosu od 194.749 kuna radi izgradnje reciklažnog dvorišta (premještanje porte, asfaltiranje, izrada i betoniranje platoa). Ulaganje je stavljeno u funkciju u 2019. godini.

3.2.3. Sortirnica

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

4. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE O POSLOVANJU ZA 2019. GODINU

1. UVOD

Društvo Komunalac d.o.o. Jurdani je u poslovanju od 1. siječnja do 31. prosinca 2019. godine ostvarilo:

UKUPNI PRIHODI	36.541.631
UKUPNI RASHDI	36.217.133
GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	324.498
POREZ NA DOBIT	0
GUBITAK NAKON OPOREZIVANJA	324.498

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

NAZIV	PRIHODI	RASHODI	DOBIT - GUBITAK
RJ USLUGA	27.359.632	26.306.813	1.052.819
OJ POMETANJE	2.322.064	2.333.183	-11.119
OJ ODVOZ I DEPONIJ	19.895.532	19.239.846	655.686
OJ TRŽNICE	1.242.680	1.329.867	-87.187
OJ POGREBNE USLUGE	3.230.642	2.735.203	495.439
OJ MEHANIČKA RADIONA	668.714	668.714	0
RJ ODRŽAVANJE	9.181.999	9.910.320	-728.321
OJ GRAĐEVINSKO ODRŽAVANJE	1.923.830	2.722.076	-798.246
OJ CESTARI	5.247.859	5.718.397	-470.538
OJ JAVNA RASVJETA	2.010.310	1.469.847	540.463
KOMUNALAC	36.541.631	36.217.133	324.498
POREZ NA DOBIT			0
DOBIT NAKON OPOREZIVANJA			324.498

Ukupni prihodi ostvareni su u iznosu 36.541.631 kunu, a ukupni rashodi u iznosu od 36.217.133 kuna.

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobitak prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 324.498 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 495.602 kune, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 210.618 kuna, te je tako utvrđen porezni dobitak u iznosu od 609.482 kune. Preneseni porezni gubitak 2018. godine iznosi 3.878.829 kuna, te će porezni gubitak za prijenos u iduće porezno razdoblje iznositi 3.269.347 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 dijelom 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 2019. godinu sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske, te računovodstvenim politikama poduzetnika.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (NN 86/15) koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20).

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

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

Društvo je potraživanja i obveze ugovorene uz valutnu klauzulu svelo na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2019. godine i to: 1 EUR = 7,442580 HRK (na dan 31. prosinca 2018. godine 1 EUR = 7,417575 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 2019. godinu iste su kao i prethodne godine.

a) Prihodi

/i/ Poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga i ostale poslovne prihode koji su iskazani po fakturnoj vrijednosti te prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda i usluga (vidi Bilješku 4. I A).

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

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

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

b) Rashodi

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

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

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

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

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

/iii/ Amortizacija

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

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

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

Jednom amortizirano sredstvo dugotrajne imovine više se ne otpisuje.

Društvo primjenjuje sljedeće stope amortizacije:

Opis	2018 %	2019 %
Nematerijalna imovina		
- projekti	20%	20%
- ulaganja u tuđa sredstva	2,50%	2,50%
- software	25%	25%
Materijalna imovina		
- putevi i objekti na putevima	3%	3%
- upravne i stambene zgrade	1,30%	1,30%
- objekti za komunalne djelatnosti	1,5% - 5%	1,5% - 5%
- montažni objekti, barake i ostalo	8%	8%
- oprema za obavljanje komunalnih djelatnosti	10% - 20%	10% - 20%
- transportna sredstva	10% - 25%	10% - 25%
- računalna oprema	20%	20%
- oprema vrijednosti manje od 3.500 kuna	100%	100%

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

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

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

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

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

/viii/ Financijski rashodi

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

c) Rezultat financijske godine

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

BILANCA

d) Dugotrajna materijalna i nematerijalna imovina

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

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

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

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

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

e) Dugotrajna financijska imovina

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

Financijska imovina klasificira se kao ulaganje u Društvo povezano sudjelujućim interesom ukoliko Društvo ima značajan utjecaj nad operativnom i financijskom politikom društva. Smatra se da neko društvo izvršava značajan utjecaj nad drugim društvom ako ima 20% ili više glasačkih prava u tom drugom društvu. Početno mjerenje takve imovine vrši se po trošku stjecanja, a naknadno vrednovanje vrši se pripisom po metodi udjela.

f) Zalihe

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

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

g) Kratkotrajna potraživanja

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

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

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

/iii/ Potraživanja od države i drugih institucija odnose se na potraživanja za porez na dodanu vrijednost, potraživanja za refundacije bolovanja od HZZO te ostala potraživanja (Bilješka 5.I.).

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

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

i) Novac u banci i blagajni

Novčana sredstva na kunskim i deviznim računima kod banaka i u blagajni iskazana su u nominalnoj vrijednosti po srednjem tečaju HNB na dan 31. prosinca 2019. godine (vidi Bilješku 5.I.).

j) Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjelo plaćanje troškova

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

k) Kapital i rezerve

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

l) Dugoročna rezerviranja

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

m) Dugoročne obveze

Dugoročne obveze čine obveze po kreditu koje dospijevaju za otplatu nakon 2020. godine. Dio obveze po kreditu koja dospijeva za otplatu u 2020. godini iskazan je kao tekuće dospijeće dugoročnih obveza (vidi Bilješku 5.II.).

n) Kratkoročne obveze

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

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

/ii/ Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na obveze po dugoročnom kreditu koje dospijevaju za plaćanje u 2021. godini (vidi Bilješku 3(m) i 5.II.).

/iii/ Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema dobavljačima za nabavljeni materijal i izvršene usluge i na obveze prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu (vidi Bilješku 5.II.).

/iv/ Obveze prema zaposlenicima odnose se na obračunatu plaću i naknade plaća za prosinac 2019. godine koja je isplaćena u siječnju 2020. godine.

/v/ Obveze za poreze, doprinose i ostale obveze odnose se na obvezu za porez na dobit, obvezu za porez na dodanu vrijednost, obveze za poreze i doprinose iz i na plaću i ostale obveze (vidi Bilješku 5.II.).

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

o) Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

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

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

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

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

p) *Izvanbilančni zapisi*

Društvo u okviru izvanbilančnih zapisa iskazuje potraživanja od JLS 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		19/18
		01. - 12. 2018.	%	01. - 12. 2019.	%	
I	UKUPNI PRIHODI	31.725.840	100	36.541.631	100	115
A	POSLOVNI PRIHODI	31.627.582	99,69	36.339.402	99,45	115
1	PRIHODI OD PRODANIH PROIZVODA I USLUGA	27.465.135	86,57	32.512.360	88,97	118
2	PRIHODI OD PRIMLJENIH POTPORA	1.275.219	4,02	1.298.373	3,55	102
3	PRIHODI S OSNOVE VLASTITIH USLUGA	1.377.948	4,34	1.357.013	3,71	98
	PRIHODI OD PRODANIH OSTALIH USLUGA					
4	INTERNI RASHODI	-880.065	-2,77	-862.082	-2,36	98
	INTERNI PRIHODI	880.065	2,77	862.082	2,36	98
5	PRIHODI OD PRODANE ROBE	879.785	2,77	694.172	1,90	79
6	OSTALI PRIHODI	629.495	1,98	477.484	1,31	76
B	FINANCIJSKI PRIHODI	98.258	0,31	202.229	0,55	206
C	IZVANREDNI PRIHODI					
II	UKUPNI RASHODI	35.921.610	100	36.217.133	100	101
A	POSLOVNI RASHODI	35.456.236	98,70	35.984.497	99,36	101
1	NEDOVršENA PROIZVODNJA	-15.667	-0,04	162.890	0,45	-1.040
2	MATERIJALNI TROŠKOVI	16.066.976	44,73	15.257.652	42,13	95
3	TROŠKOVI OSOBLJA	14.355.764	39,96	14.569.081	40,23	101
4	AMORTIZACIJA	2.266.389	6,31	2.256.309	6,23	100
5	OSTALI TROŠKOVI	2.230.865	6,21	2.738.545	7,56	123
6	VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA	320.395	0,89	580.699	1,60	181
7	REZERVIRANJA	35.957	0,10	212.880	0,59	592
8	OSTALI POSLOVNI RASHODI	195.557	0,54	206.441	0,57	106
B	FINANCIJSKI RASHODI	465.374	1,30	232.636	0,64	50
C	IZVANREDNI RASHODI					
	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	-4.195.770		324.498		-8
	POREZ NA DOBIT	0		0		
III	DOBIT -GUBITAK RAZDOBLJA	-4.195.770		324.498		-8

4. I A POSLOVNI PRIHODI**4. I A 1,2,5,6**

U nastavku prikazujemo strukturu poslovnih prihoda po vrstama:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.18.	01-12. 2019.	01.-12.19.	19/18	19/Reb
<i>pometanje</i>	2.325.412	2.491.045	2.328.939	100	93
<i>odvoz komunalnog otpada</i>	12.660.384	16.983.663	17.887.748	141	105
<i>tržnice</i>	1.066.962	1.054.171	1.026.515	96	97
<i>pogrebne usluge, prodaja grobnica i grob taksa</i>	2.469.893	2.463.250	2.697.614	109	110
<i>građevinske usluge</i>	8.942.484	9.043.000	8.571.544	96	95
ukupno prihodi od prodanih usluga i roba	27.465.135	32.035.129	32.512.360	118	101

4. I A 1

Povećani su prihodi od odvoza komunalnog otpada za 5% radi novog načina obračuna tijekom cijele poslovne godine.

Smanjeni su prihodi od pometanja za 7%, te prihodi od tržnica za 3%.

Povećani su prihodi od pogrebnih usluga za 10% radi povećanih prihoda od prodaje grobnih mjesta.

Društvo je ostvarilo manje prihoda od građevinskih usluga u iznosu od 5%.

Ukupni poslovni prihodi Društva povećani su za 1%.

4. I A 2

Prihodi od primljenih potpora iznose 1.298.373 kn od čega prihodi od sučeljavanja primljenih potpora sa pripadajućom amortizacijom iznose 415.464 kuna, dok se ostatak iznosa odnosi na potpore za posude za odvojeno prikupljanje otpada te opremu financiranu od strane JLS.

4. I A 5

Prihodi od prodane robe smanjeni su 21% radi obustave prodaje spremnika za otpad pravnim osobama.

4. I A 6

Ostali prihodi smanjeni su 24% budući da je Društvo u prethodnoj godini imalo prihod od ukidanja dugoročnog rezerviranja po sudskom sporu.

4. I B FINANCIJSKI PRIHODI

Financijske prihode u ukupnom iznosu od 202.229 kuna čine zatezne kamate i tečajne razlike. Financijski su prihodi povećani radi povećanja prihoda od zateznih kamata.

4. II A POSLOVNI RASHODI**4. II A 2,3,4,5,6,7,8****4. II A 2**

U nastavku dajemo prikaz materijalnih troškova:

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12.18.	01-12. 2019.	01.-12.2019.	19/18	19/Reb
<i>utrošeni materijal</i>	2.621.263	2.724.600	2.651.710	101	97
<i>električna energija, gorivo i mazivo</i>	1.617.663	1.713.400	1.535.470	95	90
<i>sitni inventar, radna odjeća, auto gume</i>	424.613	1.288.824	1.026.730	242	80
<i>troškovi prodane robe</i>	653.711	707.000	457.166	70	65
<i>transportne usluge, poštanske telefonske</i>	347.526	206.040	174.440	50	85
<i>usluge iz obavljanja djelatnosti</i>	2.030.653	1.043.889	1.797.764	89	172
<i>usluge održavanja</i>	557.881	515.340	579.268	104	112
<i>zakupnine i najamnine</i>	687.542	857.616	383.339	56	45
<i>ostale usluge</i>	7.141.791	7.561.315	6.488.875	91	86
<i>nedovršena proizvodnja grobnica</i>	-15.667	0	162.890		
ukupno materijalni troškovi	16.066.976	16.618.024	15.257.652	95	92

Materijalni troškovi iznose 15.257.652 kune, te čine 42,12 % ukupnih rashoda. U odnosu na prethodnu godinu smanjeni su 5 %. Razlog ovog smanjenja najvećim dijelom se odnosi na poštanske usluge koje su prethodne godine bile značajne radi slanja ugovora korisnicima javne usluge, te radi smanjenja troška leasinga jer nisu sklapani novi ugovori.

Na električnu energiju, gorivo i mazivo utrošeno je 1.535.470 kuna što 10% manje u odnosu na prethodno razdoblje.

Povećan je trošak sitnog inventara iz razloga nabavke posuda za odvojeno prikupljanje otpada za područje Lovrana i Matulja.

Transportne, poštanske i telefonske usluge iznose 174.441 kuna. Do smanjenja ovog troška došlo je u dijelu troškova poštarine, a radi slanja ugovora svim korisnicima u 2018. godini.

U troškovima održavanja najveći udio imaju troškovi održavanja voznog parka i radnih strojeva. U 2019. godini utrošeno je 579.269 kuna.

Troškovi najma vozila putem leasinga za 2019. godinu iznose 339.970 kuna. Društvo u najmu putem leasinga ima 3 radnih vozila (čistilica, drobilica i pogrebno vozilo). Trošak je značajno smanjen u iznosu od 43% jer po zaključenju otplaćenih ugovora nisu sklopljeni novi u 2019. godini.

Značajnije troškove ostalih usluga čine neproizvodne usluge i trošak zbrinjavanja otpada na ŽCGO. Trošak objedinjene naplate koju pruža Društvo Libukom Jurdani d.o.o. za 2019. godinu iznosi 1.135.590 kuna, dok je u 2018. godini iznosio 980.428 kuna.

4. II A 3

Troškovi osoblja za 2019. godinu iznose 14.569.081 kunu. Trošak osoblja povećan je u odnosu na prethodnu godinu za 1% . Osnovica za naknadu plaće nije se mijenjala u odnosu na prethodnu godinu.

4. II A 4

Ukupni troškovi amortizacije za 2019. godinu iznose 2.256.309 kuna. Obračunata amortizacija u visini odgođenih prihoda za dugotrajnu imovinu nabavljenu iz namjenskih sredstava iznosi 415.464 kuna, dok amortizacija na teret poslovnih prihoda iznosi 1.840.845 kuna.

4. II A 5

Ostali troškovi ostvareni su u iznosu 2.738.545 kuna. U nastavku dajemo pregled strukture ostalih troškova.

struktura	OSTVARENO	REBALANS	OSTVARENO	INDEKSI	
	01.-12. 2018.	01.-12. 2019.	01.-12. 2019.	19/18	19/Reb
<i>naknade troškova radnicima i izdaci za ostala prava</i>	1.330.099	1.266.578	1.939.772	146	153
<i>porezi i doprinosi koji ne zavise od poslovnog rezultata</i>	207.403	217.200	239.459	115	110
<i>ostali nematerijalni troškovi</i>	154.172	74.740	94.973	62	127
<i>troškovi reprezentacije i sponzorstva</i>	72.880	41.620	78.570	108	189
<i>premije osiguranja</i>	180.754	322.054	176.104	97	55
<i>naknade za NO, ugovore o povr.poslu, učen.na praksi</i>	270.894	322.054	195.956	72	61
<i>usluge platnog prometa, bankarske provizije i pristojbe</i>	14.662	14.800	13.711	94	93
<i>ukupno nematerijalni troškovi</i>	2.230.864	2.259.046	2.738.545	123	121

Društvo naknade radnicima isplaćuje u skladu s Kolektivnim ugovorom, u neoporezivim iznosima. Povećane su u dijelu paušala za troškove prehrane i neoporezive naknade za poslovni rezultat.

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

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

Troškovi osiguranja iznose 176.104 kuna.

Na naknade nadzornom odboru i ugovore o povjerenim poslovima utrošeno je 195.956 kuna.

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 2019. godini u ukupnom iznosu 580.699 kuna.

4. II A 7

Troškovi rezerviranja u 2019. godini odnose se na jedan radni spor iz 2018. godine.

4. II A 8

Ostali poslovni rashodi iznose 206.441 kunu te su povećani u odnosu na prethodnu godinu za 6%.

4. II B FINANCIJSKI RASHODI

Financijski rashodi iznose 232.636 kuna, a odnose se na kamate po dugoročnom kreditu za kupnju zemljišta u Jurdanima, te zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

4. III DOBITAK TEKUĆE GODINE

Komunalac d.o.o. je u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2019. godine temeljem razlike prihoda i rashoda ostvario dobitak prije oporezivanja u poslovanju u iznosu 324.498 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 495.602 kune, umanjena za porezno priznate rashode u iznosu od 210.618 kuna, te je tako utvrđen porezni dobitak u iznosu od 609.482 kune. Preneseni porezni gubitak 2018. godine iznosi 3.878.829 kuna, te će porezni gubitak za prijenos u iduće porezno razdoblje iznositi 3.269.347 kuna.

<u>Povećanje dobiti:</u>	495.602	
- 50 % troškova reprezentacije s pripadajućim PDV-om	35.510	
- 30 % troškova automobila za osobni prijevoz s pripadajućim PDV-om	54.383	
- ispravak vrijednosti potraživanja za koja je nastupila zastara, a nisu poduzete mjere prisilne naplate, tuženi su nakon zastare	305.791	
- vrijednosno usklađenje financijske imovine	48.888	
- neotpisana vrijednost rashodovane imovine s pripadajućim PDV-om	188	
- svi ostali rashodi i otpisi koji nisu u izravnoj vezi s poslovanjem	50.842	
<u>Smanjenje dobiti:</u>	210.618	
- 70 % troškova stručnog usavršavanja i naobrazbe	6.127	
- naplaćena sumnjiva i sporna potraživanja	204.491	

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 2018. godini i rebalans 2019. godine.

ANALITIČKI RAČUN DOBITI I GUBITKA
01.01.– 31.12.2019.

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12.2018.	%	Plana 01-12.2019.	%	Ostvareno 01-12.2019.	%	indeksi	
									in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	31.627.582,75	99,7	36.319.783,36	99,8	36.339.401,48	99,4	115	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	27.465.134,71	86,6	32.035.128,36	88,0	32.512.359,84	89,0	118	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.275.219,34	4,0	1.687.695,00	4,6	1.298.372,65	3,6	102	77
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	1.029.208,14	3,2	1.021.000,00	2,8	985.308,41	2,7	96	97
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	348.740,67	1,1	190.960,00	0,5	371.705,39	1,0	107	195
5.	759	Interni rashodi	- 880.065,31	-2,8	-1.016.807,31	-2,8	- 862.081,93	-2,4	98	85
	759	Interni prihodi	880.065,31	2,8	1.016.807,31	2,8	862.081,93	2,4	98	85
6.	761	Prihodi od prodane robe	879.784,57	2,8	1.005.000,00	2,8	694.171,51	1,9	79	69
7.	78	Ostali prihodi	629.495,32	2,0	380.000,00	1,0	477.483,68	1,3	76	126
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	98.088,31	0,3	86.800,00	0,2	202.229,35	0,6	206	233
I		UKUPNO PRIHODI	31.725.671,06	100,0	36.406.583,36	100,0	36.541.630,83	100,0	115	100
A		POSLOVNI RASHODI	35.456.236,24	98,7	35.941.530,59	99,3	35.984.497,71	99,4	101	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	- 15.666,56	-0,0	-	-	162.890,41	0,4		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	14.673.402,95	40,8	15.324.356,95	42,3	13.703.788,92	37,8	93	89
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	2.621.262,66	7,3	2.724.600,00	7,5	2.651.709,78	7,3	101	97
2.2.	401	Potrošena energija	1.617.663,45	4,5	1.713.400,00	4,7	1.535.470,12	4,2	95	90
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	424.612,86	1,2	1.288.824,28	3,6	1.026.730,05	2,8	242	80
2.4.	410	Transportne usluge	347.525,59	1,0	206.040,00	0,6	174.440,65	0,5	50	85
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.984.245,44	13,9	5.456.584,00	15,1	4.397.110,88	12,1	88	81
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	2.030.652,79	5,7	1.043.888,89	2,9	1.797.764,02	5,0	89	172
2.7.	413	Usluge održavanja	557.881,22	1,6	515.340,00	1,4	579.268,52	1,6	104	112
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	687.542,48	1,9	857.616,18	2,4	383.338,71	1,1	56	45
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	216,00	0,0		
2.10.	418	Komunalne usluge	112.050,17	-2,7	113.600,00	58,2	134.116,37			
2.11.	419	Ostale usluge	636.255,06	1,8	697.463,60	1,9	566.457,38	1,6	89	81
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	653.711,23	1,8	707.000,00	2,0	457.166,44	1,3	70	65
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	14.355.763,79	40,0	14.572.055,06	40,2	14.569.081,18	40,2	101	100
3.1.	470	Neto plaća	9.231.606,16	25,7	9.343.225,38	25,8	9.401.915,52	26,0	102	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	3.016.892,79	8,4	3.081.967,40	8,5	3.103.065,66	8,6	103	101
3.3.	472	Doprinosi na plaće	2.107.264,84	5,9	2.146.862,28	5,9	2.064.100,00	5,7	98	96
4.	430	AMORTIZACIJA	2.266.388,49	6,3	2.071.559,00	5,7	2.256.309,34	6,2	100	109
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.810.879,25	5,0	1.628.875,00	4,5	1.840.844,99	5,1	102	113
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	455.509,24	1,3	442.684,00	1,2	415.464,35	1,1	91	94
5.		OSTALI TROŠKOVI	3.624.438,64	10,1	3.448.559,58	9,5	4.292.407,79	11,9	118	124
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	1.330.099,12	3,7	1.266.578,50	3,5	1.939.771,54	5,4	146	153
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	23.297,36	0,1	15.810,00	0,0	6.802,52	0,0	29	43
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	184.105,62	0,5	201.390,00	0,6	232.656,75	0,6	126	116
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	131.992,92	0,4	66.840,00	0,2	70.008,97	0,2	53	105
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	22.179,28	0,1	7.900,00	0,0	24.964,44	0,1	113	316
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.393.573,52	3,9	1.293.667,12	3,6	1.553.862,85	4,3	112	120
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	72.880,05	0,2	41.620,00	0,1	78.570,10	0,2	108	189
5.8.	462	Premije osiguranja	180.753,99	0,5	217.900,00	0,6	176.103,79	0,5	97	81
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	270.894,30	0,8	322.053,96	0,9	195.955,81	0,5	72	61
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	14.662,48	0,0	14.800,00	0,0	13.711,02	0,0	94	93
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	320.394,88	0,9	390.000,00	1,1	580.699,14	1,6	181	149
7.	450	REZERVIRANJA	35.957,10	0,1	-	-	212.879,93	0,6		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	195.556,95	0,5	135.000,00	0,4	206.441,00	0,6	106	153
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	465.374,41	1,3	270.000,00	0,7	232.635,51	0,6	50	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	35.921.610,65	100,0	36.211.530,59	100,0	36.217.133,22	100,0	101	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-4.195.939,59		195.052,77		324.497,61		- 8	166

Komunalac d.o.o. Jurdani

**RAČUN DOBITI I GUBITKA PO RADNIM I ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA
01. – 12.2019.**

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	21.844.030,49	99,6	26.401.932,44	99,7	27.160.399,87	99,3	124	103
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	18.522.650,71	84,4	22.992.128,36	86,8	23.940.815,50	87,5	129	104
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	1.149.058,37	5,2	1.575.750,00	5,9	1.280.007,97	4,7	111	81
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	698.168,53	3,2	690.200,00	2,6	658.655,87	2,4	94	95
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	6.029,34	0,0	5.560,00	0,0	2.998,65	0,0	50	54
5.	759	Interni rashodi	- 620.046,07	-2,8	- 820.102,01	-3,1	- 556.833,22	-2,0	90	68
	759	Interni prihodi	605.983,39	2,8	573.396,09	2,2	673.786,24	2,5	111	118
6.	761	Prihodi od prodane robe	879.784,57	4,0	1.005.000,00	3,8	694.171,51	2,5	79	69
7.	78	Ostali prihodi	602.401,65	2,7	380.000,00	1,4	466.797,35	1,7	77	123
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	93.566,52	0,4	85.000,00	0,3	199.232,63	0,7	213	234
I		UKUPNO PRIHODI	21.937.597,01	100	26.486.932,44	100	27.359.632,50	100	125	103
A		POSLOVNI RASHODI	24.803.484,10	98,6	26.254.743,06	99,4	26.167.221,47	99,5	105	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	- 15.666,56	-0,1	-	-	162.890,41	0,6		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	10.109.754,29	40,2	11.661.207,23	44,1	9.948.122,63	37,8	98	85
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	685.518,77	2,7	743.470,00	2,8	826.967,52	3,1	121	111
2.2.	401	Potrošena energija	1.277.262,23	5,1	1.371.040,00	5,2	1.214.192,67	4,6	95	89
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	339.371,91	1,3	1.226.696,00	4,6	946.651,74	3,6	279	77
2.4.	410	Transportne usluge	281.217,20	1,1	139.700,00	0,5	115.446,59	0,4	41	83
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.984.245,44	19,8	5.456.584,00	20,7	4.395.989,48	16,7	88	81
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	353.507,67	1,4	138.888,89	0,5	648.425,93	2,5	183	467
2.7.	413	Usluge održavanja	431.595,06	1,7	422.178,00	1,6	441.765,05	1,7	102	105
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	519.316,06	2,1	810.516,18	3,1	378.406,30	1,4	73	47
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	129,60	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	99.860,49	-3,1	103.000,00	146,7	118.858,45	11,3	119	115
2.11.	419	Ostale usluge	484.148,23	1,9	542.134,16	2,1	404.122,86	1,5	83	75
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	653.711,23	2,6	707.000,00	2,7	457.166,44	1,7	70	65
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	9.778.001,16	38,9	9.939.376,03	37,6	10.119.830,28	38,5	103	102
3.1.	470	Neto plaća	6.308.509,29	25,1	6.385.374,40	24,2	6.528.432,03	24,8	103	102
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	2.034.408,52	8,1	2.087.938,40	7,9	2.157.449,66	8,2	106	103
3.3.	472	Doprinosi na plaće	1.435.083,35	5,7	1.466.063,23	5,5	1.433.948,59	5,5	100	98
4.	430	AMORTIZACIJA	1.743.466,00	6,9	1.661.672,00	6,3	1.725.094,47	6,6	99	104
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	1.313.541,70	5,2	1.234.675,00	4,7	1.327.994,78	5,0	101	108
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	429.924,30	1,7	426.997,00	1,6	397.099,69	1,5	92	93
5.		OSTALI TROŠKOVI	2.668.213,89	10,6	2.490.487,80	9,4	3.268.358,47	12,4	122	131
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	933.703,92	3,7	855.978,30	3,2	1.373.029,74	5,2	147	160
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	15.500,33	0,1	10.920,00	0,0	3.528,50	0,0	23	32
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	143.346,91	0,6	149.158,00	0,6	186.509,51	0,7	130	125
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	112.985,74	0,4	50.600,00	0,2	53.746,92	0,2	48	106
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	11.597,77	0,0	3.040,00	0,0	11.248,26	0,0	97	370
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.255.910,67	5,0	1.196.547,12	4,5	1.414.171,13	5,4	113	118
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	15.492,80	0,1	13.412,00	0,1	39.360,25	0,1	254	293
5.8.	462	Premije osiguranja	123.416,53	0,5	154.480,00	0,6	117.801,18	0,4	95	76
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	47.461,73	0,2	47.472,38	0,2	60.343,32	0,2	127	127
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	8.797,49	0,0	8.880,00	0,0	8.619,66	0,0	98	97
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	320.394,88	1,3	390.000,00	1,5	580.699,14	2,2	181	149
7.	450	REZERVIRANJA	35.957,10	0,1	-	-	199.727,96	0,8		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	163.363,34	0,6	112.000,00	0,4	162.498,11	0,6	99	145
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	349.159,98	1,4	162.000,00	0,6	139.592,49	0,5	40	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	25.152.644,08	100	26.416.743,06	100	26.306.813,96	100	105	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 3.215.047,07		70.189,38		1.052.818,54		- 33	1.500

RJ Usluga

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.290.626,04	100,0	2.487.245,73	100,0	2.321.839,03	100,0	101	93
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.325.412,01	101,5	2.491.045,14	100,1	2.328.938,63	100,3	100	93
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	7.855,08	0,3	7.500,00	0,3	311,88	0,0	4	4
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	22.734,48	1,0	22.560,00	0,9	22.405,44	1,0	99	99
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	215,32	0,0	292,00	0,0	261,04	0,0	121	89
5.	759	Interni rashodi	- 66.465,82	-2,9	- 34.151,41	-1,4	- 51.293,86	-2,2	77	150
	759	Interni prihodi	-	-	-	-	1.200,00	0,1	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	874,97	0,0	-	-	20.015,90	0,9	2.288	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	351,84	0,0	390,00	0,0	224,75	0,0	64	58
I		UKUPNO PRIHODI	2.290.977,88	100	2.487.635,73	100	2.322.063,78	100	101	93
A		POSLOVNI RASHODI	2.358.753,03	99,6	2.468.836,23	99,7	2.326.204,75	99,7	99	94
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	567.774,36	24,0	686.603,23	27,7	439.687,91	18,8	77	64
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	84.254,30	3,6	87.925,50	3,5	73.745,15	3,2	88	84
2.2.	401	Potrošena energija	136.719,06	5,8	126.012,00	5,1	135.862,73	5,8	99	108
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	25.063,19	1,1	24.664,80	1,0	22.360,32	1,0	89	91
2.4.	410	Transportne usluge	7.379,32	0,3	7.416,00	0,3	6.782,17	0,3	92	91
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	7.642,20	0,3	250.000,00	10,1	84,11	0,0	1	0
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	8.914,08	0,4	9.000,00	0,4	8.341,56	0,4	94	93
2.7.	413	Usluge održavanja	19.276,50	0,8	18.994,90	0,8	43.193,13	1,9	224	227
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	256.520,57	10,8	139.948,32	5,7	130.311,88	5,6	51	93
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	6,48	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	6.555,51	-	7.175,00	-	5.027,62	-	77	70
2.11.	419	Ostale usluge	15.449,63	0,7	15.466,71	0,6	13.972,76	0,6	90	90
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.570.434,90	66,3	1.580.851,75	63,8	1.556.415,72	66,7	99	98
3.1.	470	Neto plaća	1.023.754,94	43,2	1.031.235,83	41,6	1.017.795,48	43,6	99	99
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	316.295,94	13,4	317.697,14	12,8	317.669,66	13,6	100	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	230.384,02	9,7	231.918,78	9,4	220.950,58	9,5	96	95
4.	430	AMORTIZACIJA	41.961,75	1,8	37.295,75	1,5	55.084,64	2,4	131	148
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	41.649,86	1,8	36.983,75	1,5	54.772,75	2,3	132	148
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpore	311,89	0,0	312,00	0,0	311,89	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	176.070,04	7,4	162.085,50	6,5	271.409,28	11,6	154	167
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	146.214,99	6,2	134.363,89	5,4	240.649,86	10,3	165	179
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.948,51	0,1	1.156,00	0,0	141,96	0,0	7	12
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	3.255,37	0,1	4.137,40	0,2	3.659,47	0,2	112	88
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	2.643,23	0,1	2.690,00	0,1	2.447,82	0,1	93	91
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	649,89	0,0	27,00	0,0	992,41	0,0	153	3.676
5.6.	460	Neproizvodne usluge	10.971,22	0,5	7.884,00	0,3	11.263,01	0,5	103	143
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	715,68	0,0	615,60	0,0	3.299,00	0,1	461	536
5.8.	462	Premije osiguranja	7.400,69	0,3	8.924,00	0,4	6.755,17	0,3	91	76
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.830,58	0,1	1.843,61	0,1	1.818,71	0,1	99	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	439,88	0,0	444,00	0,0	381,87	0,0	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIIVANJE	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	986,40	0,0	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	2.511,98	0,1	2.000,00	0,1	2.620,80	0,1	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	8.716,09	0,4	8.100,00	0,3	6.978,23	0,3	80	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	2.367.469,12	100	2.476.936,23	100	2.333.182,98	100	99	94
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 76.491,24	-	10.699,50	-	11.119,20	-	15	- 104

OJ Pometanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	14.408.770,82	99,6	19.295.916,45	99,7	19.743.245,01	99,2	137	102
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	12.660.384,09	87,6	16.983.662,66	87,7	17.887.747,88	89,9	141	105
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	916.906,34	6,3	1.337.500,00	6,9	1.101.305,84	5,5	120	82
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	341.017,26	2,4	338.400,00	1,7	336.081,78	1,7	99	99
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	4.460,13	0,0	3.980,00	0,0	2.167,86	0,0	49	54
5.	759	Interni rashodi	- 374.659,00	-2,6	- 348.399,19	-1,8	- 417.022,55	-2,1	111	120
	759	Interni prihodi	254.664,38	1,8	220.772,98	1,1	213.572,05	1,1	84	97
6.	761	Prihodi od prodane robe	394.335,54	2,7	520.000,00	2,7	266.552,74	1,3	68	51
7.	78	Ostali prihodi	211.662,08	1,5	240.000,00	1,2	352.839,41	1,8	167	147
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	50.842,77	0,4	61.850,00	0,3	152.287,46	0,8	300	246
I		UKUPNO PRIHODI	14.459.613,59	100	19.357.766,45	100	19.895.532,47	100	138	103
A		POSLOVNI RASHODI	17.579.243,74	99,3	19.234.713,25	99,4	19.135.157,25	99,5	109	99
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	8.326.361,43	47,0	10.020.074,16	51,8	8.428.024,42	43,8	101	84
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	480.090,17	2,7	556.282,50	2,9	607.923,78	3,2	127	109
2.2.	401	Potrošena energija	931.802,99	5,3	1.036.780,00	5,4	879.839,61	4,6	94	85
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	292.986,83	1,7	1.181.672,00	6,1	896.942,05	4,7	306	76
2.4.	410	Transportne usluge	255.190,89	1,4	113.340,00	0,6	86.680,20	0,5	34	76
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	4.970.252,12	28,1	5.200.000,00	26,9	4.390.760,96	22,8	88	84
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	76.771,40	0,4	70.000,00	0,4	458.232,02	2,4	597	655
2.7.	413	Usluge održavanja	347.129,10	2,0	332.523,50	1,7	341.451,25	1,8	98	103
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	223.749,86	1,3	632.100,54	3,3	209.345,93	1,1	94	33
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	97,20	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	16.926,90		17.125,00		15.386,10		91	90
2.11.	419	Ostale usluge	401.040,33	2,3	464.250,62	2,4	326.872,80	1,7	82	70
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	330.420,84	1,9	416.000,00	2,1	214.492,52	1,1	65	52
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	6.110.118,83	34,5	6.177.712,33	31,9	6.489.285,56	33,7	106	105
3.1.	470	Neto plaća	3.946.998,77	22,3	3.969.597,60	20,5	4.188.460,92	21,8	106	106
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	1.266.213,29	7,1	1.294.377,57	6,7	1.381.698,14	7,2	109	107
3.3.	472	Doprinosi na plaće	896.906,77	5,1	913.737,16	4,7	919.126,50	4,8	102	101
4.	430	AMORTIZACIJA	934.354,76	5,3	909.756,25	4,7	1.023.378,03	5,3	110	112
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	698.866,52	3,9	684.756,25	3,5	804.980,52	1.789,2	115	118
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	235.488,24	1,3	225.000,00	1,2	218.397,51	1,1	93	97
5.		OSTALI TROŠKOVI	1.959.458,14	11,1	1.867.170,51	9,6	2.395.728,42	12,5	122	128
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	620.151,27	3,5	553.722,85	2,9	907.747,22	4,7	146	164
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	10.688,32	0,1	8.240,00	0,0	2.818,70	0,0	26	34
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	63.662,54	0,4	64.411,00	0,3	58.538,07	0,3	92	91
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	29.171,23	0,2	28.250,00	0,1	26.059,57	0,1	89	92
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	9.548,33	0,1	2.905,00	0,0	8.486,20	0,0	89	292
5.6.	460	Neproizvodne usluge	1.078.079,55	6,1	1.033.533,37	5,3	1.219.358,61	6,3	113	118
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	11.748,69	0,1	10.334,00	0,1	30.310,36	0,2	258	293
5.8.	462	Premije osiguranja	101.799,35	0,6	130.860,00	0,7	100.792,66	0,5	99	77
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	28.010,73	0,2	28.254,29	0,1	34.906,62	0,2	125	124
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	6.598,13	0,0	6.660,00	0,0	6.710,41	0,0	102	101
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIIVANJE	154.526,47	0,9	160.000,00	0,8	455.132,20	2,4	295	284
7.	450	REZERVIRANJA	35.957,10	0,2	-	-	194.795,97	1,0	542	
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	58.467,01	0,3	100.000,00	0,5	148.812,65	0,8	255	149
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	130.763,53	0,7	121.500,00	0,6	104.689,39	0,5	80	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	17.710.007,27	100	19.356.213,25	100	19.239.846,64	100	109	99
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 3.250.393,68		1.553,20		655.685,83		- 20	42.215

OJ Odvoz

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red. br.	Kto	Elementi	Ostvareno 01-12. 2018.	%	Plana 01-12. 2019.	%	Ostvareno 01-12. 2019.	%	indeksi	
									in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	1.605.706,74	98,8	1.331.924,15	99,5	1.230.912,63	99,1	77	92
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.066.962,02	65,7	1.054.170,56	78,7	1.026.515,48	82,6	96	97
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	200.731,68	12,4	208.250,00	15,6	177.454,61	14,3	88	85
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	22.734,48	1,4	22.560,00	1,7	22.405,44	1,8	99	99
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	116,20	0,0	152,00	0,0	95,84	0,0	82	63
5.	759	Interni rashodi	- 20.431,52	-1,3	- 53.208,41	-4,0	- 15.233,08	-1,2	75	29
	759	Interni prihodi	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	335.593,88	20,7	100.000,00	7,5	19.674,34	1,6	6	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	19.072,82	1,2	7.290,00	0,5	11.767,41	0,9	62	161
I		UKUPNO PRIHODI	1.624.779,56	100	1.339.214,15	100	1.242.680,04	100	76	93
A		POSLOVNI RASHODI	1.440.817,33	88,7	1.306.793,55	99,4	1.322.888,88	99,5	92	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	269.438,61	16,6	265.438,91	20,2	295.769,82	22,2	110	111
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	23.008,71	1,4	23.025,50	1,8	29.204,63	2,2	127	127
2.2.	401	Potrošena energija	128.234,14	7,9	129.812,00	9,9	124.837,07	9,4	97	96
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	2.617,53	0,2	3.064,80	0,2	431,96	0,0	17	14
2.4.	410	Transportne usluge	4.379,32	0,3	4.416,00	0,3	3.957,17	0,3	90	90
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.583,36	0,2	4.384,00	0,3	2.892,11	0,2	112	66
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	253,80	0,0	-	-	1.654,96	0,1	652	#DIV/0!
2.7.	413	Usluge održavanja	36.951,34	2,3	29.494,90	2,2	42.628,21	3,2	115	145
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	144,58	0,0	-	-	70,29	0,0	49	#DIV/0!
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	6,48	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	49.360,12	-	51.075,00	-	66.908,46	-	136	131
2.11.	419	Ostale usluge	21.905,71	1,3	20.166,71	1,5	23.178,48	1,7	106	115
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	329.322,64	20,3	329.718,53	25,1	327.728,39	24,6	100	99
3.1.	470	Neto plaća	216.061,64	13,3	215.972,76	16,4	215.941,11	16,2	100	100
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	64.936,34	4,0	65.356,99	5,0	65.370,81	4,9	101	100
3.3.	472	Doprinosi na plaće	48.324,66	3,0	48.388,78	3,7	46.416,47	3,5	96	96
4.	430	AMORTIZACIJA	428.370,35	26,4	417.733,75	31,8	414.584,31	31,2	97	99
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	235.181,86	14,5	216.983,75	16,5	237.129,70	17,8	101	109
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	193.188,49	11,9	200.750,00	15,3	177.454,61	13,3	92	88
5.		OSTALI TROŠKOVI	223.077,49	13,7	158.902,36	12,1	235.090,87	17,7	105	148
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	24.051,99	1,5	23.768,89	1,8	36.890,36	2,8	153	155
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	523,51	0,0	356,00	0,0	141,96	0,0	27	40
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	67.258,31	4,1	68.227,40	5,2	113.928,82	8,6	169	167
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	66.492,14	4,1	5.390,00	0,4	11.900,25	0,9	18	221
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	349,89	0,0	27,00	0,0	392,41	0,0	112	1.453
5.6.	460	Neproizvodne usluge	59.359,95	3,7	56.305,85	4,3	66.792,46	5,0	113	119
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	881,40	0,1	615,60	0,0	1.544,92	0,1	175	251
5.8.	462	Premije osiguranja	1.889,84	0,1	1.924,00	0,1	1.299,11	0,1	69	68
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	1.830,58	0,1	1.843,62	0,1	1.818,71	0,1	99	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	439,88	0,0	444,00	0,0	381,87	0,0	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	97.385,34	6,0	130.000,00	9,9	45.794,73	3,4	47	35
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	986,40	0,1	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	93.222,90	5,7	5.000,00	0,4	2.934,36	0,2	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	183.532,13	11,3	8.100,00	0,6	6.978,36	0,5	4	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	1.624.349,46	100	1.314.893,55	100	1.329.867,24	100	82	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	430,10	-	24.320,60	-	- 87.187,20	-	20.271	(+)

OJ Tržnice

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.981.798,00	99,2	2.734.163,00	99,4	3.195.689,18	98,9	107	117
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.469.892,59	82,2	2.463.250,00	89,6	2.697.613,51	83,5	109	110
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	23.565,27	0,8	22.500,00	0,8	935,64	0,0	4	4
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	105.253,47	3,5	106.680,00	3,9	67.216,38	2,1	64	63
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	1.086,65	0,0	1.076,00	0,0	473,91	0,0	44	44
5.	759	Interni rashodi	- 157.719,73	-5,2	- 384.343,00	-14,0	- 72.436,73	-2,2	46	19
	759	Interni prihodi	-	-	-	-	-	-		
6.	761	Prihodi od prodane robe	485.449,03	16,2	485.000,00	17,6	427.618,77	13,2	88	88
7.	78	Ostali prihodi	54.270,72	1,8	40.000,00	1,5	74.267,70	2,3	137	186
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	23.299,09	0,8	15.470,00	0,6	34.953,01	1,1	150	226
I		UKUPNO PRIHODI	3.005.097,09	100	2.749.633,00	100	3.230.642,19	100	108	117
A		POSLOVNI RASHODI	2.867.541,11	99,1	2.691.716,92	99,1	2.714.256,57	99,2	95	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	- 15.666,56	-0,5	-	-	162.890,41	6,0		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	874.374,78	30,2	628.320,93	23,1	700.064,84	25,6	80	111
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	47.351,16	1,6	33.126,50	1,2	50.979,57	1,9	108	154
2.2.	401	Potrošena energija	73.033,62	2,5	71.436,00	2,6	65.470,11	2,4	90	92
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	13.317,07	0,5	13.194,40	0,5	23.773,08	0,9	179	180
2.4.	410	Transportne usluge	13.843,27	0,5	14.098,00	0,5	18.027,05	0,7	130	128
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	2.601,36	0,1	1.000,00	0,0	2.252,30	0,1	87	225
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	267.568,39	9,2	59.888,89	2,2	180.197,39	6,6	67	301
2.7.	413	Usluge održavanja	24.301,32	0,8	39.084,70	1,4	7.619,46	0,3	31	19
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	38.901,05	1,3	38.467,32	1,4	38.678,20	1,4	99	101
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	19,44	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	27.017,96		27.625,00		31.536,27		117	114
2.11.	419	Ostale usluge	43.149,19	1,5	39.400,12	1,5	38.838,05	1,4	90	99
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	323.290,39	11,2	291.000,00	10,7	242.673,92	8,9	75	83
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.334.884,14	46,1	1.415.641,31	52,1	1.225.419,18	44,8	92	87
3.1.	470	Neto plaća	846.602,65	29,3	894.477,03	32,9	774.993,29	28,3	92	87
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	292.395,02	10,1	313.051,76	11,5	276.757,95	10,1	95	88
3.3.	472	Doprinosi na plaće	195.886,47	6,8	208.112,52	7,7	173.667,94	6,3	89	83
4.	430	AMORTIZACIJA	316.938,01	11,0	271.886,25	10,0	214.696,71	7,8	68	79
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	316.002,33	10,9	270.951,25	10,0	213.761,03	7,8	68	79
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	935,68	0,0	935,00	0,0	935,68	0,0	100	100
5.		OSTALI TROŠKOVI	279.366,22	9,7	270.868,43	10,0	320.323,73	11,7	115	118
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	114.450,67	4,0	114.711,67	4,2	144.556,30	5,3	126	126
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	1.883,99	0,1	1.168,00	0,0	425,88	0,0	23	36
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	9.170,69	0,3	11.782,20	0,4	10.383,15	0,4	113	88
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	14.679,14	0,5	14.270,00	0,5	12.483,28	0,5	85	87
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	1.049,66	0,0	81,00	0,0	1.377,24	0,1	131	1.700
5.6.	460	Neproizvodne usluge	107.499,95	3,7	98.373,90	3,6	115.782,05	4,2	108	118
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	2.147,03	0,1	1.846,80	0,1	4.205,97	0,2	196	228
5.8.	462	Premije osiguranja	11.375,65	0,4	11.772,00	0,4	8.165,07	0,3	72	69
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	15.789,84	0,5	15.530,86	0,6	21.799,28	0,8	138	140
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	1.319,60	0,0	1.332,00	0,0	1.145,51	0,0	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	68.483,07	2,4	100.000,00	3,7	79.772,21	2,9	116	80
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	2.959,19	0,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	9.161,45	0,3	5.000,00	0,2	8.130,30	0,3	89	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	26.148,23	0,9	24.300,00	0,9	20.946,51	0,8	80	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	
II		UKUPNO RASHODI	2.893.689,34	100	2.716.016,92	100	2.735.203,08	100	95	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	111.407,75		33.616,08		495.439,11		445	1.474

OJ Pogrebne usluge

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	557.128,89	100,0	552.683,11	100,0	668.714,02	100,0	120	121
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	206.428,84	37,1	200.000,00	36,2	210.546,83	31,5	-	-
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	151,04	0,0	60,00	0,0	-	-	-	-
5.	759	Interni rashodi	- 770,00	-0,1	-	-	- 847,00	-0,1	110	-
	759	Interni prihodi	351.319,01	63,1	352.623,11	63,8	459.014,19	68,6	131	130
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	78	Ostali prihodi	-	-	-	-	-	-	-	-
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
I		UKUPNO PRIHODI	557.128,89	100	552.683,11	100	668.714,02	100	120	121
A		POSLOVNI RASHODI	557.128,89	100,0	552.683,11	100,0	668.714,02	100,0	120	121
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	71.805,11	12,9	60.770,00	11,0	84.575,64	12,6	118	139
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	50.814,43	9,1	43.110,00	7,8	65.114,39	9,7	128	151
2.2.	401	Potrošena energija	7.472,42	1,3	7.000,00	1,3	8.183,15	1,2	-	-
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	5.387,29	1,0	4.100,00	0,7	3.144,33	0,5	58	77
2.4.	410	Transportne usluge	424,40	0,1	430,00	0,1	-	-	-	-
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	1.166,40	0,2	1.200,00	0,2	-	-	-	-
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7.	413	Usluge održavanja	3.936,80	0,7	2.080,00	0,4	6.873,00	1,0	175	330
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	-	-	-	-	-	-	-	-
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	-	-	-	-
2.10.	418	Komunalne usluge	-	-	-	-	-	-	-	-
2.11.	419	Ostale usluge	2.603,37	0,5	2.850,00	0,5	1.260,77	0,2	48	-
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	433.240,65	77,8	435.452,11	78,8	520.981,43	77,9	120	120
3.1.	470	Neto plaća	275.091,29	49,4	274.091,18	49,6	331.241,23	49,5	120	121
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	94.567,93	17,0	97.454,94	17,6	115.953,10	17,3	123	119
3.3.	472	Doprinosi na plaće	63.581,43	11,4	63.905,99	11,6	73.787,10	11,0	116	115
4.	430	AMORTIZACIJA	21.841,13	3,9	25.000,00	4,5	17.350,78	2,6	79	69
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	21.841,13	3,9	25.000,00	4,5	17.350,78	2,6	79	69
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.		OSTALI TROŠKOVI	30.242,00	5,4	31.461,00	5,7	45.806,17	6,8	151	146
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	28.835,00	5,2	29.411,00	5,3	43.186,00	6,5	150	147
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	456,00	0,1	-	-	-	-	-	-
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	-	-	600,00	0,1	-	-	-	-
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	-	-	-	-	856,00	0,1	-	-
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.6.	460	Neproizvodne usluge	-	-	450,00	0,1	975,00	0,1	-	-
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	-	-	-	-	-	-	-	-
5.8.	462	Premije osiguranja	951,00	0,2	1.000,00	0,2	789,17	0,1	83	79
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	557.128,89	100	552.683,11	100	668.714,02	100	120	121
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	-	-	-	-	-	-	-	-

OJ Mehaničarska radiona

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	9.783.552,26	100,0	9.917.850,92	100,0	9.179.001,61	100,0	94	93
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	8.942.484,00	91,4	9.043.000,00	91,2	8.571.544,34	93,4	96	95
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	126.160,97	1,3	111.945,00	1,1	18.364,68	0,2	15	16
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	331.039,61	3,4	330.800,00	3,3	326.652,54	3,6	99	99
4.	755	Prihodi s osnovne vlastitih usluga	342.711,33	3,5	185.400,00	1,9	368.706,74	4,0	108	199
5.	759	Interni rashodi	- 260.019,24	-2,7	- 196.705,30	-2,0	- 305.248,71	-3,3	117	155
	759	Interni prihodi	274.081,92	2,8	443.411,22	4,5	188.295,69	2,1	69	42
6.	761	Prihodi od prodane robe	-	-	-	-	-	-		
7.	78	Ostali prihodi	27.093,67	0,3	-	-	10.686,33	0,1	39	#DIV/0!
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	4.521,79	0,0	1.800,00	0,0	2.996,72	0,0	66	166
I		UKUPNO PRIHODI	9.788.074,05	100	9.919.650,92	100	9.181.998,33	100	94	93
A		POSLOVNI RASHODI	10.652.752,14	98,9	9.686.787,53	98,9	9.817.276,24	99,1	92	101
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	4.563.648,66	42,4	3.663.149,72	37,4	3.755.666,29	37,9	82	103
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.935.743,89	18,0	1.981.130,00	20,2	1.824.742,26	18,4	94	92
2.2.	401	Potrošena energija	340.401,22	3,2	342.360,00	3,5	321.277,45	3,2	94	94
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	85.240,95	0,8	62.128,28	0,6	80.078,31	0,8	94	129
2.4.	410	Transportne usluge	66.308,39	0,6	66.340,00	0,7	58.994,06	0,6	89	89
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	1.121,40	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	1.677.145,12	15,6	905.000,00	9,2	1.149.338,09	11,6	69	127
2.7.	413	Usluge održavanja	126.286,16	1,2	93.162,00	1,0	137.503,47	1,4	109	148
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	168.226,42	1,6	47.100,00	0,5	4.932,41	0,0	3	10
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	86,40	0,0	#DIV/0!	
2.10.	418	Komunalne usluge	12.189,68	-1,2	10.600,00	8,5	15.257,92	-2,1	125	
2.11.	419	Ostale usluge	152.106,83	1,4	155.329,44	1,6	162.334,52	1,6	107	105
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	4.577.762,63	42,5	4.632.679,03	47,3	4.449.250,90	44,9	97	96
3.1.	470	Neto plaća	2.923.096,87	27,1	2.957.850,98	30,2	2.873.483,49	29,0	98	97
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	982.484,27	9,1	994.029,00	10,1	945.616,00	9,5	96	95
3.3.	472	Doprinosi na plaće	672.181,49	6,2	680.799,05	7,0	630.151,41	6,4	94	93
4.	430	AMORTIZACIJA	522.922,49	4,9	409.887,00	4,2	531.214,87	5,4	102	130
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	497.337,55	4,6	394.200,00	4,0	512.850,21	5,2	103	130
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	25.584,94	0,2	15.687,00	0,2	18.364,66	0,2	72	117
5.		OSTALI TROŠKOVI	956.224,75	8,9	958.071,78	9,8	1.024.049,32	10,3	107	107
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	396.395,20	3,7	410.600,20	4,2	566.741,80	5,7	143	138
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	7.797,03	0,1	4.890,00	0,0	3.274,02	0,0	42	67
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	40.758,71	0,4	52.232,00	0,5	46.147,24	0,5	113	88
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	19.007,18	0,2	16.240,00	0,2	16.262,05	0,2	86	100
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	10.581,51	0,1	4.860,00	0,0	13.716,18	0,1	130	282
5.6.	460	Neproizvodne usluge	137.662,85	1,3	97.120,00	1,0	139.691,72	1,4	101	144
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	57.387,25	0,5	28.208,00	0,3	39.209,85	0,4	68	139
5.8.	462	Premije osiguranja	57.337,46	0,5	63.420,00	0,6	58.302,61	0,6	102	92
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	223.432,57	2,1	274.581,58	2,8	135.612,49	1,4	61	49
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	5.864,99	0,1	5.920,00	0,1	5.091,36	0,1	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIJANJE	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	13.151,97	0,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	32.193,61	0,3	23.000,00	0,2	43.942,89	0,4	136	(+)
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	116.214,43	1,1	108.000,00	1,1	93.043,02	0,9	80	86
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-		
II		UKUPNO RASHODI	10.768.966,57	100	9.794.787,53	100	9.910.319,26	100	92	101
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 980.892,52		124.863,39		- 728.320,93			

RJ Održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.113.534,85	99,9	2.878.146,99	100,0	1.922.780,64	99,9	91	67
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	1.685.874,59	79,7	2.326.000,00	80,8	1.693.046,46	88,0	100	73
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	36.657,10	1,7	35.000,00	1,2	1.455,49	0,1	4	4
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	106.094,26	5,0	105.280,00	3,7	104.558,78	5,4	99	99
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	211.851,25	10,0	94.420,00	3,3	92.888,54	4,8	44	98
5.	759	Interni rashodi	- 91.995,01	-4,3	- 66.964,23	-2,3	- 73.319,04	-3,8	80	109
6.	759	Interni prihodi	160.969,47	7,6	384.411,22	13,4	100.410,19	5,2	62	26
7.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	4.083,19	0,2		-	3.740,22	0,2	92	
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	1.641,94	0,1	620,00	0,0	1.048,86	0,1	64	169
I		UKUPNO PRIHODI	2.115.176,79	100	2.878.766,99	100	1.923.829,50	100,00	91	67
A		POSLOVNI RASHODI	3.079.963,89	98,7	2.838.134,32	98,7	2.689.510,81	98,8	87	95
1.	60,63	Nedovršena proizv.gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	1.233.446,23	39,5	939.223,40	32,7	924.926,82	34,0	75	98
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	428.107,63	13,7	556.368,00	19,3	505.810,99	18,6	118	91
2.2.	401	Potrošena energija	91.518,76	2,9	90.731,00	3,2	80.829,45	3,0	88	89
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	22.495,99	0,7	19.412,40	0,7	24.555,81	0,9	109	126
2.4.	410	Transportne usluge	22.031,34	0,7	22.094,00	0,8	18.697,65	0,7	85	85
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-	392,49	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	573.927,14	18,4	160.000,00	5,6	210.665,44	7,7	37	132
2.7.	413	Usluge održavanja	35.726,51	1,1	30.556,70	1,1	22.720,31	0,8	64	74
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	2.905,57	0,1	2.100,00	0,1	4.323,19	0,2	149	206
2.9.	415	Reklama i propaganda		-		-	30,24	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	3.174,38		3.150,00		3.702,25		117	118
2.11.	419	Ostale usluge	53.558,91	1,7	54.811,30	1,9	53.199,00	2,0	99	97
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	1.478.723,22	47,4	1.533.150,25	53,3	1.366.662,36	50,2	92	89
3.1.	470	Neto plaća	938.432,71	30,1	972.593,14	33,8	879.698,12	32,3	94	90
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	322.864,94	10,3	334.637,95	11,6	293.402,64	10,8	91	88
3.3.	472	Doprinosi na plaće	217.425,57	7,0	225.919,16	7,9	193.561,60	7,1	89	86
4.	430	AMORTIZACIJA	113.068,30	3,6	117.925,00	4,1	79.865,90	2,9	71	68
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	110.989,01	3,6	116.470,00	4,0	77.786,61	2,9	70	67
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	2.079,29	0,1	1.455,00	0,1	2.079,29	0,1	100	143
5.		OSTALI TROŠKOVI	243.493,57	7,8	237.835,67	8,3	301.222,54	11,1	124	127
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	135.893,42	4,4	142.507,12	5,0	192.168,48	7,1	141	135
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	2.351,98	0,1	1.524,00	0,1	798,45	0,0	34	52
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	14.265,55	0,5	18.281,20	0,6	16.151,54	0,6	113	88
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	5.997,59	0,2	6.210,00	0,2	5.038,95	0,2	84	81
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	4.460,48	0,1	3.126,00	0,1	7.325,26	0,3	164	234
5.6.	460	Neproizvodne usluge	47.643,99	1,5	33.392,00	1,2	48.187,36	1,8	101	144
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	3.937,66	0,1	2.872,80	0,1	6.542,71	0,2	166	228
5.8.	462	Premije osiguranja	18.347,39	0,6	19.247,00	0,7	14.740,42	0,5	80	77
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	8.542,76	0,3	8.603,55	0,3	8.487,38	0,3	99	99
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	2.052,75	0,1	2.072,00	0,1	1.781,99	0,1	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA		-		-	4.603,19	0,2		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	11.232,57	0,4	10.000,00	0,3	12.230,00	0,4	109	122
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	40.675,05	1,3	37.800,00	1,3	32.565,03	1,2	80	86
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	3.120.638,94	100,00	2.875.934,32	100	2.722.075,84	100	87	95
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 1.005.462,15		2.832,67		- 798.246,34			

OJ Građevinsko održavanje

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	5.340.962,84	100,0	5.326.554,38	100,0	5.246.210,63	100,0	98	98
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	5.033.684,77	94,2	5.085.000,00	95,4	4.931.404,72	94,0	98	97
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	57.604,01	1,1	55.000,00	1,0	2.287,21	0,0	4	4
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	166.719,55	3,1	165.440,00	3,1	164.306,64	3,1	99	99
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	120.321,48	2,3	90.660,00	1,7	268.145,23	5,1	223	296
5.	759	Interni rashodi	- 138.658,28	-2,6	- 113.545,62	-2,1	- 197.548,16	-3,8	142	174
	759	Interni prihodi	93.447,45	1,7	44.000,00	0,8	71.737,50	1,4	77	163
6.	761	Prihodi od prodane robe		-		-		-		
7.	78	Ostali prihodi	7.843,86	0,1		-	5.877,49	0,1	75	#DIV/0!
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	2.580,19	0,0	960,00	0,0	1.648,20	0,0	64	172
I		UKUPNO PRIHODI	5.343.543,03	100	5.327.514,38	100	5.247.858,83	100	98	99
A		POSLOVNI RASHODI	5.882.639,91	98,9	5.258.245,85	98,9	5.667.223,04	99,1	96	108
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.		-		-		-		
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	2.613.345,15	43,9	2.037.032,50	38,3	2.313.508,51	40,5	89	114
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	1.049.558,00	17,6	1.056.044,00	19,9	1.030.616,15	18,0	98	98
2.2.	401	Potrošena energija	208.005,85	3,5	213.963,00	4,0	196.698,55	3,4	95	92
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	51.654,19	0,9	36.105,20	0,7	40.043,83	0,7	78	111
2.4.	410	Transportne usluge	34.401,51	0,6	35.512,00	0,7	32.063,04	0,6	93	90
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.		-		-	616,77	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	931.478,26	15,7	505.000,00	9,5	813.014,49	14,2	87	161
2.7.	413	Usluge održavanja	82.094,37	1,4	54.089,10	1,0	98.091,00	1,7	119	181
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	165.128,08	2,8	45.000,00	0,8	515,49	0,0	0	1
2.9.	415	Reklama i propaganda		-		-	47,52	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.10.	418	Komunalne usluge	8.108,33		6.550,00		10.497,87		129	160
2.11.	419	Ostale usluge	82.916,56	1,4	84.769,20	1,6	91.303,80	1,6	110	108
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe		-		-		-		
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	2.331.902,69	39,2	2.337.798,72	44,0	2.342.059,12	41,0	100	100
3.1.	470	Neto plaća	1.497.889,15	25,2	1.501.670,33	28,2	1.522.041,57	26,6	102	101
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	491.832,87	8,3	493.038,29	9,3	488.309,60	8,5	99	99
3.3.	472	Doprinosi na plaće	342.180,67	5,8	343.090,10	6,5	331.707,95	5,8	97	97
4.	430	AMORTIZACIJA	301.202,14	5,1	239.597,00	4,5	359.035,93	6,3	119	150
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	299.538,71	5,0	237.310,00	4,5	357.372,50	6,2	119	151
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpota	1.663,43	0,0	2.287,00	0,0	1.663,43	0,0	100	73
5.		OSTALI TROŠKOVI	618.438,19	10,4	633.817,63	11,9	617.167,30	10,8	100	97
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	204.352,66	3,4	211.692,76	4,0	304.971,04	5,3	149	144
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	4.570,62	0,1	2.802,00	0,1	1.830,75	0,0	40	65
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	22.417,28	0,4	28.727,60	0,5	25.380,99	0,4	113	88
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	11.679,12	0,2	8.660,00	0,2	10.563,41	0,2	90	122
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	5.901,18	0,1	1.698,00	0,0	5.707,70	0,1	97	336
5.6.	460	Neproizvodne usluge	76.510,57	1,3	54.416,00	1,0	75.048,70	1,3	98	138
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	46.724,56	0,8	24.514,40	0,5	29.419,30	0,5	63	120
5.8.	462	Premije osiguranja	30.607,44	0,5	34.531,00	0,6	36.745,00	0,6	120	106
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	212.449,01	3,6	263.519,87	5,0	124.700,18	2,2	59	47
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	3.225,75	0,1	3.256,00	0,1	2.800,23	0,0	87	86
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLADIVANJE		-		-		-	#DIV/0!	#DIV/0!
7.	450	REZERVIRANJA		-		-	7.233,58	0,1		
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	17.751,74	0,3	10.000,00	0,2	28.218,60	0,5		
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	63.917,94	1,1	59.400,00	1,1	51.173,71	0,9	80	86
C		OSTALI RASHODI		-		-		-		
II		UKUPNO RASHODI	5.946.557,85	100	5.317.645,85	100	5.718.396,75	100	96	108
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	- 603.014,82		9.868,53		- 470.537,92		(+)	- 4.768

OJ Cestari

Komunalac d.o.o. Jurdani

Red.			Ostvareno		Plana		Ostvareno		indeksi	
br.	Kto	Elementi	01-12.2018.	%	01-12.2019.	%	01-12.2019.	%	in.19/18	in.19/P.
A		POSLOVNI PRIHODI	2.329.054,57	100,0	1.713.149,55	100,0	2.010.010,34	100,0	86	100
1.	751	Prihodi od proizvoda i usluga	2.222.924,64	95,4	1.632.000,00	95,3	1.947.093,16	96,9	88	101
2.	753	Prihodi od primljenih potpora	31.899,86	1,4	21.945,00	1,3	14.621,98	0,7	46	53
3.	754	Prihodi od prodaje ostalih usluga	58.225,80	2,5	60.080,00	3,5	57.787,12	2,9	99	115
4.	755	Prihodi s osnove vlastitih usluga	10.538,60	0,5	320,00	0,0	7.672,97	0,4	73	84
5.	759	Interni rashodi	- 29.365,95	-1,3	- 16.195,45	-0,9	- 34.381,51	-1,7	117	136
6.	761	Prihodi od prodane robe	19.665,00	0,8	15.000,00	0,9	16.148,00	0,8	82	95
7.	78	Ostali prihodi	15.166,62	0,7	-	-	1.068,62	0,1	7	8
B	77	FINANCIJSKI PRIHODI	299,66	0,0	220,00	0,0	299,66	0,0	100	116
I		UKUPNO PRIHODI	2.329.354,23	100	1.713.369,55	100	2.010.310,00	100	86	100
A		POSLOVNI RASHODI	1.690.148,34	99,3	1.590.407,36	99,3	1.460.542,39	99,4	86	100
1.	60,63	Nedovršena proizv.,gotovi proizv.	-	-	-	-	-	-	-	-
2.		MATERIJALNI TROŠKOVI	716.857,28	42,1	686.893,82	42,9	517.230,96	35,2	72	84
2.1.	400	Troškovi sirovina i materijala	458.078,26	26,9	368.718,00	23,0	288.315,12	19,6	63	73
2.2.	401	Potrošena energija	40.876,61	2,4	37.666,00	2,4	43.749,45	3,0	107	124
2.3.	405	Otpis sitnog inventara	11.090,77	0,7	6.610,68	0,4	15.478,67	1,1	140	162
2.4.	410	Transportne usluge	9.875,54	0,6	8.734,00	0,5	8.233,37	0,6	83	97
2.5.	411	Proizv.usluge koje se ne naplać.	-	-	-	-	112,14	0,0	#DIV/0!	#DIV/0!
2.6.	412	Proizv.usluge koje se naplaćuju	171.739,72	10,1	240.000,00	15,0	125.658,16	8,5	73	85
2.7.	413	Usluge održavanja	8.465,28	0,5	8.516,20	0,5	16.692,16	1,1	197	228
2.8.	414	Zakupnine i najamnine	192,77	0,0	-	-	93,73	0,0	49	
2.9.	415	Reklama i propaganda	-	-	-	-	8,64	0,0	#DIV/0!	
2.10.	418	Komunalne usluge	906,97		900,00		1.057,80		117	
2.11.	419	Ostale usluge	15.631,36	0,9	15.748,94	1,0	17.831,72	1,2	114	132
2.12.	710	Nabavna vrijednost prod. robe	-	-	-	-	-	-	-	-
3.		TROŠKOVI OSOBLJA	767.136,72	45,1	761.730,06	47,6	740.529,42	50,4	97	112
3.1.	470	Neto plaća	486.775,01	28,6	483.587,51	30,2	471.743,80	32,1	97	112
3.2.	471	Doprinosi,porezi i prirezi iz plaća	167.786,46	9,9	166.352,76	10,4	163.903,76	11,2	98	113
3.3.	472	Doprinosi na plaće	112.575,25	6,6	111.789,79	7,0	104.881,86	7,1	93	108
4.	430	AMORTIZACIJA	108.652,05	6,4	52.365,00	3,3	92.313,04	6,3	85	98
4.1.		Amortizacija na teret posl.prihoda	86.809,83	5,1	40.420,00	2,5	77.691,10	5,3	89	104
4.2.		Amortizacija na teret prih.potpora	21.842,22	1,3	11.945,00	0,7	14.621,94	1,0	67	78
5.		OSTALI TROŠKOVI	94.292,99	5,5	86.418,48	5,4	105.659,48	7,2	112	130
5.1.	440	Naknade trošk. radnika i ost.mat.prava	56.149,12	3,3	56.400,32	3,5	69.602,28	4,7	124	144
5.2.	445	Porezi koji ne zavise od posl.rez.	874,43	0,1	564,00	0,0	644,82	0,0	74	85
5.3.	446	Doprinosi koji ne zavise od posl.r.	4.075,88	0,2	5.223,20	0,3	4.614,71	0,3	113	131
5.4.	451	Ostali nematerijalni troškovi	1.330,47	0,1	1.370,00	0,1	659,69	0,0	50	57
5.5.	452	Troškovi obrazovanja i struč.usavr.	219,85	0,0	36,00	0,0	683,22	0,0	311	360
5.6.	460	Neproizvodne usluge	13.508,29	0,8	9.312,00	0,6	16.455,66	1,1	122	141
5.7.	461	Troškovi reprezentacije i sponzor.	6.725,03	0,4	820,80	0,1	3.247,84	0,2	48	56
5.8.	462	Premije osiguranja	8.382,63	0,5	9.642,00	0,6	6.817,19	0,5	81	94
5.9.	464	Naknade NO, ugovori,učen.praksa	2.440,80	0,1	2.458,16	0,2	2.424,93	0,2	99	115
5.10.	465	Usluge plat.promet, bankar.prov.	586,49	0,0	592,00	0,0	509,14	0,0	87	101
6.	454	VRIJEDNOSNO USKLAĐIVANJE	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	
7.	450	REZERVIRANJA	-	-	-	-	1.315,20	0,1	#DIV/0!	
8.	73	OSTALI POSLOVNI RASHODI	3.209,30	0,2	3.000,00	0,2	3.494,29	0,2	109	
B	72	FINANCIJSKI RASHODI	11.621,44	0,7	10.800,00	0,7	9.304,28	0,6	80	93
C		OSTALI RASHODI	-	-	-	-	-	-	-	-
II		UKUPNO RASHODI	1.701.769,78	100	1.601.207,36	100	1.469.846,67	100	86	100
III		DOBIT-GUBITAK FINANC.RAZDOBLJA	627.584,45		112.162,19		540.463,33		86	482

OJ Održavanje javne rasvjete

5. **BILANCA NA DAN 31.12.2019. - bilješke**

I	AKTIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2018.		31.12.2019.		19/18
	DUGOTRAJNA IMOVINA	34.414.056	75,38	33.268.918	73,23	96,67
1.	nematerijalna imovina	512.176	1,12	577.936	1,31	112,84
2.	materijalna imovina	33.746.805	73,92	32.584.095	73,68	96,55
3.	dugotrajna financijska imovina	155.075	0,34	106.887	0,24	68,93
4.	potraživanja	0		0		
	KRATKOTRAJNA IMOVINA	10.294.064	22,55	10.124.327	22,89	98,35
5.	zalihe	987.932	2,16	968.296	2,19	98,01
6.	potraživanja	6.024.053	13,20	5.475.536	12,38	90,89
7.	kratkotrajna financijska imovina	0		0		
8.	novac u banci i blagajni	3.282.079	7,19	3.680.495	8,32	112,14
9.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	943.219	2,07	830.031	1,88	88,00
	U K U P N O	45.651.339	100	44.223.276	100	96,87

II	PASIVA	OSTVARENO	%	OSTVARENO	%	INDEKSI
		31.12.2018.		31.12.2019.		19/18
	KAPITAL I REZERVE	25.008.554	54,78	25.293.423	57,19	101,14
1.	temeljni upisani kapital	17.596.300	38,54	17.596.300	39,79	100,00
2.	kapitalne rezerve	9.248.228	20,26	7.113.859	16,09	76,92
3.	revalorizacijske rezerve	0	0	0	0	0
4.	zadržana dobit ili preneseni gubitak	2.359.796	5,17	258.766	0,59	10,97
5.	dobit ili gubitak poslovne godine	-4.195.770	-9,19	324.498	0,73	-7,73
6.	REZERVIRANJA	401.509	0,88	613.139	1,39	152,71
7.	DUGOROČNE OBVEZE	5.831.557	12,77	4.050.883	9,16	69,46
8.	KRATKOROČNE OBVEZE	4.760.901	10,43	5.180.518	11,71	108,81
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	9.648.818	21,14	9.085.313	20,54	94,16
	U K U P N O	45.651.339	100	44.223.276	100	96,87

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

Dugotrajna imovina iznosi 33.268.918 kuna, u ukupnoj aktivni sudjeluje sa 73,23 %.

5. I 1. NEMATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**577.936 kn**

Struktura i promjene na nematerijalnoj imovini

<u>NABAVNA VRIJEDNOST 01.01.2019.</u>	2.233.919
<i>Povećanje</i>	285.779
- direktno povećanje	285.779
<i>Smanjenje</i>	0
stanje 31.12.2018.	2.519.698
<u>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI 01.01.2018.</u>	1.721.743
<i>Povećanje</i>	220.019
- obračun amortizacije za 2019. g.	220.019
<i>Smanjenje</i>	
Stanje 31.12.2019.	1.941.762
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 31.12.2019.</u>	577.936
<u>SADASNJA VRIJEDNOST 01.01.2018.</u>	512.176

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja u računalne aplikacije u iznosu od 54.092 kune i ulaganja na tuđoj imovini u iznosu od 231.687 kuna, od čega ulaganja u groblja iznose 118.036 kuna, te ulaganja u pristupnu cestu RD Matulji 113.651 kn.

Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine u ovom razdoblju iznosi 220.019 kuna.

5. I 2. MATERIJALNA IMOVINA – u iznosu**32.584.095 kn***Struktura i promjene na materijalnoj imovini*

	MATERIJALNA IMOVINA					
	ZEMLJIŠTE	GRAĐEVINSKI OBJEKTI	OPREMA	ALAT, NAMJEŠTAJ, TRANSPORTNA SREDSTVA	MATERIJALNA IMOVINA U PRIPREMI	SVEUKUPNO
NABAVNA VRIJEDNOST						
Stanje 01. siječnja 2019.	15.461.073	27.066.076	7.272.566	10.595.253	1.069.875	61.464.843
Ispravak početnog stanja	0	0	0	0	0	0
Povećanje:						
Direktno povećanje	0	0	0	0	1.513.940	1.513.940
Prijenos s investicija u tijeku	49.952	201.251	899.524	400.028	(1.606.422)	(55.667)
Prijenos na sitni inventar	0	0	0	0	(64.814)	(64.814)
Smanjenje:						
Prodaja, rashod			0 (74.647)	(10.185)	(510.129)	(594.961)
Stanje 31. prosinca 2019.	15.511.025	27.267.327	8.097.443	10.985.096	402.450	62.263.341
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI						
Stanje 01. siječnja 2019.	0	15.068.271	5.751.232	7.779.172	0	28.598.675
Obračun amortizacije za 2019.		785.001	401.179	850.110	0	2.036.290
Smanjenje:						
Prodaja, rashod	0	0	(74.647)	(10.185)	0	(84.832)
Stanje 31. prosinca 2019.	0	15.853.272	6.077.764	8.619.097	0	30.550.133
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2019.	15.511.025	11.414.055	2.019.679	2.365.999	402.450	31.713.208
SADAŠNJA VRIJEDNOST 31. prosinca 2018.	15.461.073	11.997.805	1.521.334	2.816.081	1.069.875	32.866.168

Predujmovi za materijalnu imovinu iznose 870.887 kn.

5. I 2.1. Zemljišta u apsolutnom iznosu od 15.511.025 kuna čine 47,60 % materijalne imovine.

5. I 2.2. Građevinski objekti u apsolutnom iznosu od 11.414.055 kuna čine 35,02 % materijalne imovine.

Obračun amortizacije građevinskih objekata u ovom razdoblju iznosi 785.001 kn, ukupna otpisanost je 57,57 %.

5. I 2.3. Postrojenja i oprema u iznosu od 2.019.679 kuna čine 6,19 % dugotrajne materijalne imovine.

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 899.524 kuna.

Obračun amortizacije opreme u ovom razdoblju iznosi 401.179 kuna, ukupna otpisanost je 83,57 %.

5. I 2.4. Alat, namještaj i transportna sredstva u iznosu od 2.356.999 kuna čine 7,23 % dugotrajne materijalne imovine.

Tijekom godine, u skladu s Planom ulaganja iz sredstava amortizacije ukupno je nabavljeno i stavljeno u upotrebu imovine u iznosu od 400.028 kuna.

Najznačajnija ulaganja odnose se na nabavku jednog teretnog vozila u iznosu od 203.150 kuna, poluukopanih kontejnera u iznosu od 372.949 kuna, te mobilno reciklažno dvorište za Grad Opatiju u iznosu od 169.600 kuna.

Obračun amortizacije u ovom razdoblju iznosi 850.110 kuna, ukupna otpisanost je 81,34 %.

5. I 2.5. Investicijski radovi u tijeku

Tijekom 2019. godine izvršena su ulaganja u ukupnom iznosu 1.606.422 kune, te je imovina aktivirano je i stavljena u uporabu.

Saldo investicija u tijeku na dan 31.12.2019. iznosi 402.450 kuna a odnosi se na ulaganja u Poslovnu zonu Jurdani 54.300 kn, sortirnicu 346.550 kn, te ostala ulaganja u iznosu od 1.600 kn.

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

5. I 3. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu 106.887 kn

Dugotrajna financijska imovina odnosi se na ulaganja u vrijednosne papire 5.775 kuna, te osnivački ulog u društva Libukom Jurdani d.o.o. u iznosu od 101.112 kuna.

Nominalni iznos osnivačkog pologa za društvo Libukom Jurdani d.o.o. iznosi 150.000 kuna što čini 50% temeljnog kapitala Društva.

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

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

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

Kratkotrajna imovina iznosi 10.124.327 kn, te čini 22,89 % aktive.

5. I 5. ZALIHE – u iznosu**968.296 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 2019. godine:

vrsta zaliha	stanje zaliha 01.01.2019.	nabava zaliha	utrošak zaliha	stanje zaliha 31.12.2019.
osnovni materijal (građevinski)	142.783	1.663.414	1.663.771	142.426
gorivo i mazivo	19.889	171.054	160.976	29.967
auto dijelovi	121.323	427.217	423.877	124.662
vodovodni materijal	24.664	0	2.082	22.582
elektro materijal	8.128	281.983	275.049	15.061
zalihe vodovodne cijevi	0	0	0	0
uredski materijal	63	25	72	16
ukupno zalihe materijala	316.850	2.543.693	2.525.827	334.715
sitni inventar	2.891	756.680	756.494	3.077
auto gume	0	130.695	130.695	0
radna odjeća i obuća	106.914	141.012	139.404	108.522
ukupno zalihe sit inv auto guma i radne odjeće	109.805	1.028.387	1.026.593	111.598
proizvodnja u tijeku (nedovršena izgradnja grobnica)	0	0	0	0
zalihe gotovih proizvoda - izgrađene grobnice	387.460	0	162.891	224.569
zalihe proizvodnje i gotovih proizvoda	387.460	0	162.891	224.569
zalihe robe - pogrebne opreme, spremnici	164.093	575.416	457.286	282.223
predujmovi za sirovine i materijal	9.726	434.340	428.875	15.191
sveukupno zalihe	987.935	4.581.836	4.601.472	968.296

5. I 6. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA - u iznosu**5.475.536 kn**

rb	vrsta potraživanja	OSTVARENO 31.12.2018.	%	OSTVARENO 31.12.2019.	%	INDEKSI 19/18
1.	potraživanja od kupaca	4.846.084	81	4.890.044	89	101
2.	potraživanja od državnih institucija	294.580	5	427.712	8	145
3.	potraživanja od zaposlenih	150		250		167
4.	ostala potraživanja iz poslovanja	872.075	15	157.530	3	18
	ukupno	6.012.889	100	5.475.536	100	91

5. I 6. 1a Potraživanja od kupaca

STRUKTURA	OSTVARENO 01. - 12. 2018.	OSTVARENO 01. -12. 2019.	INDEKSI 19/18
Prijenos duga iz prethodne godine	4.683.223	6.663.317	142
Fakturirano u razdoblju	33.661.362	39.171.428	116
Ukupno fakturirano	38.344.585	45.834.745	120
naplaćeno	31.400.142	39.001.007	124
Ukupno naplaćeno	31.400.142	39.001.007	124
Nenaplaćeno	6.944.443	6.833.738	98
Otpisano	281.126	366.336	130
Stanje	6.663.317	6.467.402	97
Ispravak vrijednosti	2.006.327	1.740.404	87
Izvjesta naplata	4.656.990	4.726.998	102

Naplatu potraživanja za komunalne usluge za Društvo obavlja Libukom Jurdani d.o.o. Društvo je naplatilo 85,09 % 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 dospijanjem 31.12.2018. 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	31.12.2018.	ispravak vrijednosti u 2019.					INDEKS
		ispravak	naplaćeno	otpisano	stornirano	stanje	
sumnjiva i sporna potr.	262.992	32.930	71.004	102.785		122.133	46,44
grobna taksa	286.977	51.800	31.442	162		307.172	107,04
svi utuženi	1.266.322	300.295	276.650	114.904	0	1.175.065	92,79
stečaj	113.998	1.164	536	52.298		62.327	54,67
predstečajna nagodba	76.038	0	2.331	0		73.707	96,93
ukupno	2.006.327	386.189	381.963	270.149	0	1.740.404	86,75

Iz prethodne tabele vidljivo je da je na ispravku vrijednosti kupaca u 2019. godini ukupno knjiženo 386.189 kuna, naplaćeno je 381.963 kuna, te otpisano 270.149 kuna. Najveći otpis knjižen je na utuženim potraživanjima. Najviše je naplaćeno na ispravku vrijednosti utuženih potraživanja.

U odnosu na stanje 31.12.2018. godine smanjen je saldo ispravka vrijednosti na utuženim potraživanjima za 7,21%, a na kontima sumjivih i sportnih potraživanja 53,56%, predstečajnoj nagodbi 3,07%, te stečaju za 45,33%.

5. I 6. 2 Potraživanja od državnih institucija

Potraživanja od državnih institucija iznose 427.712 kuna, a odnose se na potraživanja od HZZO za naknade bolovanja u iznosu 94.070 kuna, potraživanja za pretporez za koji do 31.12.2019. nije stečeno pravo na odbitak u iznosu 53.750 kuna, te potraživanje za porez na dobit u iznosu od 279.892 kn.

5. I 6. 4 Ostala potraživanja iz poslovanja

Opis	<u>31.12.2018.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	HRK	HRK
Potraživanja od Grada Opatije za obračunate kamate po kreditu Zagrebačke banke	179.030	0
Potraživanja za troškove ovrhe	248.882	198.047
Ostala potraživanja	139.262	108.030
Potraživanja od JLS za potpore	311.480	49.500
Ispravak vrijednosti potraživanja za troškove ovrha	-6.579	-198.047
Ukupno	872.075	157.530

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

5. I 7. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA – u iznosu**0 kn****5. I 8. NOVAC – u iznosu****3.680.495 kn**

Novčana sredstva na dan 31.12.2019. godine u ukupnoj vrijednosti od 3.680.495 kuna odnose se na poslovna sredstva Društva u Erste&Steiermärkisch Bank d.d u iznosu od 1.484.175 kn, 891.007 kn u Privrednoj Banci Zagreb d.d., te 1.059.213 kuna u Zagrebačkoj banci d.d. Saldo blagajne 31.12.2019. godine iznosi 639 kuna, dok je saldo deviznog računa u Erste&Steiermärkisch Bank d.d. 229.555 kuna u stranoj valuti. Ostatak se odnosi na stanje računa posebne namjene u iznosu od 15.939 kn.

5. I 9. TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI – u iznosu 830.031 kn

Opis	Bilješka	<u>1.1.2019.</u> HRK	<u>31.12.2019.</u> HRK
Unaprijed plaćeni troškovi (prijevoz na posao i sa posla, stručna literatura, osiguranje vozila i imovine, najam vozila)		290.600	341.964
Odgođeni rashodi kamata po dugoročnim kreditima:			
- Zagrebačka banka	/i/	612.909	429.635
Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika	/ii/	39.710	58.432
Ukupno		<u>943.219</u>	<u>830.031</u>

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

Odgođeni rashodi obračunatih tečajnih razlika odnose se na obračunate tečajne razlike po svođenju obveza po kreditima na srednji tečaj Hrvatske narodne banke na dan 31. prosinca 2019. 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**44.223.276 kn**

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

Vrijednost kapitala i rezervi iznosi 25.293.423 kuna ili 57,19 % ukupne pasive.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

24. siječnja 2014. godine Komunalac d.o.o. i Liburnijske vode d.o.o. osnovali su trgovačko društvo Libukom Jurdani d.o.o. sa svrhom obavljanja objedinjene naplate komunalnih i vodnih te drugih usluga za svoje osnivače. Temeljni kapital Društva nakon podjele iznosio je 19.241.200 kuna.

Društvo je 17. travnja 2018.g. temeljem Rješenja trgovačkog suda u Rijeci smanjilo temeljni kapital za iznos od 1.644.900 kn. Navedeno je provedeno radi gradnje sabirne ulice SU-a unutar poslovne zone Jurdani s rekonstrukcijom raskrižja na državnoj cesti D8 u Jurdanima. Društvo je na 11. sjednici Skupštine Društva, održanoj 14. listopada 2016. godine dobilo suglasnost za prijenos prava vlasništva bez naknade na zemljišnim česticama potrebnim za izgradnju prometnice sukladno Prijedlogu Općine Matulji, te je provelo smanjenje temeljnog kapitala za vrijednost ustupljenog zemljišta.

Nakon provedenog smanjenja temeljnog kapitala temeljni uložci pojedinih članova Društva u upisanom kapitalu ostali su isti te na dan 31.12.2019. godine iznose:

Grad Opatija	7.214.500	41,00%
Općina Lovran	1.055.800	6,00%
Općina Matulji	6.510.600	37,00%
Općina Mošćenička Draga	2.815.400	16,00%
Ukupno	17.596.300	100,00%

5. II 2. KAPITALNE REZERVE – u iznosu

7.113.859 kn

Promjene na kapitalnim rezervama prikazujemo u sljedećoj tablici:

Opis	KAPITALNE REZERVE		
	Ulaganja osnivača Društva	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 31.12.2018.	6.328.963	2.919.265	9.248.228
Ulaganja vlasnika	784.833		407.889
Pokriće gubitka 2018.g.	0	-2.919.202	0
Stanje 31.12.2019.	7.113.796	63	7.113.859

Kapitalne rezerve na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 7.113.859 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 7.113.796 kuna i ostale rezerve 63 kune.

5. II 4. ZADRŽANA DOBIT – u iznosu 258.766 kn

Zadržana dobit preuzeta po diobenju bilanci 01.01.2014.	1.149.402
Dobit ostvarena u 2013. godini	198.172
Isknjiženje zemljišta	-49.533
Dobit ostvarena u 2014. godini	120.858
Ukupno	1.418.898
Dobit ostvarena u 2015. godini	13.660
Dobit ostvarena u 2016. godini	4.111
Dobit ostvarena u 2017. godini	923.127
Gubitak ostvaren u 2018. godini na teret zadržane dobiti	-2.101.030
Ukupno	258.766

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

5. II 5. DOBITAK POSLOVNE GODINE – u iznosu 324.498 kn

U 2019. godini ostvaren je bruto dobitak u poslovanju u iznosu 324.498 kuna. (Više o rezultatu poslovanja u Računu dobiti i gubitka)

5. II 6. REZERVIRANJA ZA TROŠKOVE – u iznosu 613.139 kn

Dugoročna rezerviranja na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 613.139 kuna, a odnose se na rezerviranja za potencijalne obveze za sporove u tijeku.

U 2019. godini Društvo je ukinulo 1.250 kuna temeljem pravomoćnih sudskih presuda, te je izvršilo rezervaciju u iznosu od 212.880 kn od čega za radni spor pokrenut u 2018. godini 180.000 kn.

5. II 7. DUGOROČNE OBVEZE – u iznosu**4.050.883 kn**

Dugoročne kreditne obveze prema bankama na dan 31.12.2019. iznose 4.050.883 kn, a odnose se na dugoročni kredit Zagrebačke banke za kupnju zemljišta u Jurdanima.

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

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

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

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

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

5. II 8. KRATKOROČNE OBVEZE - u iznosu**5.180.518 kn**

Red br	OPIS	OSTVARENO 31.12.2018.	%	OSTVARENO 31.12.2019.	%	IND 19/18
1.	obveze prema dobavljačima	1.548.218	33	1.625.788	31	105
2.	obveze prema bankama	1.794.343	38	1.800.392	35	100
3.	obveze za predujmove	0	0	24.902	0	#DIV/0!
4.	obveze prema zaposlenima	774.054	16	889.577	17	115
5.	obveze prema državi	594.296	12	648.933	13	109
8.	obveze za zajmove, depzite i sl.	39.900		750		
9.	ostale kratkoročne obveze	10.090	0	190.176	4	1.885
	ukupno	4.760.901	99	5.180.518	100	109

5. II 8. 1 Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2018.	%	01. - 12. 2019.	%	19/18
prijenos duga iz protekle godine	1.508.828	7	1.548.218	7	103
primljene obveze u razdoblju	22.049.205	94	21.250.931	93	96
ukupne obveze	23.558.033	100	22.799.149	100	97
plaćene obveze u razdoblju	22.005.524	93	21.173.361	93	96
nefakturirane usluge	13.092		13.091		
stanje na kraju razdoblja	1.565.601	7	1.625.787	7	104

Od ukupnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva podmireno do 31.12.2019. podmireno je 93 % obveza. Do dana pisanja izvješća podmirene su sve obveze u dospelju plaćanja.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za obrtna sredstva

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

U 2019. godini obveze prema dobavljačima za obrtna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospelju.

Struktura kratkoročnih obveza prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva

STRUKTURA	OSTVARENO		OSTVARENO		INDEKSI
	01. - 12. 2018.	%	01. - 12. 2019.	%	19/18
prijenos duga iz protekle godine	79.043	4	15.208	1	19
primljene obveze u razdoblju	2.074.556	96	1.715.757	99	83
ukupne obveze	2.153.599	100	1.730.965	100	80
plaćene obveze u razdoblju	2.138.392	99	1.673.878	97	78
stanje na kraju razdoblja	15.208	1	57.088	3	375

U 2019. godini obveze prema dobavljačima za investicije i osnovna sredstva podmirene su u cijelosti prema dospijeću.

5. II 8. 2 Obveze prema bankama u iznosu 1.793.343 kuna predstavljaju tekuće dospijeće po dugoročnom kreditu. (Bilješka 5. II 7. - Dugoročne obveze)

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

5. II 8. 4. Obveze prema zaposlenima u iznosu 889.577 kuna su obveze za neto plaću i naknade plaće za 12. mjesec, na naplatu dospijevaju u siječnju 2020. godine.

5. II 8. 5. Obveze prema državi (porezi, doprinosi i sl. davanja) iznose 648.933 kune, dospijevaju na naplatu u 2020. godini, a odnose se na obvezna davanja pri isplati plaća.

5. II 8. 9. Ostale kratkoročne obveze iznose 190.176 kuna.

5. II 9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆIH RAZDOBLJA
u iznosu 9.085.313 kn

Prihodi budućih razdoblja na dan 31.12.2019. iznose 9.085.313 kuna. Najvećim dijelom predstavljaju doznačena sredstva od strane JLS za ulaganja u dugotrajnu imovinu – građevinske objekte i nabavku komunalnih vozila, sanaciju deponija. Primljena sredstva potpora evidentiraju se po dobitnom pristupu sukladno HSFI 14, odnosno MRS-u 20. Prema računovodstvenoj politici Društva, sva ulaganja u izgradnju objekata komunalne infrastrukture vode se na poziciji odgođenih prihoda osim ulaganja u objekte koji se ne amortiziraju (zemljišta).

Opis	<u>31.12.2018.</u> HRK	<u>31.12.2019.</u> HRK
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora Grada Opatije za ulaganja u zgradu tržnice	5.798.632	5.621.490
Odgođeni prihodi od obračunatih i primljenih potpora JLS za sanaciju deponija, DTK kanalizaciju	3.027.179	2.859.252
Odgođeno plaćanje troškova kamata po dugoročnim kreditnim zaduženjima lokalne samouprave (Grad Opatija)	612.909	429.635
Ostale potpore (treća lica)	135.154	124.757
Ostali odgođeni prihodi za troškove ovrha i kamata	74.943	50.179
Obračunati troškovi nedospjeli na naplatu	0	0
Ukupno	9.684.818	9.085.313

(1) i (2) Povećanje za ulaganja tijekom 2019. godine

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

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

Ulagачi	Početno stanje 01.01.2019.	Povećanje u 2019.	Prijenos u prihode za amortizaciju	Zatvaranje investicije - Sanacija Deponija Osojnica	Prijenos u prihode - pokriće troškova (posude za otpad i drugo)	Stanje na dan 31.12.2019.
JLS i Fond za zaštitu okoliša (putem JLS)	8.825.812	1.386.210	(467.550)	(434.080)	(829.650)	8.480.742
Grad Opatija	7.458.178	308.802	(333.568)	(133.116)	(5.478)	7.294.818
Općina Lovran	303.114	511.624	(28.862)	(43.842)	(276.888)	465.146
Općina Matulji	964.507	565.784	(99.500)	(242.206)	(547.284)	641.301
Općina Mošćenička Draga	100.013	0	(5.620)	(14.916)	0	79.477
Ulaganja trećih lica	135.154	0	(10.397)	0	0	124.757
Ukupno	8.960.966	1.386.210	(477.947)	(434.080)	(829.650)	8.605.499

a) Društvo je kao pozitivan efekt primijenjene računovodstvene politike iskazalo prihode od primljenih potpora u ovom razdoblju u iznosu od 477.947 kuna koliko je iznosila amortizacija objekata izgrađenih iz namjenskih sredstava i opreme i umanjilo odgođene prihode za isti iznos.

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

Opis	Stanje 01.01.2019.	Obračun u toku godine	Otpis u toku godine	Prijenos u prihode	Stanje 31.12.2019.
<i>Obračunata potraživanja za plaćene troškove ovrhe</i>	6.579	0	(3.042)	0	3.537
<i>Odgođeni prihodi obračunatih kamata</i>	0	0	0	0	0
<i>Stručno osposobljavanje</i>	0	0	0	0	0
<i>Odgođeni prihodi nerealiziranih usluga</i>	68.364	0	0	(21.722)	46.642
Ukupno	74.943	0	(3.042)	(21.722)	50.179

UKUPNO PASIVA
44.223.276 kn

IZVANBILANČNI ZAPISI u iznosu**4.021.377 kn**

Društvo u izvanbilančnim evidencijama vodi potraživanja od JLS za plaćenu glavnicu kredita Zagrebačke banke u iznosu od 2.910.639 kuna, te primljene garancije za dobro izvršenje obveza iz ugovora u iznosu od 1.110.738 kuna.

6. IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA ZA 2019. GODINU

	upisani kapital	Kapitalne rezerve	Zadržana dobit	Dobit/gubitak tekuće godine	Ukupno
Stanje 01. siječnja 2018.	19.241.200	8.840.265	1.436.671	923.127	30.441.263
Dobit/gubitak razdoblja	0	0	0	-4.195.770	-4.195.770
Povećanj/smanjenje kapitala	-1.644.900		0	0	-1.644.900
Ostale nevlasničke promjene kapitala	0	407.963	-2	0	407.961
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu			923.127	(923.127)	
Stanje 31. prosinca 2018.	17.596.300	9.248.228	2.359.796	-4.195.770	25.008.554
Ispravak pogreške			-824.462		
Stanje 01. siječnja 2019.	17.596.300	9.248.228	1.535.334	-4.195.770	24.184.092
Dobit/gubitak razdoblja				324.498	324.498
Povećanje/smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim reinvestiranjem dobiti i u postupku predstečajne nagodbe)					0
Ostale nevlasničke promjene kapitala		784.833			784.833
Prijenos u pozicije rezervi po godišnjem rasporedu		-2.919.202	-1.276.568	4.195.770	0
Stanje 31. prosinca 2019.	17.596.300	7.113.859	258.766	324.498	25.293.423

Izvjestaj 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.

ZADRŽANA DOBIT: dobit ostvarena u razdoblju od 1998. do 2013. godine, a koja je pripala Društvu nakon podjele (56,70% ukupne dobiti od 1998. do 2013. godine), te zadržana dobit 2014. godine u iznosu od 120.858 kuna, zadržana dobit 2015. godine u iznosu od 13.660 kuna, te zadržana dobit 2016. godine u iznosu od 4.111 kuna, zadržana dobit 2017. godine u iznosu od 923.127 kuna. Gubitak 2018.godine u iznosu od 4.195.770 kuna pokriven je dijelom iz zadržane dobiti u iznosu od 1.276.568 kuna, te dijelom iz ostalih rezervi u iznosu od 2.919.202 kuna.

DOBITAK TEKUĆE GODINE: dobitak ostvaren u poslovanju ove godine kao višak prihoda nad rashodima iznosi 324.498 kuna

7. **IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU ZA 2019. GODINU** – u HRK

Naziv pozicije	2018 HRK	2019 HRK
NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od kupaca	32.278.358	41.185.934
Novčani primici od osiguranja za naknadu šteta	50.120	14.371
Novčani izdaci dobavljačima	(19.759.382)	(19.147.442)
Novčani izdaci za zaposlene	(15.847.270)	(16.780.854)
Novčani izdaci za osiguranje za naknade šteta	(120.064)	(176.104)
Ostali novčani primici i izdaci	(1.119.110)	(2.052.819)
Novac iz poslovanja	(4.517.348)	3.043.086
Novčani izdaci za kamate	(251.440)	(183.274)
Plaćeni porez na dobit	(348.417)	(84.852)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	(5.117.205)	2.774.960
NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	242.514	18.750
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	504.047	327.301
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	746.561	346.051
Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	(2.141.945)	(1.664.128)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(2.141.945)	(1.664.128)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.395.384)	(1.318.077)
NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	0	
Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	407.899	734.881
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	407.899	734.881
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	(1.792.392)	(1.793.348)
Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	0	0
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.792.392)	(1.793.348)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.384.493)	(1.058.467)
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	(7.897.082)	398.416
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	11.179.161	3.282.079
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	3.282.079	3.680.495

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

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

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

7. 1. NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI

7. 1. 1. Novčani primici od poslovnih aktivnosti

Društvo je primitke od poslovnih aktivnosti u iznosu 41.200.305 kuna od čega se na naplaćena potraživanja od kupaca odnosi 41.185.934 kune, na naplatu od osiguranja 14.371 kuna.

7. 1. 2. Novčani izdaci od poslovnih aktivnosti

Ukupni izdaci od poslovnih aktivnosti u ovom razdoblju iznose 38.425.345 kuna. Na plaćanje dobavljačima za obrtna sredstva utrošeno je 19.147.442 kuna što čini 49,83 % od ostvarenog poslovnog priliva. Na novčane izdatke zaposlenicima (bruto plaće, naknade troškova prijevoza, bolovanje preko HZZO, neoporeziva materijalna prava radnika) utrošeno je 16.780.854 kuna ili 43,67 % poslovnog priliva.

7. 1.3. Pozitivan novčani tijek od poslovnih aktivnosti

ostvaren je u iznosu 2.774.960 kuna kao pozitivan rezultat novčanih primitaka od poslovnih aktivnosti nad novčanim izdacima od poslovnih aktivnosti.

7. 2. NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 2.1. Novčani primici od investicijskih aktivnosti

Novčani prilog od investicijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 346.051 kuna od potpora JLS, te prodaje imovine.

7. 2.2. Novčani izdaci od investicijskih aktivnosti

Ukupni novčani izdaci za investicijske aktivnosti iznose 1.664.128 kuna, a odnosi se na isplate dobavljačima za osnovna sredstva.

7. 2.3. Negativan novčani tijek od investicijskih aktivnosti

Negativan novčani tijek iz investicijskih aktivnosti u iznosu 1.318.077 kuna ostvaren je iz razloga vlastitih ulaganja iz sredstava amortizacije.

7. 3. NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI

7. 3.1. Novčani primici od financijskih aktivnosti ostvareni su u iznosu 734.881 kuna.

7. 3.2. Ukupni novčani izdaci za financijske aktivnosti iznose 1.793.348 kune za plaćanje glavnice dugoročnog namjenskog kredita.

7.3.3. Negativan novčani tijek iz financijskih aktivnosti ostvaren je u iznosu 1.058.467 kuna kao posljedica kredita Zagrebačke banke d.d. za koji još nije ostvarena refundacija od strane JLS.

7. 4. UKUPNO POVEĆANJE NOVCA I NOVČANIH EKVIVALENATA u iznosu 398.416 kuna zbroj je neto povećanja i smanjenja po svim aktivnostima.

7. 5. NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA u iznose 3.680.495 kuna.

VALUTNI RIZIK

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

KAMATNI RIZIK

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

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

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 2019. 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.

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

Društvo za potrebe likvidnosti ima odobren revolving kredit na iznos od 1.000.000 kuna, koji do dana pisanja Bilješki nije korišten.

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 dospijeća 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 2020. GODINI I VJEROJATAN BUDUĆI RAZVOJ DRUŠTVA

Zbrinjavanje otpada u ŽCGO Marišćina

Početkom poslovne 2018. godine Društvo je započelo sa predajom komunalnog otpada ŽCGO Marišćina na obradu i daljnje postupanje.

Sa 1.5.2018. godine u primjenu ulazi novi cjenik usluga prilagođen naplati prema količini otpada u kojoj su ukalkulirani troškovi obrade i zbrinjavanja otpada u ŽCGO Marišćina, a čija primjena je krenula datumom potpisa ugovora između Društva kao davatelja usluge i korisnika usluge zbrinjavanja komunalnog otpada.

Cijena varijabilnog dijela prema količini preuzetog otpada ovisi o cijeni zbrinjavanja otpada na CGO Marišćina, te se predviđa značajnije povećanje cijene u narednom periodu što će imati za posljedicu povećanje cijene prikupljanja komunalnog otpada od strane Društva.

Gospodarenje komunalnim otpadom

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

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

Sortirnica i kompostana

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

Namjera Društva u ostvarenju cilja izgradnje sortirnice je da preko Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost ostvari sufinanciranje projekta u visini do 85% troškova. U tu svrhu pokrenuta je investicija, izvršena parcelacija dijela terena poslovne zone Društva u

Jurdanima, te realizirana izrada projektne dokumentacije. Aplikacija na projekt ovisi o odluci i postignutom dogovoru sa JLS.

Društvo je u postupku izrade elaborata za izgradnju kompostane u cilju smanjenja količina biorazgradivog otpada koji se zbrinjava na CGO Marišćina.

Donošenje modela trajnog financiranja kreditnih obveza

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

Do sada je Društvo financiralo tekuće obveze te su JLS podmirivale svoje obveze prema Društvu po isteku fiskalne godine. Potrebno je da JLS osiguraju sredstva za povrat dugoročnog kredita prema dospijeću istih, te planiraju sredstva u proračunu.

ZAŠTITA OKOLIŠA I RADNIKA

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

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

Komunalac d.o.o. provodi sve obveze koje proizlaze iz zakona o zaštiti na radu i 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 2019.g. u poduzeću Komunalac d.o.o. prijavljeno je 7 ozljeda na radu od toga 1 ozljeda je definirana kao ozljeda teže prirode. Prethodne preglede sukladno pravilniku o poslovima s posebnim uvjetima rada obavilo je ukupno 20 radnika periodičke preglede 38 radnika.

U 2019.g. provedeno je ispitivanje strojeva i uređaja s povećanim opasnostima kod nabave novih strojeva ili uređaja te isteku postojećih ispitivanja.

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

ZAKLJUČAK

Godišnje izvješće obuhvaća objektivni prikaz poslovanja u 2019. godini.

U 2019. 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..

Sve tekuće obveze podmirene su uredno i na vrijeme.

Društvo Komunalac d.o.o. je u 2019. godini ostvarilo postavljene ciljeve i zadatke.

U Jurdanima, svibanj 2020.

Direktor:
KOMUNALAC d.o.o.
JURDANI
 2