

**KEMAUČEK D.O.O.**

društvo s ograničenom odgovornošću  
za komunalne poslove, trgovinu i usluge

Trg svete Marije 26, 42253 Bednja

**IZVJEŠĆE O RADU TRGOVAČKOG DRUŠTVA KEMAUČEK D.O.O. ZA  
2021. GODINU**

Bednja, ožujak 2022.

## 0. SADRŽAJ

0.	SADRŽAJ .....	2
1.	UVOD .....	3
2.	OSNOVNE INFORMACIJE DRUŠTVU .....	4
3.	PODACI IZ SUDSKOG REGISTRA .....	5
4.	IZVJEŠĆA PO DJELATNOSTIMA .....	6
5.	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI .....	7
6.	BILJEŠKE UZ FINANCIJKE IZVJEŠTAJE .....	14
7.	ZAPOSLENICI .....	21
8.	ZAKLJUČAK .....	22

## 1. UVOD

Trgovačko društvo Kemauček d.o.o. registrirano je kod Trgovačkog suda u Varaždinu u studenom 2009. godine. Osnovnim djelatnostima, radi kojih je osnovano, trgovačko društvo Kemauček d.o.o. aktivno se počelo baviti u drugom kvartalu 2011. godine.

Društvo je u stopostotnom vlasništvu Općine Bednja i osnovano je radi obavljanja komunalnih djelatnosti, prvenstveno za potrebe Općine Bednja, a osobito se to odnosi na održavanje groblja, javnih zelenih površina i na održavanje nerazvrstanih cesta.

Značajna količina posla obavlja se putem kooperanata. U okviru zadanih mogućnosti, trgovačko Društvo obavlja djelatnosti održavanja groblja, javnih zelenih površina i održavanja nerazvrstanih cesta za Općinu Bednja. Uz navedene djelatnosti, Kemauček d.o.o. upravlja grobljima na području Općine Bednja uključujući i poslove vezane za ukop pokojnika. Kemauček d.o.o. upravlja i solarnom elektranom nazivne snage 30 KWp, isporučujući električnu energiju u elektroopskrbni sustav HEP-a, kao povlašteni proizvođač električne energije.

## 2. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Puni naziv tvrtke:	KEMAUČEK društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne poslove, trgovinu i usluge
Skraćena tvrtka:	KEMAUČEK d.o.o.
Sjedište tvrtke:	Bednja, Trg svete Marije 26
Pravni oblik organizacije:	Društvo s ograničenom odgovornošću
Osnovna djelatnost:	Komunalna djelatnost
Registarski sud:	Trgovački sud u Varaždinu pod brojem Tt-09/1489-2
MBS:	070090725
Godina osnivanja:	2009.
Temeljni kapital:	20.000,00 kn
Direktor:	Katarina Pavlović
Vlasnička struktura:	Općina Bednja 100%
Skupština Društva:	Damir Poljak, mag.soc.geront., načelnik

### 3. PODACI IZ SUDSKOG REGISTRA

Osnivanje Društva izvršeno je temeljem akta o osnivanju KEMAUČEK društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne poslove, trgovinu i usluge od 24.11.2009. te je kao takvo upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Varaždinu 1. prosinca 2009. godine. Uplaćeni temeljni kapital Društva od 20.000,00 kuna ostao je nepromijenjen do danas.

Društvo je registrirano za:

- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom
- konzalting i inženjering na području građevinarstva
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje inozemnih tvrtki
- održavanje čistoće
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje i upravljanje grobljima
- djelatnosti javnog cestovnog prijevoza putnika i tereta u domaćem i međunarodnom prometu
- prijevoz za vlastite potrebe
- poljoprivredna djelatnost
- proizvodnja poljoprivrednih i prehrambenih proizvoda-ekološka proizvodnja
- organizacija savjetovanja, stručnih skupova, seminara i tečajeva, te poduka
- izrada stručnih studija za razvoj poduzetništva
- organizacija sajmova, izložaba, kongresa i koncerata
- djelatnost promidžbe (reklama i propaganda)
- turističke usluge u ostalim oblicima  
turističke ponude: seoskom, zdravstvenom, kulturnom, wellnes, kongresnom, za mlade, pustolovnom, lovnom, športskom, golf-turizmu, športskom ili rekreacijskom ribolovu na moru, ronilačkom turizmu
- turističke usluge koje uključuju športsko-rekreativne ili pustolovne aktivnosti

Osnivač, ujedno i jedini član Društva je:

Općina Bednja  
Trg svete Marije 26  
42253 Bednja

#### 4. IZVJEŠĆA PO DJELATNOSTIMA

##### 4.1. Poslovi pogrebnih usluga

Poslovi pogrebnih usluga odnose se na pružanje pogrebnih usluga na mjesnim grobljima na području Općine Bednja trećim osobama odnosno korisnicima grobnih mjesta. Cijene predmetnih usluga definirane su *Cjenikom pogrebnih usluga i naknada na mjesnim grobljima na području općine Bednja*.

U usporedbi s 2020. godinom realizirani prihodi po ovoj djelatnosti gotovo su jednaki, odnosno u 2021. godini oni iznose **87.295,00** kn, dok su u 2020. godini iznosili **88.353,00** kn.

##### 4.2. Upravljanje fotonaponskim sustavom na OŠ „Franjo Sert“ Bednja

Proizvodnja električne energije putem fotonaponskog sustava postavljenog na krovu OŠ „Franjo Sert“ u Bednji, u protekloj, 2021. godini odvijala se kontinuirano bez prekida. Ukupna proizvedena i isporučena električna energija u 2021. godini iznosi 35.874,38 kWh.

U financijskom smislu, a temeljem ugovorene otkupne cijene od 2,26 kn/kWh, prihod od elektrane u 2021. godini iznosi **81.075,24 kn**.

##### 4.3. Održavanje nerazvrstanih cesta i zimsko održavanje

Temeljem Ugovora o obavljanju komunalne djelatnosti održavanja nerazvrstanih cesta na području općine Bednja, Kemauček d.o.o. je za 2021. godinu stvarno izvedene radove i materijal Općini obračunao prema Troškovniku putem ispostavljenih faktura u ukupnom iznosu od **890.465,46** kn (s PDV-om).

**5. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI**

Financijske izvještaje za 2021. godinu, trgovačko društvo Kemauček d.o.o. donosi kroz izvod **BILANCE I RAČUNA DOBITI I GUBITKA za razdoblje od 01.01.2021.-31.12.2021.** :

Tablica Izvod iz Bilance

Naziv pozicije		Prethodna godina (neto) kn 2020.	Tekuća godina (neto) kn 2021.
<b>AKTIVA</b>			
<b>A)</b>	<b>POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	0,00	0,00
<b>B)</b>	<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	144.520	125.873
<b>I.</b>	<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	870	54.856
1.	Izdaci za razvoj	0,00	0,00
2.	Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, software i ostala prava	870	54.856
3.	Goodwill	0,00	0,00
4.	Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0,00	0,00
5.	Nematerijalna imovina u pripremi	0,00	0,00
6.	Ostala nematerijalna imovina	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	143.650	71.017
1.	Zemljište	0,00	0,00
2.	Građevinski objekti	0,00	0,00
3.	Postrojenja i oprema	8.142	6.713
4.	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	135.508	64.304
5.	Biološka imovina	0,00	0,00
6.	Predujmovi za materijalnu imovinu	0,00	0,00
7.	Materijalna imovina u pripremi	0,00	0,00
8.	Ostala materijalna imovina	0,00	0,00
9.	Ulaganje u nekretnine	0,00	0,00

DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA	0,00	0,00
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0,00	0,00
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	0,00	0,00
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
5. Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	0,00	0,00
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	0,00	0,00
<b>IV. POTRAŽIVANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0,00	0,00
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	0,00	0,00
3. Ostala potraživanja	0,00	0,00
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.052.891</b>	<b>473.374</b>
<b>I. ZALIHE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Sirovine i materijal	0,00	0,00
2. Proizvodnja u tijeku	0,00	0,00
3. Gotovi proizvodi	0,00	0,00
4. Trgovačka roba	0,00	0,00
5. Predujmovi za zalihe	0,00	0,00
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	0,00	0,00
7. Biološka imovina	0,00	0,00
<b>II. POTRAŽIVANJA</b>	<b>771.573</b>	<b>406.402</b>
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	0,00	0,00
2. Potraživanja od kupaca	748.445	395.565
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0,00	0,00
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	0,00	0,00
5. Potraživanja od države i drugih institucija	22.196	10.837

6.	Ostala potraživanja	1.112	0,00
<b>III.</b>	<b>KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	0,00	0,00
2.	Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
3.	Sudjelujući interesi (udjeli)	0,00	0,00
4.	Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
5.	Ulaganja u vrijednosne papire	0,00	0,00
6.	Dani zajmovi, depoziti i slično	0,00	0,00
7.	Ostala financijska imovina	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>NOVAC U BANCI I BLAGAJNI</b>	<b>281.138</b>	<b>66.972</b>
<b>D)</b>	<b>PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>4.684</b>	<b>2.289</b>
<b>E)</b>	<b>UKUPNO AKTIVA</b>	<b>1.202.095</b>	<b>601.536</b>
<b>F)</b>	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PASIVA</b>			
<b>A)</b>	<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>551.223</b>	<b>325.451</b>
<b>I.</b>	<b>TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>II.</b>	<b>KAPITALNE REZERVE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III.</b>	<b>REZERVE IZ DOBITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.	Zakonske rezerve	0,00	0,00
2.	Rezerve za vlastite dionice	0,00	0,00
3.	Vlastite dionice i udjeli (odbitka stavka)	0,00	0,00
4.	Statutarne rezerve	0,00	0,00
5.	Ostale rezerve	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>		
<b>V.</b>	<b>ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b>	<b>528.070</b>	<b>531.222</b>
1.	Zadržana dobit	528.070	531.222
2.	Preneseni gubitak	0,00	0,00
<b>VI.</b>	<b>DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>3.153</b>	<b>-225.771</b>

1. Dobit poslovne godine	3.153	0,00
2. Gubitak poslovne godine	0,00	225,771
VII. MANJINSKI INTERES	0,00	0,00
<b>B) REZERVIRANJA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	60.000	0,00
2. Rezerviranja za porezne obveze	0,00	0,00
3. Druga rezerviranja	0,00	0,00
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
4. Obveze za predujmove	0,00	0,00
5. Obveze prema dobavljačima	0,00	0,00
6. Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
8. Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00
9. Odgođena porezna obveza	0,00	0,00
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>480.816</b>	<b>239.558</b>
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	0,00	0,00
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0,00	0,00
4. Obveze za predujmove	0,00	0,00
5. Obveze prema dobavljačima	216.214	66.561
6. Obveze po vrijednosnim papirima	0,00	0,00
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	0,00	0,00
8. Obveze prema zaposlenicima	27.833	33.577
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	236.751	139.420
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	0,00	0,00
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	0,00	0,00

12. Ostale kratkoročne obveze	18	0,00
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	110.056	36.527
F) UKUPNO – PASIVA	1.202.095	601.536
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0,00	0,00

Tablica Izvod iz Računa dobiti i gubitaka

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto) kn 2020.	Tekuća godina (neto) kn 2021.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI</b>	1.201.515	1.581.994
1. Prihodi od prodaje	1.074.465	1.167.290
2. Ostali poslovni prihodi	127.050	414.704
<b>II. POSLOVNI RASHODI</b>	1.198.177	1.807.730
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0,00	0,00
2. Materijalni troškovi	419.653	928.106
a) Troškovi sirovina i materijala	117.652	262.769
b) Troškovi prodane robe	0,00	0,00
c) Ostali vanjski troškovi	302.001	665.337
3. Troškovi osoblja	538.577	614.239
a) Neto plaće i nadnice	338.143	363.148
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	123.659	155.598
c) Doprinosi na plaće	76.775	95.493
4. Amortizacija	114.030	125.375
5. Ostali vanjski troškovi	64.368	138.801
6. Vrijednosno usklađivanje	0,00	0,00
a) Dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	0,00	0,00
b) Kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	0,00	0,00
7. Rezerviranja	60.000	0,00
8. Ostali poslovni rashodi	1.549	1.209
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI</b>	86	58
1. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	86	58
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	0,00	0,00

4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	0,00	0,00
5. Ostali financijski prihodi	0,00	0,00
<b>IV. FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>42</b>	<b>93</b>
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	0,00	0,00
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	42	93
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	0,00	0,00
4. Ostali financijski rashodi	0,00	0,00
<b>V. UDIO U DOBITI IZ PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. IZVANREDNI – OSTALI PRIHODI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VIII. IZVANREDNI – OSTALI RASHODI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b>	<b>1.201.601</b>	<b>1.582.052</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI</b>	<b>1.198.219</b>	<b>1.807.823</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b>	<b>3.382</b>	<b>-225.771</b>
1. Dobit prije oporezivanja	3.382	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja	0,00	225,771
<b>XII. POREZA NA DOBIT</b>	<b>229</b>	<b>0,00</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b>	<b>3.153</b>	<b>-225.771</b>
1. Dobit razdoblja	3.153	0,00
2. Gubitak razdoblja	0,00	225.771

## BILJEŠKE

### uz financijske izvještaje za 2021. godinu

**Naziv subjekta:** KEMAUČEK d.o.o.

**Adresa:** Trg svete Marije 26, 42253 Bednja

**Pravni oblik:** društvo s ograničenom odgovornošću

**Država osnivača:** Republika Hrvatska

**Djelatnost–vrsta poslovanja:** Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika NKD 8130 i u okviru tih djelatnosti obavlja svoje glavne djelatnosti

#### **Izjava o sukladnosti s HSFI:**

- financijski izvještaji se sastoje od Bilance, Računa dobiti i gubitka i ovih bilježaka, a sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja, Zakonu o računovodstvu (Nar. nov. br.: 78/15. i 120/16..), Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja i ostalim propisima poreznog i trgovačkog prava Republike Hrvatske.

#### **Primijenjene računovodstvene politike:**

-prilikom sastavljanja ovog financijskog izvješća primijenjene su sljedeće računovodstvene politike:

- za iskazivanje pozicija bilance i računa dobiti i gubitka društvo primjenjuje načelo nastanka događaja
- sve imovinske stavke prikazane su prema trošku stjecanja, odnosno nastanku poslovnog događaja na temelju vjerodostojnih dokumenata
- dugotrajna materijalna imovina iskazuje se prema trošku stjecanja uz primjenu odgovarajućih amortizacijskih stopa prema procijenjenom vijeku trajanja, amortizacija se obavlja linearnom metodom
- dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina amortizira se u okviru procijenjenog vijeka uporabe
- prihodi su priznavani na načelu obavljene usluge
- ostale transakcije mjerene su i priznavane sukladno zahtjevima koji proizlaze iz izravne primjene HSFI.

## BILJEŠKE UZ BILANCU

### DUGOTRAJNA IMOVINA

#### Bilješka 1.

Prema t. 6.19. HSFI 6 – dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja, tj. prema nabavnim cijenama.

Amortizacija postrojenja i opreme obavlja se prema navedenom HSFI, u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom.

U toku izvještajnog razdoblja društvo je za obavljanje osnovne djelatnosti nabavilo nematerijalnu imovinu u iznosu od 71.310,00 kn (računalni software i sustav za upravljanje grobljem), računalnu opremu u iznosu od 3.454,56 kn, sustav za nadzor groblja (21.022,50 kn) te alate u iznosu od 10.941,20 kn.

### KRATKOTRAJNA IMOVINA

#### POTRAŽIVANJA

#### Bilješka 2.

##### Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca iskazana su prema fer vrijednosti (t.11.23 HSFI 11 – Potraživanja)

Društvo je na početku razdoblja iskazalo potraživanja od kupaca u svoti od 748.445,01.

Potraživanja od kupaca na kraju izvještajnog razdoblja su 395.564,82 kn.

#### POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

#### Bilješka 3.

Na ovoj poziciji evidentirana su potraživanja za više uplaćene akontacije poreza na dobit, pretporez za koji nije stečen preduvjet za priznavanje, više uplaćen porez na dohodak utvrđen godišnjim obračunom te više uplaćene doprinose iz plaća.

### NOVAC U BANC I BLAGAJNI

#### Bilješka 4.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva na žiro-računu u banci za redovito poslovanje.

## **PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA**

### **Bilješka 5.**

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na unaprijed plaćene troškove osiguranja.

## **TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL**

### **Bilješka 6.**

Evidentirana svota na ovoj poziciji bilance je temeljni, uplaćeni kapital Društva. Temeljni kapital sastoji se od jednog udjela.

## **ZADRŽANA DOBIT**

### **Bilješka 7.**

Zadržana dobit na početku izvještajnog razdoblja iznosila 528.069,79 kn i uvećana je za 3.152,56 kn raspoređenog dobitka iz 2020. godine.

## **GUBITAK POSLOVNE GODINE**

### **Bilješka 8.**

Gubitak poslovne godine rezultat je razlike prihoda i rashoda razdoblja umanjene za obračunani porez na dobitak.

## **KRATKOROČNE OBVEZE**

### **OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

#### **Bilješka 9.**

Početna vrijednost u izvještajnom razdoblju obveza prema dobavljačima iznosila je 216.213,90 kn, a na kraju izvještajnog razdoblja ista iznosi 66.560,77 kn.

## **OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA**

### **Bilješka 10.**

Obveze prema zaposlenicima obuhvaćaju obveze za neto plaće za prosinac 2021. godine.

## **OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA**

### **Bilješka 11.**

Obveze na ovoj poziciji bilance, obuhvaćaju: obračunanu, a nedospjelu obvezu za PDV, obvezu za porez na dodanu vrijednost, obveze za porez i prirez na dohodak – plaća za prosinac 2021., obveze za doprinose iz i na plaću za prosinac 2021., obvezu za doprinos za šume te članarinu Turističkoj zajednici i obvezu za HGK.

## **ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA**

### **Bilješka 12.**

Na poziciji odgođenih prihoda evidentirana je kapitalna pomoć za nabavu dugotrajne imovine, koja se u prihod razdoblja prenosi sukladno svoti obračunate amortizacije.

## BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

## POSLOVNI PRIHODI

## Bilješka 1.

## Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje obuhvaćaju prihode od obavljenih usluga temeljem obavljanja osnovne djelatnosti Društva a pojedinačno ih čine prihodi od tekućeg održavanja nerazvrstanih cesta, održavanja javnih zelenih površina, košnje, prodaje električne energije, zimskog čišćenja te pogrebnih usluga.

Prihodi od prodaje	2020.	2021.
	1.074.465,00	1.167.290,00

Ostali poslovni prihodi sastaje se od prihodovanja grobne naknade, potpora za materijalnu imovinu te prihoda od ukidanja rezerviranja.

Ostali poslovni prihodi	2020.	2021.
	127.050,00	414.704,00

## POSLOVNI RASHODI

## Bilješka 2.

## Troškovi sirovina i materijala

Opis troškova	2020.	2021.
<b>Ukupno</b>	<b>117.652,00</b>	<b>262.769,00</b>
Materijalni troškovi (uredski materijal, materijal i sredstva za čišćenje i održavanje, ukrasno bilje)	5.852,00	5.957,46
Troškovi sirovine i materijala (održavanje nerazvrstanih cesta, zimska služba, radna i zaštitna odjeća)	77.568,00	186.028,67
Troškovi sitnog inventara	3.200,00	13.698,36
Potrošni rezervni dijelovi i materijal za održavanje	9.385,00	17.733,37
Potrošena energija (električna energija, gorivo)	21.647,00	39.351,51

**Bilješka 3.****Ostali vanjski troškovi**

Opis troškova	2020.	2021.
<b>Ukupno</b>	<b>302.001,00</b>	<b>665.337,00</b>
Usluge telefona, poštanske usluge	6.593,00	20.780,05
Usluge kooperanata za održavanje (nerazvrstane ceste i zimsko održavanje)	256.404,00	493.731,56
Tekuće održavanje osnovnih sredstava	9.749,00	32.728,84
Usluge javnog bilježnika, računovodstvene usluge i dr.	22.800,00	25.061,34
Najam	3.450,00	4.800,00
Registracija traktora i teretnih vozila	903,00	900,72
Komunalne usluge (odvoz smeća, voda)	1.233,00	87.334,51

**Bilješka 4.****Troškovi osoblja**

Opis troškova	2020.	2021.
<b>Ukupno</b>	<b>538.577,00</b>	<b>614.239,00</b>
Neto-plaće	338.143,00	363.148
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	123.659	155.598
Doprinosi na plaće	76.775,00	95.493

Plaće se isplaćuju redovno.

**Bilješka 5.****Amortizacija**

Društvo obračunava amortizaciju materijalne i nematerijalne imovine primjenom linearne (ravnomjerne) metode.

**Bilješka 6.****Ostali troškovi**

Opis troškova	2020.	2021.
<b>Ukupno</b>	<b>64.368,00</b>	<b>138.801,00</b>
Troškovi prijevoza na posao i s posla, dječji darovi, regres, nagrade	55.508,00	59.541,23
Otpremnine	-	60.000,00
Troškovi osiguranja	2.669,00	4.943,37
Bankovne usluge i troškovi platnog prometa	1.949,00	4.169,62
Članarine, naknade i slična davanja	1.698,00	1.853,02
Ostali troškovi poslovanja (seminari, liječnički pregledi, troškovi pristojbe, parking)	2.544,00	8.293,47

**FINANCIJSKI PRIHODI****Bilješka 7.**

Financijski prihodi odnose se na prihode od redovnih kamata i tečajnih razlika.

**FINANCIJSKI RASHODI****Bilješka 8.**

Financijski rashodi odnose se na kamate i tečajne razlike.

**GUBITAK RAZDOBLJA****Bilješka 9.**

Gubitak razdoblja je 225.771,00 kn.

**9. Izvješće o upravljanju grobljem**

<b>I. Prihodi od grobne naknade</b>	<b>272.230,00</b>
<b>II. Troškovi održavanja</b>	<b>348.986,00</b>
<b>Ukupno ostvareni gubitak</b>	<b>76.756,00</b>
1. Odvoz otpada	83.434,21
2. Troškovi poštanskih usluga	14.908,50
3. Troškovi amortizacije programa	2.627,81
4. Troškovi održavanja programa i podrška	13.165,00
5. Troškovi osoblja	5.000,00
6. Troškovi goriva, potrošnog materijala i servisiranja	35.000,00
7. Energenti (el.energija i voda)	9.857,46
8. Plaće djelatnika	184.993,62

**Obrazloženje:**

U 2021. godini komunalno poduzeće preuzelo je djelatnost upravljanja grobljem čime su preuzeti prihodi grobne naknade ali i troškovi održavanja. Ukupni prihodi u 2021. godini iznosili su 272.230,00 kn a rashodi 348.986,00 kn čime je ostvaren gubitak od 76.756,00 kn.

Do 2021. godine komunalno poduzeće je obavljalo uslugu održavanja groblja te je izvedene radove i materijal Općini Bednja obračunavalo prema Troškovniku putem ispostavljenih faktura u ukupnom iznosu od 285.337,50 kn bez PDV-a. S obzirom na prethodno navedeno prihod je umanjen za 13.107,50 kn. Ako umanjenom prihodu pribrojimo gubitak (76.756,00 kn) te troškove (odvoz otpada, troškove poštanskih usluga, amortizacije i održavanja programa te troškove osoblja) koje komunalno poduzeće proteklih godina nije imalo jer ih je snosila Općina Bednja a iznose 119.135,52 kn.

Zaključno, troškovi održavanja groblja iznose više nego proteklih godina a prihod je na nešto nižoj razini čime je i realni gubitak veći od iskazanog što je utjecalo na konačni rezultat poslovanja.

**10. ZAPOSLENICI**

Organizacijska struktura	Broj izvršitelja
Održavanje groblja	3
Održavanje zelenih površina	1
Zajedničke službe	2

Zaposlenici prema stručnoj spremi:

Stručna sprema	Broj izvršitelja
VSS	1
VŠS	2
NKV	3

**11. ZAKLJUČAK**

U financijskom smislu, Društvo je 2021. godinu završilo s gubitkom od 225.771,00 kn. Akumulirana knjigovodstvena dobit iz prethodnih godina iznosi 531.222,00 kn te će gubitak u 2021. godini biti pokriven dijelom iste. Gubitak u 2021. godini nastao je radi značajnog povećanja rashoda vezanih uz preuzimanje upravljanja grobljem, koje je do 2021. godine obavljala Općina Bednja. Realizirana su ulaganja u imovinu potrebnu za obavljanje preuzetih poslova, rashodi vezani uz redovno održavanje groblja su značajni i ne mogu se nadoknaditi isključivo prihodima od naplate grobne naknade. Na gubitak je osim troškova održavanja groblja utjecala i promjena u strukturi, tj. zapošljavanje direktora na puno radno vrijeme čime se povećao trošak plaće te isplata otpremnine. Akumulirana dobit Društva, rezultat je višegodišnje planske politike, kao odrednice u stvaranju financijskih kapaciteta za materijalno opremanje nužno potrebnom komunalnom opremom.

Društvo posluje likvidno, na vrijeme i u ugovorenim rokovima podmiruje sve svoje obveze kako prema dobavljačima i kooperantima, tako i prema zaposlenicima.

Direktorica:

Katarina Pavlović