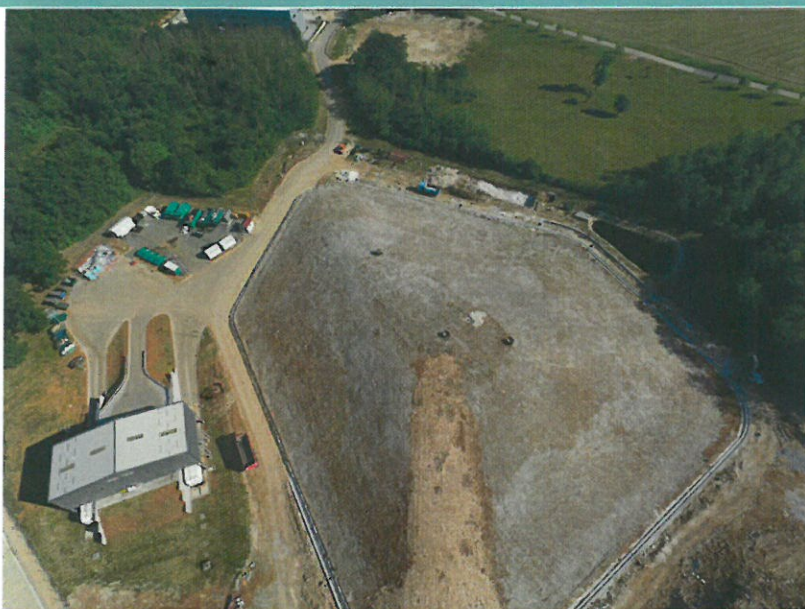


2019

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU



Sadržaj	Stranica
1. UVODNI DIO	2
1.1. Opći podaci o poslovno subjektu	2
1.2. Predmet poslovanja	2
1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost	3
2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE	3
2.1. Pravno – poslovni status	3
2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja	4
2.3. Investicijske aktivnosti	6
3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI	7
3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja	7
3.2. Tablični prikaz i bilješke	7
3.2.1. Račun dobiti i gubitka	7
3.2.2. Bilanca	14
3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2018 – plan 2019 – ostvareno 2019)	19
4. IZVJEŠTAJ UPRAVE	22
4.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja	22
4.2. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	23

1. UVODNI DIO

1.1. Opći podaci o poslovnom subjektu

Naziv: USLUGA d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti (dalje: Društvo)

Adresa: Šime Kurelića 22, 52000 Pazin

Broj tel/fax: 052/ 619 030, 052/ 624 998

e-pošta: info@usluga-pazin.hr , www.usluga-pazin.hr

Registracija kod Trgovačkog suda u Pazinu

MBS: 040034989 , MB: 3088804, OIB: 03455963475

IBAN i naziv banke: HR982402006 1100387313

Erste & Steiermarkische Bank d.d. Jadranski trg 3a, 51000 Rijeka

- Temeljni kapital: 14.743.500,00 kuna uplaćen u cijelosti
- Organi upravljanja: skupština, nadzorni odbor i uprava
- Predsjednik uprave: Vladimir Burić zastupa samostalno i pojedinačno, imenovan predsjednikom uprave odlukom Skupštine Društva od 15. travnja 2019. godine sa mandatom u trajanju od 4 (četiri) godine
- Nadzorni odbor i Skupština su aktivno učestvovali u radu Društva, donošenju odluka i njihovom provođenju te nadzirali rad Uprave u vođenju poslova u 2019. godini.

Tablica broj 1.: Vlasnička struktura trgovačkog društva Usluga d.o.o.

Osnivači/članovi Društva (Grad/Općina)	Temeljni kapital	
	Iznos u kunama	Postotak
Grad Pazin	12.918.500,00	87,62
Općina Cerovlje	331.000,00	2,25
Općina Gračišće	333.000,00	2,26
Općina Lupoglav	178.000,00	1,21
Općina Motovun	469.000,00	3,18
Općina Sv. Petar u Šumi	182.000,00	1,23
Općina Tinjan	332.000,00	2,25
UKUPNO:	14.743.500,00	100,00

1.2. Predmet poslovanja

- NKD OZNAKA DJELATNOSTI PREMA NKD: 3811 – skupljanje bezopasnog otpada
- 01.41 Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji
- 40.20 Proizvodnja plina, distribucija plinovitih goriva
- 40.30 Opskrba parom i toplom vodom
- 45.11 Rušenje građevinskih objekata i zemljani radovi
- 45.21.2 Niskogradnja
- * trgovina na malo pogrebnom opremom
- 60.21.2 Prijevoz putnika u gradskom i prigradskom prometu
- 60.24 Prijevoz robe (tereta) cestom
- 63.21 Ostale prateće djelatnosti u kopnenom prometu
- 70.20 Iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- 74.70 Čišćenje svih vrsta objekata
- 90.00 Uklanjanje otpadnih voda, odvoz smeća i slične djelatnosti
- * održavanje i adaptacija stambenih i poslovnih prostora
- * uvoz i izvoz opreme, stvari i robe za potrebe obavljanja svoje djelatnosti
- 37 RECIKLAŽA
- * trgovina, kupnja i prodaja robe

- * građenje projektiranje i nadzor nad građenjem
- * instalacijski i završni radovi u građevinarstvu
- * djelatnost promidžbe (reklame i propagande)
- * iznajmljivanje strojeva i opreme
- * računovodstveni i administrativni poslovi
- * upravljanje grobljem
- * djelatnost druge obrade otpada
- * djelatnost oporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada
- * djelatnost sakupljanja otpada
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada
- * gospodarenje otpadom
- * djelatnost ispitivanja i analize otpada
- * pružanje usluga kampiranja za kraći odmor gosta s vlastitom pokretnom opremom
- * pružanje kolodvorskih usluga u autobusnom prometu
- * poslovanje nekretninama
- * Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture: održavanje nerazvrstanih cesta; održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima; održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda; održavanje javnih zelenih površina: održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene; održavanje groblja; održavanje čistoće javnih površina
- * Uslužne komunalne djelatnosti: usluge parkiranja na uređenim javnim površinama; usluge javnih tržnica na malo; usluge ukopa; usluge upravljanja trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan; usluge oglašavanja i plakatiranja
- * pogrebničke djelatnosti

1.3. Ljudski potencijali i zaposlenost

Tablica broj 2.: Struktura zaposlenih na dan 31.12.2019. godine

Redni broj	Kvalifikacijska struktura (stupanj stručnog obrazovanja)	Broj zaposlenika	Udjel u %
1.	Visoko stručno obrazovanje - VSS	10	14,49
2.	Više stručno obrazovanje - VŠS	4	5,80
3.	Srednje stručno obrazovanje - SSS	39	56,52
4.	Niže stručno obrazovanje - NSS	1	1,45
5.	Kvalificirani - KV	1	1,45
6.	Polukvalificirani - PKV	6	8,70
7.	Nekvalificirani - NKV	8	11,59
8.	UKUPNO	69	100,00

2. POSLOVNE AKTIVNOSTI I INVESTICIJE

2.1. Pravno - poslovni status

Društvo je osnovano od jedinica lokalne samouprave (osnivači – članovi su Grad Pazin i općine: Cerovlje, Gračišće, Lupoglav, Motovun, Sveti Petar u Šumi i Tinjan), na čijem području obavlja najveći dio svojih usluga.

Temeljni propisi koji reguliraju osnovnu djelatnost poslovanja Društva su:

- **Zakon o održivom gospodarenju otpadom** (NN 94/13, 73,17, 14/19 i 98/19), (dalje: ZOGO), koji je stupio na snagu od 1. 1. 2020. godine.

Postupci pokrenuti po odredbama ZOGO (NN 94/13 i 73/17) do dana stupanja na snagu ovog ZOGO (NN 98/19) dovršit će se po odredbama toga ZOGO (na snazi od 3. 8. 2017.)

U Narodnim novinama br. 84 od 6. 9. 2019. objavljena je Uredba o izmjenama i dopunama Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom koja je stupila na snagu 14. 9. 2019. osim čl. 7. koji je stupio na snagu 1. 1. 2020. godine.

- **Zakon o komunalnom gospodarstvu** (NN 68/18, 110/18), (dalje:ZoKG) na snazi od 4. 8. 2018. godine.

U smislu ZoKG podrazumijevaju se komunalne djelatnosti, odnosno djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti (dalje: **komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture**) i komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave (dalje: **uslužne komunalne djelatnosti**).

Osim gore navedenih zakona prema kojima Društvo obavlja javne i komunalne djelatnosti, u cjelokupnom poslovanju primjenjuje i usklađuje poslovanje sa mnogobrojnim zakonima i pod zakonskim aktima vezanim za obavljanje djelatnosti u trgovačkom društvu.

2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja

Tablica broj 3.: Organizacijska struktura, pregled poslovnih aktivnosti i izvori financiranja

ORGANIZACIJSKA JEDINICA /poslovne aktivnosti/	Izvori i način financiranja
I. ČISTOĆA	
GOSPODARENJE OTPADOM - prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada na području JLS i zbrinjavanje otpada na ŽCGO Kaštijun	iz cijene javne usluge – korisnika kućanstvo i korisnika koji nisu kućanstvo sa područja JLS (CMJU + C + ostalo)
KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	- iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
održavanje čistoće javnih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
održavanje javnih zelenih površina	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- izvršavanje poslova sa specijalnim komunalnim vozilom za javnog isporučitelja vodnih usluga javne odvodnje	- iz cijene ugovorene usluge - fizičke i pravne osobe po narudžbi
- usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije	-iz cijene ugovorene usluge
- prijevoz pitke vode	- iz cijene usluge, po narudžbenici
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici
II. ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	
- održavanje nerazvrstanih cesta	- Grad Pazin – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture
- građenje komunalne infrastrukture	- iz cijene ugovorene usluge

- male komunalne akcije, - ostalo (tržišne djelatnosti)	-iz proračuna JLS prema planu potreba za poboljšanje komunalnog standarda građana (nalog ili narudžbenica)
III. OSTALE KOMUNALNE DJELATNOSTI (USLUŽNE KOMUNALNE DJELATNOSTI)	
usluge parkiranja na uređenim javnim površinama	- iz cijene komunalne usluge za korištenje parkiranja i godišnje rezervacije
usluge javnih tržnica na malo	- iz cijene komunalne usluge od korisnika prodajnih površina
održavanje groblja (<i>podrazumijeva se održavanje prostora i zgrada za obavljanje ispraćaja i ukopa pokojnika te uređivanje putova, zelenih i drugih površina unutar groblja</i>)	-iz proračuna JLS – redovni godišnji program održavanja komunalne infrastrukture i godišnje grobne naknade za korištenje grobnih mjesta
usluge ukopa (<i>podrazumijevaju se ispraćaj, kremiranje i ukop unutar groblja u skladu s posebnim propisima</i>)	- iz cijene komunalne usluge od korisnika usluga
upravljanje trgovinom na malo izvan prodavaonica na sajmeni dan	- iz prikupljanja naknada za korištenje javnih površina
oglašavanje i plakatiranje	- iz cijene komunalne usluge oglašavanja putem oglasnih stupova i površina za oglašavanje
Pogrebničke djelatnosti (preuzimanje, prijevoz umrle osobe i ostale pogrebne usluge) definirane Zakonom o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15, 98/19) - uključena prodaja pogrebne opreme i pogrebnih potrepština, cvijeća i svijeća	- iz prodajne cijene roba i usluga
Upravljanje grobljem (uprava groblja) temeljem Zakona o grobljima (NN 19/98,50/12,89/17) i Odluke o grobljima	- djelomično iz godišnje grobne naknade fakturirane korisnicima, a djelomično iz naknade za prikupljanje sredstava za dodjelu grobnih mjesta na korištenje, u visini 4% od prodaje na području Grada Pazina i 5% od prodaje na području Općine Karojba
- ostalo (tržišne djelatnosti)	- po nalogu /narudžbenici - pokriće amortizacije za sufinanciranu nabavu dugotrajne imovine
IV. ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	
- mehanička radiona – održavanje voznog parka za vlastite potrebe	- rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ
V. ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
-uprava -opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave, razvoja i kontrolinga	- rashodi se raspoređuju na proizvodne OJ, a manji dio prihoda se ostvaruje iz: - naknada za prikupljanje sredstava grobne naknade - ugovora o poslovnoj suradnji - zakupnina poslovnih prostora - kamata i tečajnih razlika - naknade šteta s temelja osiguranja

* JLS (jedinica lokalne samouprave)

Organizacijske jedinice prema djelatnostima:

Gospodarenje otpadom - ZOGO (NN 94/13, 73/17,14/19 i 98/19)

Komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture – ZoKG (NN 68/18, 110/18)

Uslužne komunalne djelatnosti – ZoKG (NN 68/18, 110/18)

Tržišne djelatnosti - ostalo

Pogrebničke djelatnosti – Zakon o pogrebničkoj djelatnosti (NN 35/15, 98/19)

Upravljanje grobljima – Zakon o grobljima (NN 19/98, 50/12, 89/17)

Energetska djelatnost - (opskrba toplinskom energijom – ugovor za usluge radnika u objektima za proizvodnju toplinske energije)

Prijevoza pitke vode – dostava pitke vode autocisternom prema narudžbi naručitelja

Pražnjenje i odvoz otpadnih voda iz septičkih i sabirnih jama – ugovor o poslovnoj suradnji sa Usluga odvodnja d.o.o. Pazin

2.3. Investicijske aktivnosti

Tablica broj 4.: Investicijske aktivnosti

R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Komunalna oprema, oprema za održavanje i alati	
	POLUPODZEMNI SPREMNIK + CCR BUBANJ 25 LIT (2 KOM)	63.750,00
	WESTERMAN WKB 660 HONDA ČISTILICA ZA RUBNJAKE	17.793,00
	KANTE 80 L	140.000,00
	MARUYAMA TRIMER MOTORNI BKC	4.799,92
	Ukupno:	226.342,92
2.	Oprema za graditeljstvo i održavanje cesta	
	SPREMNIK ZA POSIPAVANJE CESTA (2KOM)	2.604,00
	ČEKIĆ ELKTROPN. MAKITA 1510W	3.679,20
	MOTORNA PILA MS 462	5.644,00
	PILA MOTORNA MARUYAMA MCV 5100.S 18"	4.410,00
	Ukupno:	16.337,20
3.	Transportna sredstva	
	VILIČAR MITSUBISHI FG15- rabljeni	68.059,87
	POTPEDALNI KOČNI VENTIL ZA SPEC. KOM. VOZILO	4.025,02
	NADOGRADNJA PLOČE KOMPJUTERA ZA SPEC. KOM. VOZILO	6.982,00
	Ukupno:	79.066,89
4.	Uredska i računalna oprema	
	ORMAR DRVO 90*45*197 62032 EURO(3 kom)	5.124,24
	ARHIVSKE METALNE POLICE 7(295*40*444) - ARHIVA USLUGA	2.575,50
	ARHIVSKE METALNE POLICE 8(295*40*604) - ARHIVA USLUGA	3.533,60
	ARHIVSKI ORMAR AO-B8, DIM. 1950*1200*420	1.532,55
	NOTEBOOK DELL VOSTRO 3578	6.158,11
	SERVER INTEL L9 SYSTEM	67.827,06
	MOBILNI PRINTER P*SP-RMT12BTDM ZA FISKALNU BLAGAJNU	750,00
	KOMPLET SUSTAV KAMERA (BULLET 3 KOMADA)	6.605,00
	MOBILNI UREĐAJI	10.237,60
	Ukupno:	104.343,66
	SVEUKUPNO (1. do 4.) :	426.090,67

Tablica broj 5.: Prodaja

PRODAJA		
R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Transportna sredstva, komunalna oprema i alati	
	KAMION IVECO EURO CARGO (godina proizvodnje 1995.)	9.420,00
	HIDRAULIČNA PREŠA ZA BALIRANJE (godina proizvodnje 2008.)	10.005,00
	RABLJENI KONTEJNERI (godina proizvodnje 2016. - 2018.)	148.186,00
	BULDOŽER RABLJENI (godina proizvodnje 1996.)	58.900,00
	GREDER (godina proizvodnje 1979.)	9.500,00
	UKUPNO	236.011,00

Navedena dugotrajna materijalna imovina prodana je radi dugog vijeka korištenja, više ne služi potrebama Društva, a troškovi održavanja (ulaganje, popravak i servis) i korištenja (tehnički pregled i registracija) opterećuju troškove poslovanja.

Prodana je putem internog prikupljanja ponuda i objave oglasa na internetskoj stranici Društva po načelu „viđeno-kupljeno“.

3. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

3.1. Osnove sastavljanja financijskog izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koji su objavljeni u Narodnim novinama Republike Hrvatske (br. 86/15). Sadržaj i struktura financijskih izvještaja propisani su sukladno čl. 15. Zakona o računovodstvu (Nar. Nov., 78/15., 134/15., 120/16., 116/18.).

Podaci u financijskim izvještajima iskazani su u hrvatskim kunama (HRK), službenoj valuti Republike Hrvatske. Potraživanja i obveze izražene u stranoj valuti svedene su na srednji tečaj HNB-a na datum 31. prosinca 2019 (1 EUR=7,442580HRK, 1 USD=6,649911 HRK).

3.2. Tablični prikaz i bilješke

3.2.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

Tablica broj 6.: Račun dobiti i gubitka

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		18.260.250	19.624.371
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		17.920.585	19.209.435
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		339.665	414.936
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		20.036.804	19.513.835
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		7.375.490	7.748.330
a) Troškovi sirovina i materijala	134		2.694.297	2.235.241
b) Troškovi prodane robe	135		376.304	346.383
c) Ostali vanjski troškovi	136		4.304.889	5.166.706

3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		7.739.298	7.452.378
a) Neto plaće i nadnice	138		4.936.296	4.758.949
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		1.752.365	1.734.335
c) Doprinosi na plaće	140		1.050.637	959.094
4. Amortizacija	141		2.509.740	2.321.647
5. Ostali troškovi	142		2.257.319	1.528.191
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		1.960	248.260
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			13.752
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		1.960	234.508
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		152.997	215.029
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		27.009	25.667
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161		27.009	15.469
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			10.198
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		81.143	72.219
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		81.143	72.219
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			

V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆI INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		18.287.259	19.650.038
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		20.117.947	19.586.054
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-1.830.688	63.984
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	63.984
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		1.830.688	0
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-1.830.688	63.984
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	63.984
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		1.830.688	0

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Bilješka 1. Prihodi od prodaje

Ukupni prihodi ostvareni u 2019. godini iznose 19.650.038 kuna (u 2018. godini 18.287.259 kuna).

Tablica broj 7.: Prihodi od prodaje

Pozicija	2018.	2019.
Prihodi od prodaje	17.920.585	19.209.435
Financijski prihodi	27.009	25.667
Ostali poslovni prihodi	339.665	414.936
Ukupno	18.287.259	19.650.038

Prihodi od prodaje u 2019. povećali su se u odnosu na prethodnu godinu te iznose 19.209.435 kuna. Poslovni prihodi odnose se na redovne prihode Društva prodajom svojih usluga, prihode od prodaje trgovačke robe.

Najveći udio u prihodima od prodaje u 2019. godini čine odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada te prihodi jedinice održavanje i izgradnja. Odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada bilježi rast prihoda u odnosu na 2018. godinu koji su povezani sa novim Zakonom o održivom gospodarenju otpadom i primjenom nove cijene kroz cijelu 2019. godinu, dok su se prihodi od održavanja i izgradnje smanjili u odnosu na prethodnu godinu zbog reorganizacija u dijelu OJ u smislu smanjenja poslovnih aktivnosti i radnih resursa uvjetovanih gospodarskim razlozima.

Financijski prihodi iznose 25.667 kuna. Financijski prihode čine prihodi od kamata i pozitivnih tečajnih razlika.

Ostali poslovni prihodi u 2019. godini iznose 414.936 kuna i najveći udio u njima imaju prihod od prodaje materijalne i nematerijalne imovine, naknada šteta s temeljem osiguranja i povrat naknade Fonda za opterećenje okoliša prema konačnom rješenju.

Bilješka 2. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala u 2018. godini iznosili su 2.694.296 kuna, dok u 2019. godini iznose 2.235.241 kuna. Ukupni troškovi sirovina i materijala u odnosu na 2018. godinu smanjeni su za 17,04%.

Tablica broj 8.: Troškovi sirovina i materijala

Pozicija – Troškovi sirovina i materijala	2018.	2019.
Utrošen građevinski materijal	834.578	749.775
Utrošeni rezervni dijelovi	83.089	137.263
Utrošeni rezervni dijelovi – osobni automobili	8.246	4.472
Utrošen uredski materijal	121.124	105.629
Električna energija	81.161	69.678
Loživa ulja – centralno grijanje	24.442	39.153
Gorivo za teretna vozila i strojeve	962.833	871.018
Gorivo za osobne automobile	34.724	38.285
Utrošena ulja i maziva	23.649	28.652
Auto gume – strojevi i vozila	99.089	38.748
Auto gume – osobna vozila	972	2.640
Radna odjeća i obuća	69.137	67.120
Sitni inventar i ostali potrošni materijal	351.252	82.808
Ukupno	2.694.296	2.235.241

Najveći udio u troškovima sirovina i materijala čine troškovi goriva i maziva 38,97%, troškovi građevinskog materijala sa 33,54%.

Ukupni trošak goriva za teretna vozila i strojeve u 2019. Godini iznosi 871.018 kuna, te je u odnosu na 2018. godinu smanjen iz razloga smanjenog obima posla u OJ održavanje i izgradnja, dok se u OJ odvoz otpada pojedinačno povećao trošak unutar pozicije zbog povećanog obima posla koji je povezan sa novim zakonom o gospodarenju otpadom.

Trošak građevinskog materijala u 2019. godini iznosi 749.775 kuna. Razlog smanjenja je reorganizacija poslovanja unutar OJ održavanje i izgradnja.

U 2019. godini smanjili su se troškovi sitnog inventara i ostalog potrošnog materijala. U 2018. godini troškovi na toj poziciji bili su veći radi prilagodbe na novi zakon o gospodarenju otpadom, te se odnose na troškove nabave čipova za kante, pametnih kartica za otvaranje polupodzemnih spremnika, štampanje naljepnica za zelene otoke i ostalih troškova povezanim sa gospodarenjem otpadom.

Bilješka 3. Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi u 2019. godini iznose 5.166.706 i povećani su u odnosu na prethodnu godinu. Najveći udio u ostalim vanjskim troškovima zauzimaju troškovi usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada(42,83%), troškovi izrade proizvoda (12,55%), usluge obrade podataka i održavanje softvera (7,48%).

Tablica broj 9.: Ostali vanjski troškovi

Pozicija	2018.	2019.
Poštanske usluga	308.751	295.108
Usluge cestovnog prijevoza robe	120.382	31.491
Usluge fiksne telefonije i Interneta	61.140	41.605
Usluge mobilnih telefona	42.507	45.192
Usluge održavanja osobnih automobila	3.300	16.320
Usluge popravka i održavanja teretnih vozila i strojeva	193.273	200.362

Ostale usluge održavanja	55.397	70.818
Zakupnine za zemljišta i građevinske objekte	115.806	129.836
Najamnine za opremu	9.680	3.220
Usluge reklame i promidžbe	52.461	44.233
Voda za piće, pranje i sanitarije	42.293	34.289
Deratizacija, dezinfekcija i eradikacija korova	71.000	75.500
Usluge ispitivanja i analize voda, mulja, betona	33.419	9.048
Ostale komunalne usluge	31.525	31.720
Zdravstvene i veterinarske usluge	67.795	59.510
Bankarske usluge i provizije	83.229	115.288
Usluge odvjetnika i pravnog savjetovanja	27.266	14.500
Geodetske usluge	26.853	7.450
Revizorske usluge	30.000	30.000
Usluge tehničkog projektiranja, arhitektonske i usluge nadzora	15.571	8.998
ISO standardi	7.121	40.000
Premije osiguranja imovine	248.041	226.257
Komunalne naknade i druge naknade	39.556	37.910
Usluge obrade podataka i održavanje software	377.995	386.301
Naknade za cestarine i tehnički pregled prilikom registracije vozila	97.519	91.616
Ostale usluge	283.066	258.669
Troškovi izrade proizvoda	674.953	648.635
Usluga prijevoza, obrade i zbrinjavanja kom. Otpada	1.170.816	2.212.829
Ukupno	4.304.889	5.166.706

Ukupni vanjski troškovi povećali su se odnosu na prethodnu godinu. Najveći razlog tome je povećanje troškova usluge prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada u iznosu od 2.212.829 kuna koji se odnosi na obradu otpada na Županijskom centru za gospodarenje otpadom (ŽCGO) Kaštijun. Razlog povećanja je taj da se u 2018. godini otpad vozio i zbrinjavao na ŽCGO Kaštijun od 1. 7. 2018. dok je u 2019. godini kroz cijelu godinu.

Troškovi izrade proizvoda iznose 648.635 kn i u najvećem dijelu čine ga troškovi asfaltiranja i ostali troškovi povezani sa održavanjem NC.

Usluge obrade podataka i održavanja softvera iznose 386.301 kn su usluge povezane sa troškovima obrade i održavanja računovodstvenih programa i softverskih rješenja za praćenje i evidentiranje povezanih sa sustavom za gospodarenjem otpadom.

Poštanske usluge u 2019. godini iznose 295.108 kuna. Tijekom 2018. godine nastao je trošak slanja preporučanih Izjava svim korisnicima vezano uz Zakon o održivom gospodarenju otpadom te je taj jednokratni trošak iznosio 108.473 kuna, dok u 2019. godini tog troška nije bilo. Redovne poštanske usluge koje u najvećem dijelu čine troškovi slanja mjesečnih računa za odvoz i zbrinjavanje otpada u 2019. godini slale su se mjesečno za svih 12 mjeseci, dok je u 2018. godini mjesečno slalo se od 1. 7. 2018. godine. Od 1. 7. 2018. godine uvedena je obveza slanja mjesečnih računa za odvoz i zbrinjavanje otpada svim korisnicima, dok se u prethodnim godinama mjesečne račune za kućanstva ispostavljalo tromjesečno u cilju smanjenih troškova.

Bilješka 4. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja su u 2019. godini iznosili su ukupno 7.739.298 kuna i smanjeni su u odnosu na 2018. godinu radi smanjenja zaposlenih u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica broj 10.: Troškovi osoblja

Pozicija	2018.	2019.
Neto iznosi plaća	4.936.296	4.758.949
Doprinosi iz plaće	1.337.737	1.297.261
Porez i prirez na dohodak iz plaće	414.628	437.074
Doprinos za obvezno zdravstveno osiguranje	916.252	949.141
Posebni doprinos za prava u slučaju ozljede na radu	30.542	
Doprinos za zapošljavanje	103.842	9.953
Ukupno	7.739.298	7.452.378

Tablica broj 11.: Troškovi amortizacije

Ukupni troškovi amortizacije iznose 2.321.647 kuna. U tablici je pregled obračunate amortizacije:

Pozicija	2018.	2019.
Amortizacija	2.477.957	2.304.791
Amortizacija osobnih automobila	31.783	16.856
Ukupno	2.509.740	2.321.647

Bilješka 6. Ostali troškovi

Tablica broj 12.: Ostali troškovi

Pozicija	2018.	2019.
Dnevnice	2.975	4.612
Naknade troškova prijevoza i smještaja na službenom putovanju	9.657	7.207
Naknade troškova prijevoza zaposlenika	787.385	747.458
Kotizacije za seminare i stručna usavršavanja	14.808	40.371
Jubilarne nagrade	18.000	18.688
Dar u naravi	41.400	44.400
Dar djeci zaposlenika	18.600	13.800
Prigodne godišnje nagrade (do 2.500,00 kuna neoporezivo)	149.600	235.775
Ostale potpore radnicima	19.500	22.000
Otpremnine	534.310	206.738
Troškovi reprezentacije	34.201	15.319
Članarine	16.277	16.279
Ekološke naknade	13.489	13.238
Takse, upravni i sudski troškovi	8.695	4.530
Javnobilježničke nagrade	34.845	3.790

Troškovi stručne literature	9.791	11.094
Troškovi zaštite okoliša	411.129	5.475
Naknade za nadzorni odbor	84.649	85.063
Porezi koji ne ovise o rezultatu	18.144	18.144
Naknade na drugi dohodak	12.684	
Ostali troškovi	17.180	14.210
Ukupno	2.257.319	1.528.191

U odnosu na 2018. godinu Ostali troškovi smanjili su se u 2019. godini. Razlog smanjenja troškova je smanjenje naknade za opterećenje okoliša radi zatvaranja odlagališta građevinskog otpada Lakota i smanjenje troškova isplata otpremnina.

Najveći udio u ukupnim troškovima imaju troškovi naknade prijevoza zaposlenika na posao sa 48,91 %, troškovi neoporezivih nagrada zaposlenicima sa 15,43 % i troškovi otpremnina 13,53 %. Troškovi naknade prijevoza zaposlenika na posao smanjili su radi smanjena broja zaposlenika. Troškovi otpremnine iznose 206.738 kuna i odnose se na otpuštanje viška zaposlenika.

Bilješka 7. Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi povećali su se u odnosu na prethodnu godinu te u 2019. godini iznose 463.289 kuna.

Tablica broj 13.: Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2018.	2019.
Rashodi darovanja	152.234	59.911
Kazne, penali i naknadne štete		
Neotpisana vrijednost i drug troškovi imovine		13.752
Ostali izvanredni rashodi	763	155.118
Vrijednosno usklađivanje potraživanja	1960	234.508
Ukupno	154.957	463.289

Rashodi darovanja smanjili su se u odnosu na prethodno godinu, dok su se povećali troškovi ostalih izvanrednih rashoda i vrijednosnih usklađenja. Razlog povećanja troškova je prijenos kapelice na Groblju Pazin na Grad Pazin te vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca za prethodne godine.

Bilješka 8. Porez na dobit

Nakon odbitka rashoda od prihoda razdoblja ostvarena je dobit prije oporezivanja u iznosu od 63.984,79 kuna. Iznos poreznog gubitka za prijenos je 2.131.668,42 kuna.

Stopa poreza na dobit, sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit, iznosi u 2019. godini 18%. Skraćeni obračun poreza na dobit slijedi u nastavku:

Tablica broj 14.: Obračun poreza na dobit

Pozicija	2019.
Gubitak prije oporezivanja	63.984,79
Povećanje dobiti/smanjenje gubitka	
- troškovi reprezentacije(50%)	7.659,58
- troškovi za osobni prijevoz	44.012,23

- vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	248.260,18
Smanjenje dobiti/povećanje gubitka	
- prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja	3.811,15
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	38.282,24
Porezni gubitak	321.823,39
Preneseni porezni gubitak	-2.453.492
Porezni gubitak za prijenos	-2.131.668,42

3.2.2. Bilanca

Tablica broj 15.: Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		23.513.240	21.326.741
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		322.076	295.057
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009		322.076	295.057
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		23.191.164	21.031.684
1. Zemljište	011		5.208.438	5.208.438
2. Građevinski objekti	012		11.908.052	10.741.569
3. Postrojenja i oprema	013		93.637	101.070
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		5.285.091	4.284.661
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		695.946	695.946
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujući interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		10.068.503	9.689.900
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		91.844	100.395
1. Sirovine i materijal	039		39.746	49.671
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042		52.098	50.724
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		7.461.904	6.031.202
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		7.309.462	5.979.390
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		400	400
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		114.051	5.226
6. Ostala potraživanja	052		37.991	46.186
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		2.319.535	2.329.733
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar Grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062		2.319.535	2.329.733
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		195.220	1.228.570
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		33.581.743	31.016.641
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			

PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		13.546.465	13.610.450
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		14.743.500	14.743.500
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		1.057.917	1.057.917
1. Zakonske rezerve	071		973.000	973.000
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		84.917	84.917
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-424.264	-2.254.952
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		424.264	2.254.952
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		-1.830.688	63.985
1. Dobit poslovne godine	085			63.985
2. Gubitak poslovne godine	086		1.830.688	
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		2.039.255	1.535.476
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim Institucijama	101		2.039.255	1.535.476
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		3.947.242	2.783.214
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar Grupe	109			

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim Institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		3.010.413	1.874.496
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		464.782	430.776
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		472.047	459.490
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene Prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121			18.452
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		14.048.781	13.087.501
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		33.581.743	31.016.641

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Tablica broj 16.: Dugotrajna materijalna imovina

Redni broj	Struktura	Vrijednost na dan 31.12.2019.		
		Bruto	Ispravak	Neto
1.	Zemljište	5.208.438		5.208.438
2.	Ulaganja na tuđoj imovini	497.566	202.509	295.057
3.	Građevinski objekti	20.541.453	9.799.884	10.741.569
4.	Postrojenje i oprema	664.983	563.913	101.070
5.	Alati, pogonski inventari transportna sredstva	25.738.310	21.453.649	4.284.661
6.	Materijalna imovina u pripremi	695.946		695.946
7.	Ukupno	53.346.697	32.019.955	21.326.741

Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina na dan 31.12.2019. godini iznosi 9.689.900 kuna. U kratkotrajnoj imovini najviše sudjeluju pozicija potraživanja u 62,24%, kratkotrajna financijska imovina sa 24,04% te novac na računu 12,68 %.

Tablica broj 17.: Kratkotrajna imovina

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Zalihe	91.844	100.395
Potraživanja	7.461.904	6.031.202
Kratkotrajna financijska imovina	2.319.535	2.329.733
Novac	195.220	1.228.570
Ukupno	10.068.503	9.689.900

Zalihe

Stanje na zalihama iznosi 100.395 kuna, detaljan prikaz po vrstama prikazan je u tablici:

Tablica broj 18.: Zalihe

Opis	31.12.2018.	31.12.2018.
Građevinski materijal	39.747	49.672
Sitan inventar i auto gume u upotrebi	586.489	509.782
Ispravak vrijednosti – sitni inventar i auto gume	-586.489	-509.782
Pogrebna roba	36.364	38.041
Roba u cvjećarni	15.734	12.682
Predujmovi za zalihe		
Sitan inventar u skladištu – kante za otpad		
Ukupno	91.845	100.395

Potraživanja

Tablica broj 19.: Potraživanja

Opis	31.12.2018.	31.12.2019.
Potraživanja od kupaca	7.309.461	5.979.390
Potraživanja za odvoz komunalnog otpada	2.798.316	2.256.640
Potraživanja održavanje i izgradnja i nerazvrstanih cesta	2.080.125	1.326.161
Potraživanja za račun drugih	367.510	397.664
Ostala potraživanja od kupaca	2.063.510	1.998.926
Potraživanja od zaposlenih	400	400
Potraživanja od države i drugih institucija	114.051	5.225
Ostala potraživanja	37.991	46.186
Ukupno	7.461.903	6.031.202

Potraživanja od kupaca odnose se na potraživanja po osnovi pružanja usluga iz djelatnosti. Potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2019. godine iznose 6.031.202 kuna.

Najveći udio u potraživanjima bilježi pozicija Potraživanja za odvoz i zbrinjavanje komunalnog otpada. Povećani broj poslanih opomena i drugih sredstva naplate rezultirao je smanjenjem potraživanja u odnosu na prethodnu 2019. godinu

Bilješka 18. Novac na računu i u blagajni

Struktura pozicije novca na računu i u blagajni na dan 31. prosinca 2019. godine bila je sljedeća:

Tablica broj 20.: Novac na računu i u blagajni

Pozicija	2018.	2019.
Žiro račun	193.803	1.226.043
Blagajna	1.417	2.526
Ukupno	195.220	1.228.569

Bilješka 19. Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit i dobit tekuće godine.

Temeljni kapital tokom godine nije se mijenjao.

Dobit nakon oporezivanja u 2019. godini iznosi 63.985 kuna.

Bilješka 20. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31. prosinca 2019. godine sadržane su od pozicija prema tablici:

Tablica broj 21.: Kratkoročne obveze

Pozicija	2018.	2019.
Obveze prema dobavljačima	3.010.413	1.874.496
Obveze prema zaposlenicima	464.782	430.776
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	472.047	459.490
Ostale kratkoročne obveze		18.452
Ukupno	3.947.242	2.783.214

Obveze prema zaposlenima u visini od 430.776 odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2019. godine, koja je redovno podmirena u siječnju 2020. godine.

Obveze prema dobavljačima čine u najvećem dijelu troškovi povezani sa uslugama prijevoza, obrade i zbrinjavanja komunalnog otpada te troškovi OJ održavanje i izgradnja. Do dana pisanja bilješki većina obveza je podmirena.

Obveze prema dobavljačima na dan 31.12.2019. u najvećem dijelu odnose se na obveze prema sljedećim dobavljačima:

Tablica broj 22.: Obveze prema dobavljačima

Dobavljači	Obveza 31.12.2019.
Kaštijun d.o.o.	505.420
Grafist d.o.o.	84.784
Gradatin d.o.o.	29.823

Bilješka broj 21. Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2019. godini dugoročne obveze iznose 1.535.476 kuna. Dugoročne obveze odnose se na obveze za financijski leasing za Specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz otpada zapremnine 18 m³ i polupodzemne spremnike sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada(31 kom) i ostalom opremom (korisničke kartice i softver).

Bilješka 22. Izvještaj o promjenama kapitala

Preneseni gubitak iz prethodnih godina iznosi 2.254.952 kuna. Dobit tekuće 2019. godine nakon oporezivanja iznosi 63.984 kuna.

3.2.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2018. plan 2019. i ostvareno 2019.)

Tablica broj 23.: Struktura rashoda i prihoda

POSLOVNI RASHODI							
r.br.	konto	Naziv pozicije	OSTVARENO 2018	PLAN 2019 /IZMJENE/	OSTVARENO 2019	INDEKS 2019/ 2018	INDEKS 2019/ plan
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	3.070.600,49	2.592.284,30	2.581.624,21	84,08	99,59
	400	utrošene sirovine i materijal	1.326.250,22	1.063.895,15	1.076.109,33	81,14	101,15
	401	potrošena energija	1.126.808,44	1.057.167,10	1.047.037,85	92,92	99,04
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	241.237,98	135.379,67	112.093,60	46,47	82,80
	71	nabavna vrijednost prodane robe	376.303,85	335.842,38	346.383,43	92,05	103,14
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	3.059.380,27	4.081.778,25	3.890.206,30	127,16	95,31
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	532.780,18	411.745,41	413.396,41	77,59	100,40
	411	usluge na izradi proizvoda	1.845.769,30	3.062.342,74	2.787.434,27	151,02	91,02
	412	usluge održavanja, usluge student servisa	266.144,56	302.205,24	287.499,99	108,02	95,13
	415	zakupnine i najamnine	125.485,53	137.355,55	133.056,15	106,03	96,87
	416	usluge reklame , promidžbe, HRT pretplata	52.461,15	44.592,65	44.232,65	84,32	99,19
	418	komunalne usluge, utrošena voda	178.236,56	123.536,66	150.556,75	84,47	121,87
	419	ostale usluge s karakterom troškova	58.502,99	0,00	74.030,08	126,54	
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	1.245.508,85	1.245.240,72	1.276.499,66	102,49	102,51
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	67.795,00	60.195,00	59.510,00	87,78	98,86
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	83.229,39	109.496,59	115.288,06	138,52	105,29
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usluge inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	106.810,74	69.619,53	100.948,23	94,51	145,00
	423	premije osiguranja imovine i radnika	248.041,23	224.427,48	226.257,40	91,22	100,82
	424	komunalne naknade	39.555,57	38.432,62	37.910,16	95,84	98,64
	427	ugovorene usluge (obrade podataka i održavanje softvera)	377.994,87	382.576,16	386.301,27	102,20	100,97
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	97.519,18	98.865,62	91.615,89	93,95	92,67
	429	grafičke i ostale usluge	224.562,87	261.627,72	258.668,65	115,19	98,87
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	2.509.740,20	2.277.797,88	2.321.647,24	92,51	101,93
	430	amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	2.509.740,20	2.277.797,88	2.321.647,24	92,51	101,93
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	1.608.568,92	1.287.344,40	1.350.051,13	83,93	104,87
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	2.975,00	2.410,00	4.611,67	155,01	191,36
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	0,00		
	442	troškovi prijevoza na službenom putu	9.657,38	6.546,60	7.206,50	74,62	110,08
	443	naknade troškova prijevoza na posao i s posla	787.384,80	750.495,82	747.458,38	94,93	99,60

	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	14.807,50	33.801,00	40.371,00	272,64	119,44
	445	potpore radnicima	19.500,00	20.500,00	22.000,00	112,82	107,32
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	227.600,00	254.250,00	312.662,50	137,37	122,97
	447	otpremnine za mirovine	534.310,10	206.737,90	206.737,90	38,69	100,00
	449	ostale naknade	12.334,14	12.603,08	9.003,08	72,99	71,44
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	648.749,72	174.318,13	178.139,94	27,46	102,19
	460	troškovi reprezentacije	34.200,59	19.281,21	15.319,17	44,79	79,45
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	16.277,49	16.419,45	16.279,37	100,01	99,15
	462	naknade za šume	4.846,12	0,00	5.207,26	107,45	
	463	poticajne i ekološke naknade	13.489,40	14.055,50	13.238,40	98,14	94,19
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	43.539,85	12.045,00	8.320,00	19,11	69,07
	465	stručna literatura, javna glasila	9.791,20	9.778,09	11.093,59	113,30	113,45
	466	naknada troškova zaštite okoliša	411.128,61	0,00	5.475,00	1,33	
	467	naknade članovima nadzornog odbora	84.648,68	84.594,88	85.063,15	100,49	100,55
	468 469	porezi koji ne zavise od poslovnog rezultata, naknade na drugi dohodak	30.827,78	18.144,00	18.144,00	58,86	100,00
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	7.739.298,09	7.402.422,42	7.452.376,91	96,29	100,67
	470 471 472	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	7.739.298,09	7.402.422,42	7.452.376,91	96,29	100,67
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	236.100,34	340.116,00	535.507,80	226,81	157,45
	72	FINANCIJSKI RASHODI	81.143,08	74.211,33	72.218,54	89,00	97,31
		IZVANREDNI RASHODI	154.957,26	265.904,67	463.289,26	298,98	174,23
	73	izvanredni rashodi, darovanja, manjkovi	152.997,15	59.904,67	228.780,89	149,53	381,91
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	1.960,11	206.000,00	234.508,37	11.964,04	113,84
		SVEUKUPNO I. - VIII.	20.117.946,88	19.401.302,10	19.586.053,19	97,36	100,95
POSLOVNI PRIHODI							
R. br.		Naziv pozicije	OSTVARENO 2018	PLAN 2019 /IZMJENE/	OSTVARENO 2019	INDEKS 2019 /2018	INDEKS 2019/ plan
I.	75 76	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	17.920.585,11	19.198.016,80	19.225.434,51	107,28	100,14
1.		ČISTOĆA (1.1 + 1.2.)	9.822.217,89	12.233.575,41	12.308.165,10	125,31	100,61
1.1.		PRIKUPLJANJE, ODVOZ I ZBRINJAVANJE OTPADA	/	9.809.260,00	9.812.109,70		100,03
1.2.		KOMUNALNE DJELATNOSTI KOJIMA SE OSIGURAVA ODRŽAVANJE KOMUNALNE INFRASTRUKTURE	/	2.424.315,41	2.496.055,40		102,96
3.		ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	4.461.300,63	3.596.398,00	3.476.990,90	80,60	96,68
4.		OSTALE KOMUNALNE USLUGE (USLUŽNE DJELATNOSTI)	3.428.896,78	3.148.353,39	3.203.472,62	94,43	101,75
5.		RADNA ZAJEDNICA ZAJEDNIČKIH SLUŽBI	208.169,81	219.690,00	236.805,89	113,76	107,79
II.	77, 78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	366.673,56	234.697,06	424.603,47	115,80	180,92

a)	77	FINANCIJSKI PRIHODI	27.008,36	11.305,88	25.667,54	95,04	227,03
1.	775	prihodi od ostalih interesa - kamata	27.008,36	11.305,88	25.667,54	95,04	227,03
b)	78	IZVANREDNI PRIHODI	339.665,20	223.391,18	398.935,93	117,45	178,58
1.	780	prihodi od prodaje materijalne i nematerijalne imovine	234.929,29	90.277,50	90.548,50	38,54	100,30
2.	786	naplaćena otpisana potraživanja	27.886,22	4.189,02	3.811,15	13,67	90,98
3.	787	prihodi od proteklih godina	0,00	0,00	0,00		
4.	789	ostali izvanredni prihodi i naplata šteta	76.849,69	128.924,66	304.443,28	396,15	236,14
		UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	18.287.258,67	19.432.713,86	19.650.037,98	107,45	101,12
		BRUTO DOBIT / GUBITAK	-1.830.688,21	31.411,76	63.984,79		203,70

Bilješke uz pojedine pozicije tablice OSTVARENO 2018. - PLAN 2019. - OSTVARENO 2019.

Odlukom Skupštine Društva br. 700-3/19 od 19. prosinca 2019 godine donesene su Izmjene financijskog plana poslovanja za 2019. godinu br. 662-1/19 od 5. prosinca 2019. godine. (stupac br. 5. PLAN 2019/IZMJENE/ tablice br. 23.)

Uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom snažno je opteretilo poslovanje u 2018. godini te je radi neostvarenja očekivanih prihoda nastao gubitak u poslovanju.

U 2019. godini nije izvršena korekcija CMJU kojom bi se djelomično pokrio gubitak već se provodilo mjere uštede na svim pozicijama troškova.

Ukupni troškovi u odnosu na prethodnu izvještajnu godinu manji su za 2,64%, a ostvareni za 0,95% veći od planiranih.

Na pojedinim pozicijama troškovi su znatno smanjeni u odnosu na 2018. godinu. Prvenstveno su to troškovi vezani za implementaciju sustava gospodarenja otpadom u 2018. godini.

Pojedinačni troškovi ostvareni u 2019. godini ne razlikuju se bitno od planiranih.

Na poziciji prihoda, bilježi se povećanje prihoda u odnosu na 2018. godinu na gospodarenju otpadom radi toga što je novi sustav u 2018. godini u primjeni od 1. srpnja, u 2019. godini primjenjuje se kroz cijelu godinu.

Radi reorganizacije u 2018. godini uvjetovane gospodarskim razlozima, smanjeni su prihodi od održavanja i izgradnje u odnosu na 2018. godinu za 19,40%, u odnosu na planirane za 3,32%.

U 2019. godini nije bilo neplaniranih ili jednokratnih financijskih izdataka po bilo kojoj osnovi te je ostvaren pozitivan financijski rezultat (dobit) u poslovanju.

4. IZVJEŠTAJ UPRAVE

4.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine i plan razvoja

Najvažnije investicije Društva u 2020. godini su: završetak projekta sanacije starog odlagališta „Jelenčići V“, sanacija i konačno zatvaranje odlagališta „Jelenčići V“ – IV Faza.

Temeljem prihvaćenog projektnog prijedloga s Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, na području davatelja javne usluge prikupljanja otpada u planu je nabava te postavljanje 10.201 spremnika za odvojeno sakupljanje papira i kartona, te plastike i metala.

Za Grad Pazin planirano je postaviti 3.400 spremnika, dok je za općine: Gračišće, Karojba, Motovun, Tinjan, Cerovlje, Lupoglav i Sveti Petar u Šumi planirano ukupno 6.801 spremnik.

EU Projekt „Sanacija odlagališta komunalnog otpada Jelenčići V – staro odlagalište“ ukupne vrijednosti 11.14 milijuna kuna ima za svrhu sanaciju odlagališta na području Grada Pazina, a provodi se kroz Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020. te je sufinanciran bespovratnim sredstvima iz Europske unije iz Kohezijskog fonda.

Provođenjem projekta sanacije odlagališta komunalnog otpada Jelenčići V – staro odlagalište, sanira se neusklađeno odlagalište sukladno važećim zakonskim odredbama i najboljim praksama za tu vrstu projekata.

Kroz Operativni program Konkurentnost i kohezija 2014. - 2020. sufinancira se i projekt sanacije i konačnog zatvaranja odlagališta Jelenčići V – IV Faza, ukupne vrijednosti 11.09 milijuna kuna. Projekt sanacije i konačnog zatvaranja odlagališta Jelenčići V provodio se u 4 zasebne faze:

- I FAZA: sanacija odlagališta s izgradnjom temeljnog brtvenog sustava,
- II FAZA: izgradnja pretovarne stanice,
- III FAZA: izgradnja reciklažnog dvorišta,
- IV FAZA – zatvaranje odlagališnog prostora s izgradnjom prekrivnog brtvenog sustava preko ugrađenog novog otpada.

Prve tri faze sanacije i konačnog zatvaranja odlagališta Jelenčići V su dovršene.

Sanacijom i konačnim zatvaranjem zadnje, IV faze pridonijet će se sprečavanju potencijalnih negativnih utjecaja ovog odlagališta na okoliš i ljudsko zdravlje, odnosno zaštitit će se podzemne i površinske vode, smanjiti emisija stakleničkih plinova, zaštititi i očuvati prirodni okoliš.

Provedba oba projekta u skladu je s ispunjenjem međunarodnih obveza definiranih Ugovorom o pristupanju RH EU te pridonosi održivom razvitku, učinkovitoj zaštiti i korištenju prirodnih resursa te unapređenju prirodnog i životnog okoliša.

U očekivanju smo novog Zakona o gospodarenju otpadom i Izmjene uredbe o načinu pružanja javne usluge prikupljanja miješanog i biorazgradivog komunalnog otpada., čime bi se osigurala potpuna održivost novog sustava gospodarenja otpadom.

Razvoj ove djelatnosti usmjeravat će se u skladu s zakonskom regulativom koja nije jasno primjenjiva, ali uspostavom potpune individualne primjene sakupljanja i mjerenja količina predanog miješanog komunalnog otpada, te isto tako i individualizacijom za selekcionirani otpad, Društvo će biti spremno odgovoriti na daljnje izazove i usavršavanje u pojedinim segmentima i procesima djelatnosti.

Početak travnja 2020. godine raspisan je Poziv na dostavu projektnih prijedloga *Nabava komunalnih vozila za odvojeno prikupljanje otpada (referentni broj: KK.06.3.1.18)* putem Ministarstva zaštite okoliša i energetike za nabavku specijalnog komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje otpada od min. 14 m³, te smo izvršili prijavu za kupnju novog vozila u ukupnom iznosu od 1.394.068,34 kn bez PDV od čega je intenzitet potpore do 85%. Za promidžbu i vidljivost u projektu predviđen je iznos od 38.500,00 kuna (izobrazno-informativne aktivnost) te trošak prve registracije vozila u iznosu od 5.568,34 kuna.

Nakon provedenog otvorenog postupka javne nabave male vrijednosti u siječnju 2020. godine nabavljeno je rabljeno specijalno komunalno vozilo za sakupljanje i prijevoz komunalnog otpada zapremnine spremnika 7 m³ u iznosu od 352.500,00 kuna.

Sukladno planu sanacije izrađenog od IPZ Uniprojekt terra d.o.o. Zagreb, 29. siječnja 2020. godine započeli su radovi na sanaciji bivšeg odlagališta inertnog otpada „Lakota“. Radovi su dovršeni 1. lipnja 2020. godine.

Do donošenja ovog Izvještaja, Gradsko vijeće Grada Pazina u ožujku 2020. godine donijelo je Odluku o uređenju prometa na području Grada Pazina kojom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama. Odlukom se uređuje promet na nerazvrstanim cestama i javno prometnim površinama kojim se proširuje naplata parkiranje vozila na uređenim i označenim javnim parkiralištima u vlasništvu Grada Pazina i to na dijelu ulice Dinka Trinajstića, Vladimira Gortana i ulice Bože Milanovića. U 2020. godini planira se uređenje i opremanje navedenih parkirališta.

4.2. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Društvo ima dva ugovora o financijskom leasingu. Objekti leasinga su, jedno specijalno vozilo namijenjeno za uvođenje novog sustava gospodarenja otpadom, te leasing za nabavu polu podzemnih spremnika sa sustavom za kontrolu ubacivanja otpada.

S ciljem odgovornijeg društvenog upravljanja rizicima, Društvo ima izrađen registar rizika i prilika, čime se uspostavlja kvalitetan sustav upravljanja rizicima.

Izloženost Društva rizicima po pitanju nenaplativih investicija ne postoji, nema kreditnih zaduženosti ili poslovnih subjekata koji nisu u mogućnosti ispoštovati ugovorene obaveze.

Uprava Društva podnosi ovo Izvješće Nadzornom odboru i Skupštini Društva. Nakon donošenja Odluke o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2019. godinu i Odluke o raspoređivanju dobiti, Uprava će sukladno obvezi iz članka 4. st. 2. Zakona o računovodstvu (NN 78/15., 134/15., 120/16., 116/2018.), javno objaviti Izvješće.

Predsjednik uprave:

Vladimir Burić

