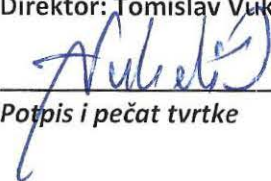


**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU TVRTKE ZELENILO d.o.o.
Karlovac
za 2021. godinu**

Karlovac, travanj 2022.

ZELENILO d.o.o.
KARLOVAC 3

Direktor: Tomislav Vukelić



Podpis i pečat tvrtke

NAZIV TVRTKE:

Zelenilo d.o.o. za održavanje i izgradnju javnih površina, groblja i obavljanje pogrebnih poslova

ADRESA POSLOVANJA:

Karlovac, Primorska ulica 39

TELEFON:

047 609 920

BESPLATNI TELEFON:

TELEFAX:

047 617 335

E-MAIL:

zelenilo@zelenilo.hr

WEB:

www.zelenilo.hr

ADRESE POSLOVNICA ILI IZDVOJENIH JEDINICA:

Karlovac, Put Davorina Trstenjaka 6

MATIČNI BROJ:

01160800

OIB:

58836601538

VLASNIŠTVO:

100% vlasništvo Grada

UPRAVA/DIREKTOR:

Tomislav Vukelić, direktor

NADZORNI ODBOR:

Siječanj – studeni 2021.
Barbara Kuzmanić – predsjednica
Mladen Krčmar – zamjenik predsjednice
Ivan Stavljenić – član
Romana Perković – član
Zdravko Marić – predstavnik radnika

Prosinac 2021 -
Vlatko Ivka - predsjednik
Denis Karas – zamjenik predsjednika
Darko Marković - član
Sanja Mastelić Ivić - član
Zdravko Marić – predstavnik radnika

TEMELJNI KAPITAL:

2.967.300 kn

OSNOVNA DJELATNOST (NKD):

96.03 Pogrebne i srodne djelatnosti (NKD 2007)

REGISTRIRANE DJELATNOSTI DRUŠTVA:

- 01.12.1 (NKD 2002) Uzgoj povrća, cvijeća, ukrasnog bilja i sadnog materijala, osim skupljanja šumskih gljiva
- 01.41.0 (NKD 2002) Uslužne djelatnosti u biljnoj proizvodnji; uređenje i održavanje krajolika
- održavanje i izgradnja javnih površina
- održavanje groblja i obavljanje pogrebnih poslova
- izrada vijenaca i buketa
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- građenje, projektiranje i nadzor
- održavanje i popravak motornih vozila
- čišćenje snijega i leda s prometnica, uključujući posipanje soli ili pijeska
- gospodarenje neopasnim otpadom
- održavanje prometne horizontalne i vertikalne signalizacije i opreme na cestama

OTVORENI RAČUNI U BANKAMA:

HR5024000081190026197 Karlovačka banka d.d., Karlovac
 HR6824840081101923393 Raiffeisen Bank Austria d.d., Zagreb
 HR6123400091110163161 Privredna banka Zagreb d.d., Zagreb
 HR8724020061100600426 Erste@Steiermarkische Bank d.d., Rijeka

STANJE ŽIRO RAČUNA NA DAN 31.12.2021.:

- Redovni žiro račun – 2.784.361 kn
- Devizni račun – 103.641 kn

KREDITNA ZADUŽENJA NA DAN 31.12.2021.(S PREOSTALIM IZNOSOM I ROKOM OTPLATE):

| BANKA I LEASING | PREOSTALI IZNOS ZADUŽENJA | ROK OTPLATE |
|-----------------------------------|---------------------------|-------------|
| HBOR - zgrada | 4.725.000 | 30.09.2028. |
| Pbz leasing – Sweep star 60 | 173.656 | 31.10.2024. |
| Impuls leasing – traktor Kubota | 200.957 | 15.11.2023. |
| Impuls leasing – Iveco+autokošara | 742.250 | 15.07.2026. |
| Ukupno: | 5.841.863 | |

IZNOS OROČENIH SREDSTAVA:

0,00

STANJE GOTOVINE U BLAGAJNI na dan 31.12.2021:

13.431 kn

BROJ ZAPOSLENIH:

123

STRUKTURA ZAPOSLENIH PO STRUČNOJ SPREMI, DOBNA I RODNA STRUKTURA:

| STRUČNA SPREMA | UKUPNO ZAPOSLENIH | RODNA STRUKTURA | | DOBNA STRUKTURA | |
|----------------|-------------------|-----------------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| | | ŽENE | MUŠKARCI | ŽENE | MUŠKARCI |
| VSS | 14 | 9 | 5 | 1 (do 30 godina) 3 (od 31-40 godina) 5 (od 41-50 godina) | 3 (od 31-40 godina) 2 (preko 50 godina) |
| VŠS | 8 | 6 | 2 | 2 (do 30 godina) 3 (od 41-50 godina) 1 (preko 50 godina) | 2 (preko 50 godina) |
| SSS | 50 | 16 | 34 | 1 (do 30 godina) 5 (od 31-40 godina) 7 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina) | 7 (do 30 godina) 14 (od 31-40 godina) 10 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina) |
| NSS | 9 | 2 | 7 | 1 (31-40 godina) 1 (preko 50 godina) | 3 (41-50 godina) 4 (preko 50 godina) |
| VKV | 1 | | 1 | | 1 (preko 50 godina) |
| KV | 8 | 1 | 7 | 1 (31-40 godina) | 4 (od 41-50 godina) 3 (preko 50 godina) |
| PKV | 1 | | 1 | | 1 (od 41-50 godina) |
| NKV | 32 | 7 | 25 | 4 (41-50 godina) 3 (preko 50 godina) | 5 (31-40 godina) 9 (41-50 godina) 11 (preko 50 godina) |

OSNOVICE ZA OBRAČUN PLAĆE:

2.520 kn

PROSJEČNA BRUTO PLAĆA ZAPOSLENIH:

6.476 kn

SADRŽAJ:

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE
2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2021.
3. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA
 - BILANCA
 - AKTIVA
 - DUGOTRAJNA IMOVINA
 - KRATKOTRAJNA IMOVINA
 - PASIVA
 - KAPITAL I REZERVE
 - DUGOROČNE OBVEZE
 - KRATKOROČNE OBVEZE
 - ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA
 - RAČUN DOBITI I GUBITKA
 - PRIHOD OD PRODAJE
 - OSTALI POSLOVNI PRIHODI
 - POSLOVNI RASHODI
 - DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA
 - POREZ NA DOBIT
 - REZULTAT POSLOVANJA NAKON OPOREZIVANJA
 - DETALJNA STRUKTURA PRIHODA
 - DETALJNA STRUKTURA RASHODA
 - POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA
4. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI 2022.

1. UVODNE NAPOMENE UPRAVE TVRTKE

Zakonom o računovodstvu (NN 78/15, 134/15.), Međunarodnim standardima financijskog izvješćivanja, Hrvatskim standardima financijskog izvješćivanja te Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16.) uređena su financijska izvješća trgovačkih društava i njihov sadržaj, opseg i način sastavljanja.

Za financijska izvješća za 2021.g. veličina poduzetnika određuje se na temelju podataka iz financijskih izvješća za 2020.g. (čl. 5.st.1.ZOR-a):

Razvrstavanje poduzetnika prema veličini:

| Elementi | Mikro-poduzetnici (ne prelaze 2 od 3) | Mali poduzetnici (nisu mikro i ne prelaze 2 od 3) | Srednji poduzetnici (nisu mali prelaze 2 od 3 za male, ali ne prelaze 2 od 3) | Veliki poduzetnici (prelaze 2 od 3 za srednje) |
|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Ukupna aktiva | 2,6 mil.kn | 30,0 mil.kn | 150,0 mil.kn | 150,0 mil.kn |
| Prihod | 5,2 mil.kn | 60,0 mil.kn | 300,0 mil.kn | 300,0 mil.kn |
| Broj zaposlenih (prosječan broj) | 10 | 50 | 250 | 250 |

Zelenilo d.o.o. pripada malim poduzetnicima i obveznik je primjene HSFI-ja, ne mora sastaviti sva propisana izvješća već samo (čl.15.st.10 ZOR-a) bilancu, račun dobiti i gubitka te bilješke uz financijske izvještaje.

Godišnja financijska izvješća trebaju prikazati istinit i objektivan položaj te uspješnost u poslovanju poduzetnika.

BILANCA

Bilanca odnosno Izvještaj o financijskom položaju je sustavni pregled imovine, kapitala i obveza na određeni datum, sastavljaju je svi obveznici primjene Zakona o računovodstvu – neovisno o njihovoj veličini. Sredstva (imovina) čine aktivu, a izvori sredstava (kapital i obveze) čine pasivu.

Aktiva i pasiva uvijek imaju istu vrijednost, jer prikazuju presjek istog stanja poduzeća na dan bilance.

Aktiva prikazuje vrijednost svih vrsta sredstava kojima raspolaže Društvo, a sastoji se od dugotrajne i kratkotrajne imovine.

Pasiva se dijeli na vlastite i tuđe izvore. Vlastiti izvori nazivaju se kapitalom (glavnica), a tuđi izvori su obveze koje mogu biti dugoročne i kratkoročne.

2. OBILJEŽJA POSLOVANJA TVRTKE U 2021.

Tvrtka Zelenilo d.o.o. 2021. godinu završila je s uspješnim poslovnim rezultatom. Osim financijskih bilježe se i projektni uspjesi, a sve to kao produkt dobre organizacije, raspodjele resursa i kvalitetnog upravljanja sredstvima. Posljednjeg dana protekle godine u tvrtki je bilo zaposleno 122 radnika, koji su svoj radni entuzijazam pretočili u stručan i kvalitetan rad, a što je rezultirao još jednom uspješnom poslovnom godinom.

Ukupni prihodi tvrtke iznosili su 24,4 mil. kuna, a ukupni rashodi 24,1 mil. kuna. Tvrtka bilježi dobit nakon oporezivanja u iznosu od 246.156 kuna.

U 2021. godini ukupno ostvareni prihod, kao i rashod, je u odnosu na prethodnu godinu veći za 17 %. Društvo je likvidno i solventno što je vidljivo u pokazateljima iz priloženih materijala.

Naš je cilj i u narednom razdoblju nastaviti s racionalnim i ekonomičnim ulaganjima kako bismo i dalje ostvarili dobre financijske rezultate, ali i kako bi realizirali projekte i planove.

U realizaciji Operativnog plana održavanja zelenih površina i groblja, tvrtka održava cca 150 ha zelenih površina grada košnjama u višestrukim navratima, 22 groblja, 32 dječja igrališta. Održavaju se živice, ružičnjaci, ukrasni grmovi, cvjetnjaci, obnavljamo, sadimo i orezujemo drvorede. Održavaju se i uređuju pješačke staze, Foginovo kupalište, prostor oko Aquatike.

U segmentu pogrebnih poslova održavaju se 22 groblja, a ukope vršimo na 24 groblja. U 2021. godini bilo je 982, a godinu ranije 862 ukopa.

Na grobljima također obavljamo košnju, te održavamo nasade i cvjetnjake. Sredstva iz godišnje grobne naknade (oko 2,6 mil. kuna) investirana su, osim u redovno održavanje i poboljšanje pogrebnih usluga, i u infrastrukturu na grobljima. Protekle godine realizirane su brojne investicije na grobljima. Treba izdvojiti na groblju Jamadol izgradnju staze u polju urni, te hortikulturno uređenje groblja. Na groblju Mala Švarča postavljene su barok klupe i izgrađen je zeleni otok, na groblju Hrnetić obnovljen je krov na mrtvačnici, projektirana je nova i uklonjena stara kosturnica. Na ostalim grobljima izvršeni su radovi na hortikulturnom uređenju, obnovljeni su dijelovi živica, izgrađene su staze na grobljima Tušilović, Pokupska Blatnica, Vukmanić, Zamršje..

U jedinici prometne signalizacije realizira se Ugovor o podizvođenju dijela komunalnih poslova redovnog održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Karlovca, a isto tako se pružaju predmetne usluge i ostalim subjektima.

Značajan dio sredstava uložen je u novu opremu i nova gospodarska vozila tako smo između ostalog u 2021. godini nabavili kosilicu Ferris u vrijednosti 88.928 kn, dva rasipača Bellonmit i Cosmo u vrijednosti 42.432 kn, vozilo Iveco Daily sa auto košarom u vrijednosti 593.800 kn, rovokopač Terex vrijednosti 107.820 kn, te rovokopač JCB micro u vrijednosti 115.450 kn. Na taj način tvrtka je poboljšala i unaprijedila kvalitetu svojih usluga te smo ostvarili perspektivu za još bolje poslovne rezultate.

Važno je reći kako naša tvrtka oko 30 % svojih prihoda ostvaruje obavljajući hortikulturne radove i pružajući usluge na tržištu trećim licima, te širimo poslove i izvan grada Karlovca.

Na području našeg grada brinemo i uređujemo 50-ak cvjetnjaka, a cvijeće koje ih krasi uzgojeno je u našem rasadniku. Godišnje proizvedemo 110 tisuća komada raznog cvijeća koje, najveći dio, sadimo u karlovačke cvjetnjake koji uljepšavaju i oplemenjuju životni prostor grada i njegovih stanovnika.

Unatoč pandemiji, uz pridržavanje svih epidemioloških mjera, održali smo u dva termina (proljetnom i jesenskom) u trajanju po tjedan dana tradicionalnu manifestaciju Dani otvorenih vrata.

Iz svega navedenog vidljivo je da je naš cilj stvarati pristupačniju, bližu i kompletniju uslugu.

3. GODIŠNJA FINACIJSKA IZVJEŠĆA

BILANCA NA DAN 31.12. 2021. god.

| Redni broj | Pozicija | IZNOS | |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | Prethodne godine | Tekuće godine |
| 1. | 2. | 3. | 4. |
| 1. | AKTIVA A POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL | | |
| 2. | B. DUGOTRAJNA IMOVINA (stalna sredstva) (red. Br. 3 + 4 + 5 + 6) | 11.155.589 | 11.009.858 |
| 3. | I. Nematerijalna imovina | 641.116 | 542.979 |
| 4. | II. Materijalna imovina | 10.376.188 | 10.332.902 |
| 5. | III. Financijska imovina | 115.976 | 115.976 |
| 6. | IV. Potraživanja | 22.309 | 18.001 |
| 7. | C. KRATKOTRAJNA IMOVINA (obrtna sredstva) (red. br. 8 + 9 + 10 + 11) | 5.609.738 | 6.230.949 |
| 8. | I. Zalihe | 614.961 | 730.321 |
| 9. | II. Potraživanja | 2.052.559 | 2.334.969 |
| 10. | III. Financijska imovina | 335.948 | 188.674 |
| 11. | IV. Novac na računu i blagajni | 2.606.270 | 2.976.985 |
| 12. | D. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA | 71.085 | 56.008 |
| 13. | E. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | | |
| 14. | F. UKUPNA AKTIVA (red. br. 1 + 2 + 7 + 12 + 13) | 16.836.412 | 17.296.815 |
| 15. | G. IZVANBILANČNI ZAPISI | 2.148.529 | 1.631.492 |
| 16. | PASIVA A KAPITAL I REZERVE (red.br. 17+18+19+20+21-22+23+24) | 6.800.526 | 7.040.605 |
| 17. | I. Upisani kapital | 2.967.300 | 2.967.300 |
| 18. | II. Premije na emitirane dionice (kapitalni dobitak) | | |
| 19. | III. Revalorizacijska rezerva | 3.641.443 | 3.827.149 |
| 20. | IV. Rezerve | 6.077 | |
| 21. | V. a) Zadržana dobit | | |
| 22. | V. b) Preneseni gubitak | | |
| 23. | VI. a) Dobitak tekuće godine | 185.706 | 246.156 |
| 24. | VI. b) Gubitak tekuće godine | | |
| L25. | B. DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE | 542.258 | 742.079 |
| 26. | C. DUGOROČNE OBVEZE | 5.651.073 | 5.155.965 |
| 27. | D. KRATKOROČNE OBVEZE | 3.218.575 | 3.864.313 |
| 28. | E. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA | 623.980 | 493.853 |
| 29. | F. UKUPNA PASIVA (red. br. 16 + 25 + 26 + 27 + 28) | 16.836.412 | 17.296.815 |
| 30. | G. IZVANBILANČNI ZAPISI | 2.148.529 | 1.631.492 |

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina početno je iskazana po trošku nabave koji uključuje kupovnu cijenu, uključujući uvozne pristojbe i nepovratne poreze nakon odbitka trgovačkih popusta i rabata, kao i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju imovine na mjesto i u radno stanje za namjeravanu upotrebu.

Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritecати u Društvo, ako se trošak nabave imovine može pouzdano utvrditi, te ako je pojedinačna nabavna vrijednost imovine veća od 3.500 kuna.

Nakon početnog mjerenja, imovina se iskazuje po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti.

Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu uporabu. Imovina u izgradnji se ne amortizira. Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po stopama amortizacije kako slijedi:

| | 2020. | 2021. |
|---------------------------------------------------|-------|-------|
| Nematerijalna imovina | 25% | 25% |
| Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje | 5% | 5% |
| Građevinski objekti drvene i metalne konstrukcije | 5% | 5% |
| Proizvodna oprema, pogonski i poslovni inventar | 20% | 20% |
| Informatička oprema, telekomunikacijska oprema | 50% | 50% |
| Cestovna motorna vozila (teretna) | 25% | 25% |
| Osobni automobili | 20% | 20% |
| Uredska oprema | 25% | 25% |
| Dugotrajni nasadi | 10% | 10% |

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa kroz procijenjeni vijek korištenja primjenom linearne metode.

Dugotrajna nematerijalna imovina – 542.979 kn

Dugotrajna nematerijalna imovina evidentirana u knjigovodstvu odnosi se na kupljene softvere i na prava vezana za ulaganje na grobljima koja održava Zelenilo d.o.o.

Smanjenje vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine iznosi 98.137 kn, a odnosi se na amortizirani iznos nematerijalne imovine.

Dugotrajna materijalna imovina – 10.332.902 kn

Dugotrajna materijalna imovina se iskazuje prema trošku nabave sukladno točki 6.6. HSF1-a 6. Amortizira se linearnom metodom, prema Odluci direktora o obračunu amortizacije (ur. broj: 2975/01) i dopunama Odluke (3825/03, 4185/04, 4360A/07, 4550A/09).

Struktura dugotrajne materijalne imovine

| Red. Br. | O P I S | Vrijednost na dan 31.12.2021. god. | | | Promjene u 2021. god. | |
|----------|------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | Bruto | Ispravak | Neto | Povećanje | Smanjenje |
| 1. | Zemljište | 2.095.000 | - | 2.095.000 | - | - |
| 2. | Građ. objekti | 10.623.718 | 4.139.673 | 6.484.045 | - | 409.342 |
| 3. | Postr. i oprema | 9.767.856 | 8.270.534 | 1.497.322 | 1.270.867 | 858.838 |
| 4. | Umjetnič. slika | 8.500 | - | 8.500 | - | - |
| 5. | Dug. mat. i u priprav. | 7.824 | - | 7.824 | 1.399 | 4.796 |
| 6. | Višegod. nasadi | 12.520 | 12.520 | - | - | - |
| 7. | Stanovi | 792.507 | 554.755 | 237.752 | - | 39.625 |
| 8. | Ostalo | 20.400 | 17.942 | 2.458 | - | 2.950 |

Ukupna dugotrajna materijalna imovina na dan 31.prosinca 2021. godine po sadašnjoj vrijednosti iznosi 10.332.902 kn.

Povećanje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno povećanje dugotrajne materijalne imovine u 2021. godini iznosi 1.272.266 kuna od čega se najveći dio odnosi na opremu 1.270.867 kn, a ostatak od 1.399 kn na dugotrajnu materijalnu imovinu u pripremi. Povećanje opreme se odnosi na nabavu tri računala, kosilicu Ferris, dva rasipača za zimsku službu, vozilo Iveco Daily s auto košarom, rovokopač utovarivač Terex, udarni čekić, mikro rovokopač, te radna košara za auto dizalicu Nissan.

Smanjenje dugotrajne materijalne imovine

Ukupno smanjenje dugotrajne imovine po nabavnoj vrijednosti iznosi 1.315.551 kn.

Smanjenje se odnosi na rashod opreme i alata zbog dotrajlosti nabavne vrijednosti 211.316 kuna te prodaje nasada u pripremi u iznosu 4.796 kn, a koji su evidentirani u okviru materijalne imovine u pripremi.

Smanjenje je evidentirano i temeljem obračunate amortizacije za 2021. godinu u iznosu od 1.060.114 kn, od čega se 409.342 kn odnosi na amortizaciju građevinskih objekata, 647.522 kn na amortizaciju opreme, transportnih sredstava i alata i na stanove se odnosi 39.625 kuna.

Ostala imovina nabavne vrijednosti u iznosu 28.900 kn odnosi se na umjetničke slike u iznosu 8.500 kn te korpus u iznosu 4.600 kn i kovani grb u iznosu od 4.000 kn, te svijetleći totem u iznosu od 11.800 kn. Sadašnja vrijednost ostale imovine iznosi 10.958 kn.

Ulaganja u nekretnine odnose se na 3 stana u vlasništvu Zelenila d.o.o. čija nabavne vrijednost iznosi 792.507 kn, otpisana vrijednost 554.755 kn, a sadašnja vrijednost 237.752 kn.

Dugotrajna financijska imovina – 115.976 kn

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine po fer vrijednosti čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka, te se stoga pri početnom mjerenju ove imovine ne uključuju transakcijski troškovi već oni terete rashode tekućeg razdoblja.

Sudjelujući interesi (udjeli)

| | <u>31.12.2020.</u> kuna | <u>31.12.2021.</u> kuna |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Udjeli u Hrvatskom Radio Karlovcu | 115.976 | 115.976 |
| Ukupno: | 115.976 | 115.976 |

Iskazana imovina odnosi se na 12,03 % udjela Zelenila d.o.o. u temeljnom kapitalu Hrvatskog radio Karlovca.

Dugoročna potraživanja – 18.001 kn

Dugotrajna potraživanja

| | <u>31.12.2020.</u> kuna | <u>31.12.2021.</u> kuna |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Potraživanja za prodane stanove | 22.309 | 18.001 |
| Ukupno: | 22.309 | 18.001 |

Dugoročna potraživanja odnose se na potraživanje za 15 stanova prodanih na kredit (obročna otplata). U 2021. godini naplaćeno je 4.308 kn ovih potraživanja.

Zalihe – 730.321 kn

Zalihe sirovina i materijala vode se po troškovima nabave, a njihov utrošak se obračunava metodom prosječnih cijena, iznose 280.670 kn. Nabavljeni sitan inventar, auto gume i radna odjeća evidentiraju se po mjestima rada i jednokratno se otpisuju prilikom stavljanja u upotrebu. Zalihe sitnog inventara iznose 26.469 kn. Trgovačka roba u pogrebnom i rasadniku iznosi 335.583 kn vodi se po maloprodajnim cijenama s uključenim PDV- om, te obračunatom razlikom u cijeni. Zaliha gotovih proizvoda - knjige iznose 87.600 kn.

KRAKOTRAJNA POTRAŽIVANJA – 2.334.969 kn

| OPIS | 31.12.2020. god | 31.12.2021. god |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Potraživanja od kupaca | 1.969.886 | 2.260.264 |
| Potraživanja od države i dr. inst. | 66.839 | 58.871 |
| Ostala potraživanja | 15.834 | 15.834 |
| UKUPNO | 2.052.559 | 2.334.969 |

U strukturi kratkotrajnih potraživanja na dan 31.12.2021. god., u ukupnom iznosu od 2.334.969 kn najveći dio (95%) odnosi se na potraživanja od kupaca 2.260.264 kn.

U strukturi potraživanja od kupaca najznačajnija su potraživanja od prodaje proizvoda i usluga u iznosu od 1.635.484 kn, od čega se najveće potraživanje odnosi na Grad Karlovac koje će biti naplaćeno u 2022. godini. Potraživanja za godišnju grobnu naknadu iznose 624.779 kn od toga potraživanja za 2021.g. iznose 572.074 kn, a ostatak od 52.749 kn odnosi se na godišnju grobnu naknadu za 2019. i 2020. g.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 58.871 kn, a odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez na dohodak 14.006, kn, potraživanja za isplatu bolovanja 44.641, te potraživanja za PDV u iznosu od 225 kn. kn.

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od osiguravajućih društava u iznosu od 15.834 kn.

Financijska imovina – 188.674 kn

Potraživanje u iznosu 188.674 kuna odnosi se na dane jamčevine po ugovorima o operativnom leasingu sa PBZ leasing, S-leasing i Alfa leasing.

Novac na računu i u blagajni – 2.976.985 kn

Sastoji se od stanja na redovnim žiro - računima 31.12.2021. u iznosu 2.859.913 kn, stanja na deviznim računima 109.822 kn i gotovine u blagajni u iznosu 7.250 kn.

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja – 56.008 kn

Razgraničeni troškovi – evidentirani su unaprijed plaćeni troškovi koji će teretiti rashode u idućoj godini na koju se odnose. (pretplate na stručnu literaturu za 2022. godinu, kao i posebna najamnina za OTP leasing koja se razgraničava za svaku godinu otplate leasinga).

Upisani kapital – 2.967.300 kn

Temeljni kapital Društva utvrđen je u nominalnoj vrijednosti od 2.967.300 kuna. Iskazani upisani kapital u financijskim izvještajima jednak je upisanom u sudskom registru Trgovačkog suda u Karlovcu.

Vlasnička struktura sa stanjem na dan 31.12.2021. godine

| | Temeljni kapital | Udio u vlasništvu % |
|----------------|------------------|---------------------|
| Grad Karlovac | 2.967.300 | 100 |
| Ukupno: | 2.967.300 | 100 |

Struktura ukupnog kapitala Društva

| | 31.12.2020. kuna | 31.12.2021. kuna |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Temeljni (upisani) kapital | 2.967.300 | 2.967.300 |
| Ostale rezerve | 3.641.443 | 3.827.149 |
| Revalorizacijske rezerve-stanovi | 6.077 | - |
| Dobit poslovne godine | 185.706 | 246.156 |
| Ukupno: | 6.800.526 | 7.040.605 |

Za 2021. godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu 246.156 kn (prethodne godine 185.706 kn). Prema odluci Skupštine Društva od 10. lipnja 2021. godine ostvarena dobit za 2020. godinu u iznosu 185.706 kn raspoređena je u ostale rezerve Društva.

Rezerve – 3.827.149 kn

Rezerve su veće za 185.706 kn u odnosu na prošlu godinu, a odnose se na ostvarenu dobit u 2020.

Dobitak tekuće godine – 246.156 kn

Rezultat poslovanja za 2021. godinu je dobit nakon oporezivanja u iznosu 246.156 kn.

Dugoročne obveze – 5.155.965 kn

Odnose se na dugoročne kredite (4.687.966 kn) i obveze za predujmove za godišnju grobnu naknadu (467.999 kn).

| | <u>31.12.2020.</u> kuna | <u>31.12.2021.</u> kuna |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Dugoročni krediti: | | |
| Dugoročni kredit -HBOR | 5.425.000 | 4.725.000 |
| Tekuće dospijeće | (700.000) | (700.000) |
| Financijski leasing: | | |
| Pbz leasing – Sweep star 60 | 227.700 | 173.656 |
| Tekuće dospijeće | (54.044) | (56.695) |
| Impuls leasing – Kubota i priključci | 297.579 | 200.956 |
| Tekuće dospijeće | (96.622) | (95.520) |
| Impuls leasing – Iveco+autokošara | | 549.851 |
| Tekuće dospijeće | | (109.282) |
| Ukupno: | <u>5.099.613</u> | <u>4.687.966</u> |

Napomene uz dugoročne kredite:

Temeljem Sporazuma o zasnivanju založnog prava na pokretninama radi osiguranja novčane tražbine sa Hrvatskom bankom za obnovu i razvitak, Zagreb, Strossmayerov trg 9., dana 06.09.2016. godine zaključen je Ugovor o kreditu broj:KO-22/16 u iznosu od 7.000.000 kn. Ugovorena je promjenjiva redovna kamatna stopa u visini 3%, interkalarna kamata u visini redovne kamate, promjenjiva zatezna kamata, naknade, troškovi i ostalo sukladno ugovoru. Novčana tražbina po ugovoru o kreditu dostiže u 120 jednakih uzastopnih mjesečnih rata čiju visinu utvrđuje HBOR. Neotplaćeni iznos kredita na dan 31. prosinca 2021. godine iznosi 4.725.000 kn.

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 170-02179 od 13.07.2018. godine sa tvrtkom Pbz leasing d.o.o. kupljeno je vozilo za sakupljanje otpada u vrijednosti 332.310 kuna bez PDV-a, 415.387 kuna s PDV-om. Iznos od 83.077 kuna plaćen je odmah, a ostatak se plaća u 72 jednake rate uz fiksnu kamatu od 4,80% godišnje. Otplata kredita započela je 30.11.2018. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog zadnjeg u mjesecu. Rok povrata je do 31.10.2024. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika . Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2021. godine iznosi 173.656 kn.

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 34377, 34380, 34378, 34379 od 13.08.2018. godine sa tvrtkom Impuls leasing d.o.o. kupljeno je vozilo traktor Kubota, malčer Ferri, Rasipač Agrex, Ralica za snijega u vrijednosti 563.292 kuna. Iznos od 120.832 kuna plaćen je odmah, a ostatak se plaća u 60 jednakih rata. Otplata kredita započela je 13.08.2018. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog 15. u mjesecu. Rok povrata je do 15.11.2023. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika . Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2021. godine iznosi 200.956 kn.

Temeljem ugovora o financijskom leasingu br. 46987 od 06.07.2021. godine sa tvrtkom Impuls leasing d.o.o. kupljeno je vozilo Iveco Daily s auto košarom u vrijednosti 593.800 kuna. Iznos od 148.450 kuna plaćen je odmah, a ostatak se plaća u 60 jednakih rata . Otplata kredita započela je 15.08.2021. godine. Dospijeće svakog slijedećeg anuiteta je svakog 15. u mjesecu. Rok povrata je do 15.07.2026. godine. Instrument osiguranja naplate je zadužnica ovjerena kod javnog bilježnika . Neotplaćeni iznos kredita na dan 31.12.2021. godine iznosi 549.851 kn.

Dugoročna rezerviranja za rizike i troškove – 742.079 kn

Rezerviranja

| | 31.12.2020. kuna | 31.12.2021. kuna |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Rezerviranja za započete sudske sporove | 78.500 | 188.676 |
| Rezerviranja za neiskorištene GO | 433.758 | 463.403 |
| Rezerviranja za otpremnine | 30.000 | 90.000 |
| Ukupno: | 542.258 | 742.079 |

Rezerviranja za otpremnine iznose 90.000 kuna u skladu sa godišnjim planom smanjenja broja radnika, rezerviranja za neiskorištene godišnje odmore iznose 463.403 kn. Iznos od 188.676 kn rezerviranja za započete sudske sporove odnosi se na radni spor za naknadu štete Mario Glavičar predmet broj 131/16 kod Općinskog suda u Karlovcu u iznosu 78.500 kn te na tužbu Veselke Čohan, radi naknade štete po predmetu Pn-28/2018 u iznosu 110.176 kn.

KRATKOROČNE OBVEZE – 3.864.313 kn

Obveze za zajmove

| | 31.12.2020. kuna | 31.12.2021. kuna |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| Tekuće dospjeće kredita | 850.666 | 995.876 |
| Ukupno: | 850.666 | 995.876 |

Odnosi se na dugoročne kredite, a u skladu s HSFI izdvojeni dio koji se odnosi na tekuće dospjeće, tj. dospjeće u tekućoj godini.

Obveze za predujmove

| | 31.12.2020. kuna | 31.12.2021. kuna |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Predujmovi kupaca u zemlji | 72.209 | 15.255 |
| Predujmovi godišnjih grobnih pristojbi | 623.676 | 585.735 |
| PDV u predujmovima | (145.759) | (132.991) |
| Ukupno: | 550.126 | 467.999 |

Predujmovi kupaca iznose bez uplaćenog poreza na dodanu vrijednost u 2021. godini 467.999 kuna.

Obveze prema dobavljačima

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji za obrtna sredstva i usluge | 1.294.029 | 1.456.640 |
| Obveze prema dobavljačima u zemlji za investicije | 20.246 | 107.800 |
| Ukupno: | 1.314.275 | 1.564.440 |

Nepodmirene obveze prema najvećim dobavljačima na dan 31.12.2021. g. bile su kako slijedi, a najznačajniji su: GPT Đurasek 251.352 kn, Ina d.d. Zagreb 135.002 kn, Elektrocentar Krznarić 143.350 kn, Pismorad 93.559 kn, Eko flor plus 56.521 kn i ostali. Sve gore navedeno je podmireno do kraja ožujka 2022. godine.

Obveze prema zaposlenima

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Obveze za neto plaće | 547.224 | 634.966 |
| Ukupno: | 547.224 | 634.966 |

Obveze prema zaposlenima u iznosu 634.966 kn odnose se na neto plaću za 12. mjesec 2021. god. isplaćenu u siječnju 2022. god.

Obveze za poreze i doprinose

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Obveze za uplatu PDV-a | 224.954 | 289.665 |
| Obveza za porez na dobit | - | 29.738 |
| Doprinosi za zdravstvo na plaću | 116.210 | 136.666 |
| Doprinosi iz plaće –MIO 1. I 2.stup | 140.860 | 166.504 |
| Porez iz plaće i prirez | 16.217 | 31.051 |
| Obveze za bolovanje | 8.169 | 15.407 |
| Ukupno: | 506.410 | 669.031 |

ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

| | 31.12.2020. | 31.12.2021. |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | kuna | kuna |
| Sredstva za uređenje staklenika-razglas | 184.392 | 164.092 |
| Namjenska dotacija- groblje Jamadol, infrastruktura | 280.025 | 238.641 |
| Namjenska dotacija- groblje D1, drenažni kanal | 21.270 | 17.403 |
| Namjenska dotacija- Groblje Mala Š., Sv. Dorotea | 60.739 | 51.744 |
| Namjenska dotacija- Groblje Hrnetić, staza | 25.066 | 5.784 |
| Ukupno: | 571.492 | 477.664 |

Kao prihod budućeg razdoblja evidentirane su doznake Grada Karlovca za obnovu staklenika, uređenje gore navedenih groblja i doznake Fonda za energetska učinkovitost za kupnju vozila za sakupljanje otpada – auto smetlara.

Doznake imaju tretman državne potpore. Potpore se unose u prihode u omjeru nastalih troškova amortizacije onih ulaganja koja su financirana iz doznaka navedenih potpora.

U 2021. godini s te osnove prihodovano je 93.829 kn.

Izvanbilančne evidencije

U izvan bilančnoj evidenciji evidentiran je Impuls leasingu u iznosu od 486.374 kuna, OTP leasing u iznosu od 405.262 kn, kao i zemlja s groblja Hrnetić koja će prilikom utroška biti evidentirana preko skladišta materijala kako bi istovremeno suočili troškovi i prihodi za točno potrošenu količinu zemlje.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Račun dobiti i gubitka je pregled prihoda, rashoda, te ostvarenog financijskog rezultata u obračunskom razdoblju.

U nastavku je prezentiran skraćeni Račun dobiti i gubitka za razdoblje 1.1.2021. – 31.12.2021. god., te usporedni pregled s 2019. i 2020. godinom.

| Red. Br. | POZICIJA | OSTVARENO | OSTVARENO | OSTVARENO | PLAN | INDEKS |
|----------|---------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| | | 2019. g. | 2020.g | 2021.g. | 2021. | 21/pl |
| 1 | Poslovni prihodi | 21.305.375 | 20.971.020 | 24.529.815 | 21.065.468 | 116 |
| 2 | Poslovni rashodi | 20.877.711 | 20.526.126 | 23.990.890 | 20.782.500 | 115 |
| 3 | Financijski prihodi | 31.918 | 17.703 | 14.082 | 15.000 | 94 |
| 4 | Financijski rashodi | 249.263 | 211.338 | 190.970 | 120.000 | 159 |
| 5 | Ukupni prihodi iz poslovanja | 21.337.293 | 20.988.723 | 24.543.897 | 21.080.468 | 116 |
| 6 | Ukupni rashodi iz poslovanja | 21.126.974 | 20.737.463 | 24.181.860 | 20.902.500 | 116 |
| 7 | Izvanredni prihodi | | | | | |
| 8 | Izvanredni rashodi | | | | | |
| 9 | UKUPNI PRIHODI | 21.337.293 | 20.988.723 | 24.543.897 | 21.080.468 | 116 |
| 10 | UKUPNI RASHODI | 21.126.974 | 20.737.463 | 24.181.860 | 20.902.500 | 116 |
| 11 | Dobit / gubitak | 210.319,07 | 251.259 | 362.037 | 177.968 | 203 |
| 12 | Porez na dobit | 110.308,60 | 65.553 | 115.881 | | |
| 13 | Dobit nakon oporezivanja | 100.010,47 | 185.706 | 246.156 | 177.968 | 138 |

Ukupni prihodi poslovanja iznose 24.543.897 kn, bilježe 17% povećanja u odnosu na prošlu godinu. Ukupni rashodi poslovanja iznose 24.181.860 kn veći su za 17% u odnosu na prošlu godinu. Dobit tekuće godine prije oporezivanja iznosi 362.037 kn, a čista dobit nakon oporezivanja 246.156 kn.

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

Poslovni prihodi – 24.529.815 kn

U nastavku je prezentiran usporedni pregled realiziranih poslovnih prihoda u 2021.g, 2020. g., 2019.g., i planiranih prihoda.

| Red.br | OPIS | OSTVARENO | OSTVARENO | OSTVARENO | PLAN | INDEX |
|--------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | 2019.g. | 2020.g. | 2021.g. | 2021.G. | 21/pl |
| 1 | Održavanje zelenih površina Grad | 7.497.196 | 7.167.425 | 7.898.472 | 7.642.468 | 103 |
| 2 | Grad - druge pozicije | 364.399 | 594.873 | 472.629 | 500.000 | 95 |
| 3 | Zelene površine - ostalo | 936.674 | 663.070 | 1.019.379 | 600.000 | 170 |
| 4 | Zimska služba | 163.643 | 78.681 | 276.790 | 20.000 | 1.384 |
| 5 | Održavanje groblja - Grad | 799.995 | 799.995 | 799.995 | 800.000 | 100 |
| 6 | Horizontalna i vertikalna signalizacija- Ceste | 2.330.214 | 1.746.213 | 2.208.294 | 2.200.000 | 100 |
| 7 | Prodaja pogrebne opreme | 981.250 | 1.324.791 | 1.622.027 | 1.200.000 | 135 |
| 8 | Pogrebne usluge i prijevozi | 2.644.378 | 3.165.235 | 3.490.044 | 2.800.000 | 125 |
| 9 | Godišnje grobne naknade | 2.675.939 | 2.688.332 | 2.727.389 | 2.683.000 | 102 |
| 10 | Izrada pogrebnih ograda - krančeva | 533.557 | 540.293 | 846.348 | 500.000 | 169 |
| 11 | Naknada za ustupanje grobnih mjesta | 154.339 | 229.436 | 236.745 | 220.000 | 108 |
| 12 | Radionica za izradu vijenaca, aranžmana i rasadnik | 1.672.478 | 1.656.801 | 1.954.890 | 1.700.000 | 115 |
| 13 | Ostali prihodi | 551.313 | 315.873 | 976.813 | 200.000 | 488 |
| | UKUPNO | 21.305.375 | 20.971.019 | 24.529.815 | 21.065.468 | 116 |

Prihod od održavanja zelenih površina i spomenika na području grada Karlovca

- 7.898.472 kn

Ovi prihodi iz proračuna grada Karlovca za održavanje zelenih površina ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju zelenih površina i groblja za 2021. godinu, i ugovorom za održavanje imovine u vlasništvu Grada Karlovca, a koji se odnosi na spomenike i spomen obilježja te njegovim dodacima.

Prihod od grada Karlovca (druge pozicije) – 472.629 kn

Odnosi se na održavanje zelenih površina ostvaren u skladu s Ugovorom o izvođenju dijelova radova na održavanju zelenih površina na području grada Karlovca donesenih po mišljenju Komisije za uređenje i zaštitu zelenih površina grada Karlovca, kao i za radove dodatnog održavanja spomenika parkovne arhitekture, (radovi na orezivanju i uklanjanju stabala ta nabava i sadnja novih), hotikulturno održavanje dječjih igrališta.

Prihod zelene površine – ostalo – 1.019.379 kn

Odnosi se na hortikultura uređenja za treće osobe: Ceste d.d. Karlovac, Turistička zajednica grada Karlovca, Općina Lasinja; Gradska toplana d.o.o, grad Ogulin, grad Ozalj, Niskogradnja, Euro asfalti, Inkasator, GMTT Lešćanec, Karlovačka županija, Lana commerce i drugi.

Prihodi o zimske službe – 276.790 kn

Odnosi se u najvećem dijelu na održavanje nogostupa, biciklističkih staza i šetnica na području grada Karlovca u zimskim uvjetima koje smo održavali kao podizvođač radova za Ceste d.d. Karlovac, Konzum d.d., Spar d.o.o. i drugi.

Prihod od održavanja groblja – 799.995 kn

Prihod iz proračuna grada Karlovca za ovu poziciju ostvareni su u skladu s ugovorom o održavanju groblja na području Grada Karlovca za 2021. godinu.

Prihod od vertikalne i horizontalne signalizacije za Ceste Karlovac d.d. – 2.208.294 kn

Ovi prihodi uključuju horizontalnu i vertikalnu prometnu signalizaciju, a ostvareni su u skladu s ugovorom o podizvođenju dijela komunalnih poslova redovnog održavanja nerazvrstanih cesta na području grada Karlovca, kao i pružanje usluge signalizacije za treće osobe.

Prihodi od prodaje pogrebne opreme – 1.622.027 kn

Ovaj prihod je podložan tržišnim utjecajima, kupovanjem jeftinije pogrebne opreme. Prihod je za 22% veći u odnosu na prošlu godinu.

Prihod od pogrebnih usluga i usluga prijevoza – 3.490.044 kn.

Ovaj prihod ovisi o raznim faktorima koje je teško predvidjeti (br. ukopa, udaljenosti prijevoza i sl.). Prihod je veći u odnosu na plan, a jedan od razloga je i broj preminulih zbog Covid 19 virusa.

Prihod od godišnjih grobnih naknada – 2.727.389 kn

Prihod od godišnjih grobnih naknada je veći za 1% u odnosu na planirani prihod. Povećanje prihoda je redovno zbog aktiviranja novih grobnih mjesta.

Prihod od izrade grobnih ograda (krančeva) – 846.348 kn

Prihod je veći u odnosu na prihod prošle godine za 57%, a odnosi se na izradu novih ograda (krančeva) na grobljima grada Karlovca.

Prihod od naknada za ustupanje grob. mjesta na korištenje – 236.745 kn

Na ovoj stavci bilježimo porast prihoda u odnosu na prošlu godinu, ovaj prihod je vezan uz otvaranje novih polja, te otkup postojećih grobnih mjesta koja su zadovoljila zakonske uvjete za ustupanje trećim licima (10 godina ne plaćanja, 15 godina od zadnjeg ukopa).

Prihod od cvjećare za izradu vijenaca, aranžmana i buketa i rasadnika – 1.954.890 kn

Prihod od izrade vijenaca, aranžmana i buketa za 18% je veći u odnosu na prošlu godinu. Ovaj prihod je podložan tržištu, ali isto tako i ovisi o broju ukopa.

Ostali poslovni prihodi – 976.813 kn

Ovi poslovni prihodi uključuju sljedeće:

- prihod od najamnina stanova i zakupa javne zelene površine – 4.063 kn
- prihodi s osnove plaće u naravi – 41.106 kn
- prihodi od dijela amortizacije – 101.240 kn
- prihodi od ovrha, penala – 14.627 kn
- naplaćena otpisana potraživanja – 59.275 kn
- prihodi iz proteklih godina god. grobna naknada – 55.090 kn
- prihodi od ukidanja dug. rezerviranja – 542.258 kn
- ostali poslovni prihodi – 159.154 kn.

Financijski prihodi – 14.082 kn - odnose se na prihode od kamata u iznosu od 12.967 kn i pozitivne tečajne razlike u iznosu od 1.114 kn

DETALJNA STRUKTURA POSLOVNIH RASHODA

| Konto | OPIS | Ostvareno | Ostvareno | Ostvareno | PLAN | Indeks |
|---------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | 2019.g. | 2020.g. | 2021.g. | 2021.g. | 21/pl |
| 400 | Materijal | 2.357.133 | 2.288.469 | 2.591.844 | 2.300.000 | 113 |
| 401 | Energetici | 563.196 | 483.531 | 624.474 | 480.000 | 130 |
| 405 | Sitni inventar, gume, HTZ | 250.069 | 220.337 | 188.458 | 150.000 | 126 |
| 410 | Cestarine, ostali troškovi, prijevoz | 13.824 | 8.744 | 9.934 | 5.000 | 199 |
| 411 | Poštanski troškovi | 123.116 | 87.914 | 89.952 | 100.000 | 90 |
| 412 | Usluge kooperanata | 164.961 | 166.626 | 246.830 | 150.000 | 165 |
| 413 | Tekuće i investicijsko održavanje | 971.845 | 929.581 | 1.190.302 | 1.000.000 | 119 |
| 415 | Zakupnina, operativni leasing | 321.672 | 323.177 | 299.002 | 330.000 | 91 |
| 416 | Troškovi reklame | 105.075 | 104.929 | 110.188 | 50.000 | 220 |
| 418 | Komunalne usluge | 541.768 | 564.541 | 560.575 | 500.000 | 112 |
| 420 | Liječnički pregledi | 12.213 | 7.155 | 24.345 | 5.000 | 487 |
| 421 | Naknade financijskim institucijama | 124.061 | 134.035 | 128.694 | 125.000 | 103 |
| 422 | Odvjetničke usluge i ostalo | 40.600 | 28.125 | 43.396 | 30.000 | 145 |
| 423 | Premije osiguranja | 138.702 | 147.674 | 137.006 | 120.000 | 114 |
| 425 | Antivirusne licence i članarine | 9.917 | 8.973 | 9.086 | 5.000 | 182 |
| 426 | Komunalne naknade | 146.911 | 133.705 | 147.793 | 130.000 | 114 |
| 427 | Usluge održavanja inf. sustava | 142.667 | 142.878 | 142.344 | 140.000 | 102 |
| 428 | Naknada za ceste i tehnički pregled | 48.834 | 46.456 | 52.533 | 45.000 | 117 |
| 429 | Ostale usluge | 240.449 | 242.793 | 247.406 | 200.000 | 124 |
| 430 | Amortizacija | 1.307.655 | 1.247.874 | 1.197.577 | 1.250.000 | 96 |
| 440 | Dnevnice | 21.560 | 9.786 | 22.508 | 2.000 | 1.125 |
| 442 | Troškovi službenog puta | 18.125 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 443 | Prijevoz s posla i na posao | 841.426 | 782.736 | 889.331 | 730.000 | 122 |
| 444 | Naknada za stručno usavršavanje | 37.334 | 41.328 | 31.582 | 20.000 | 158 |
| 445 | Potpore radnicima | 90.000 | 36.500 | 79.500 | 31.000 | 256 |
| 446 | Prigodne nagrade radnicima | 543.151 | 805.550 | 1.232.760 | 800.000 | 154 |
| 447 | Otpremnina | 69.993 | 38.649 | 46.194 | 0 | 0 |
| 448 | Nagrade, stipendije učenicima | 1.161 | 864 | 0 | 0 | 0 |
| 450 | Rezerviranja | 80.000 | 542.258 | 742.079 | 0 | 0 |
| 460 | Reprezentacija | 86.421 | 10.297 | 9.053 | 10.000 | 91 |
| 461 | Članarine TZ, HGK i ostali doprinosi | 28.824 | 30.404 | 24.695 | 25.000 | 99 |
| 462-463 | Naknada za šume i uređenje voda | 42.307 | 37.213 | 24.359 | 35.000 | 70 |
| 464 | Sudski i javnobilježnički troškovi | 37.320 | 5.195 | 6.425 | 6.000 | 107 |
| 465 | Troškovi stručne literature | 19.079 | 14.526 | 15.828 | 15.000 | 106 |
| 466 | Spomenička renta | 10.706 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 468 | Porezi koji ne zavise o poslovnom rezultatu | 1.100 | 700 | 800 | 1.000 | 80 |
| 467 | Naknade NO, autor. honorara | 55.702 | 14.411 | 26.199 | 11.500 | 228 |
| 470-472 | Bruto plaće i doprinosi na plaće | 9.940.491 | 9.691.932 | 11.029.373 | 11.000.000 | 100 |
| | UKUPNO RAZRED 4 | 19.549.367 | 19.379.865 | 22.222.425 | 19.801.500 | 112 |

| | | | | | | |
|-----|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|
| 700 | Smanjenje/povećanje vrijednosti zaliha | -32.034 | 1.179 | 971 | | 0 |
| 710 | Nabavna vrijednost trgovačke robe | 775.592 | 927.537 | 1.261.471 | 800.000 | 158 |
| 731 | Donacije | 128.729 | 52.983 | 155.836 | 170.000 | 92 |
| 735 | Manjkovi, naknade štete | | 693 | 10.000 | 0 | 0 |
| 736 | Otpis nenaplaćenih potraživanja | 449.541 | 150.589 | 328.578 | 0 | 0 |
| 737 | Rashodi iz prošlih godina | 6.164 | 13.059 | 6.866 | 10.000 | 69 |
| 739 | Ostali rashodi | 351 | 221 | 4.743 | 1.000 | 474 |
| | SVEUKUPNO | 20.877.711 | 20.526.126 | 23.990.890 | 20.782.500 | 115 |

KONTO 400 – Materijal – 2.591.844 kn – odnosi se na utrošak raznog materijala potrebnog za nesmetano odvijanje poslovnog procesa; za građevinski materijal (beton, drvena građa, armaturna mreža, pijesak, cement) utrošeno je 304.505 kn, troškovi rezervnih dijelova iznose 159.635 kn, uredski materijal 35.974 kn, za cvijeće i ostali materijal potreban za izradu vijenaca, cvjetnih aranžmana, stablašice i biljni materijal za sadnju utrošeno je 1.005.693 kn, dok je na ostali materijal (urne, materijal za čišćenje, ambalaža, znakovi, klupe, koševi za smeće, grobne pločice, oblice, lakovi, boje, antikorozivna sredstva, žice, vijci, žarulje, folija, metle, mineralna gnojiva, rukavice, transportne vreće, otpadne tkanine, papirnata galanterija i sl.) utrošeno 1.087.037 kn.

KONTO 401 – Potrošeni energenti – 624.474 kn – odnosi se na utrošak električne energije u iznosu 109.648 kn, utrošak goriva i maziva koji iznosi 514.826 kn.

KONTO 405 – Otpis sitnog inventara, HTZ opreme i auto guma – 188.458 kn - odnosi se na otpis sitnog inventara u upotrebi 74.652 kn, otpis auto-guma u upotrebi u iznosu 30.037 kn, te otpis HTZ opreme koji iznosi 83.769kn.

KONTO 410 – Cestarine i ostali troškovi prijevoza – 9.934 kn – obuhvaćaju troškove cestarina i tunelarina.

KONTO 411 – Poštanski troškovi, troškovi telefona, mobitela i interneta – 89.952 kn – poštanski troškovi, troškove mobitela, fiksnih telefona i interneta.

KONTO 412 – Usluge kooperanata –246.830 kn – odnose se na održavanje prometnica, parkirališta i nogostupa u zimskim uvjetima, transporta, demontaže božićnih i novogodišnjih ukrasa, korištenje usluga radnih strojeva na radovima uređenja groblja Hrnetić, Vukmanić, prvoslavnog groblja, radove na održavanju gradskog kupališta Foginovo.

KONTO 413 – Usluge tekućeg i investicijskog održavanja – 1.190.302 kn – troškovi tekućeg održavanja iznose 485.070 kn, a odnose se na automehaničarske, autolimarske i servisne radove osobnih vozila i vozila, te radnih strojeva tvrtke, servise vatrogasnih aparata, elektroinstalacijske radove, redovne servise klima uređaja, vršenje dogradnje i popravak mrežnih i telefonskih instalacija, radove na telefonskoj centrali, redovne servise računalnog sustava tvrtke, puštanja u rad sustava za navodnjavanje, redovnu kontrolu sustava rada mlaznica, sanaciju cjevovoda sanitarne vode, radove na dotrajalom sustavu grijanja, i sl.

Usluge investicijskog održavanja iznose 705.232 kn, a odnose se na rekonstrukciju i opločenje staza betonskim pločama na groblju Dubovac, izgradnja staza na grobljima Tušilović, Vukmanić i

Pravoslavno groblje, radove na uređenju zelenog otoka na groblju Sv. Doroteja, obnova krova na mrtvačnici u Hrnetiću te ostale restauratorske radove, spajanje i popravak božićnog i novogodišnjeg nakita i ostalo.

KONTO 415 – Zakupnina i operativni leasing – 299.002 kn – obuhvaća trošak operativnog leasinga

KONTO 416 – Troškovi usluga promidžbe i reklame – 110.188 kn – odnose se na promidžbu putem medija, objave blagdanskih čestitki, izradu banera i zakup marketinškog prostora, promotivne poklone do 160 kn vrijednosti bez PDV-a koji se smatraju promidžbenim materijalom (majice polo s tiskom, licitarske zvijezde i baloni s tiskom, letci, plakati, blokovi, privjesci kalendari, rokovnici, penkale, ruksaci i sl.)

KONTO 418 – Komunalne usluge – 560.575 kn – obuhvaćaju utrošak vode , trošak kanalizacije , dimnjačarske usluge, troškove deratizacije i dezinfekcije, usluge odvoza i odlaganja komunalnog otpada u iznosu i ostale komunalne usluge , a podrazumijevaju odvoz i zbrinjavanje ambalaže koja sadrži ostatke opasnih tvari, boja i lakova, otpadne tiskarske tonere, metalnu ambalažu, tkanine onečišćene opasnim tvarima, plastiku te odvoz i zbrinjavanje bio razgradivog otpada iz vrtova, parkova i groblja.

KONTO 420 – Liječnički pregledi radnika – 24.345 kn – odnose se na troškove obveznih liječničkih pregleda.

KONTO 421 – Naknade financijskim institucijama – 128.694 kn – odnose se na naknade bankama, Fini i HBOR-u.

KONTO 422 – Odvjetničke, revizorske i ostale usluge – 43.396 kn – uključuju troškove odvjetničkih usluga, revizorske usluge i usluge poslovnog i ostalog savjetovanja (poslovno savjetovanje sa svrhom upravljanja ljudskim resursima i priprema Pravilnika o organizaciji i sistematizaciji, pravno savjetovanje vezano uz radne odnose, marketinško savjetovanje).

KONTO 423 – Premije osiguranja – 137.006 kn – obuhvaćaju premije osiguranja za automobile i kasko osiguranje, police osiguranja ostale imovine i osiguranje za javnu profesionalnu odgovornost.

KONTO 425 - Licence i članarine – 9.086 kn – odnosi se na pretplatu HRT-u, članarinu za korištenje Ina i kreditnih kartica, i ostale članarine (Hrvatska udruga za arborikulturu, Hrvatska udruga poslodavaca).

KONTO 426 – Komunalna naknada – 147.793 kn – odnosi se na komunalnu naknadu za prostor na lokaciji Put Davorina Trstenjaka 6 i na lokacija Primorska ulica 39 i ostale naknade.

KONTO 427 – Usluge održavanja informacijskog sustava – 142.344 kn – uključuju troškove održavanja računovodstvenih programa, programa za evidenciju grobnih mjesta i ostale usluge obrade podataka.

KONTO 428 – Naknade za ceste i tehnički pregled vozila – 52.533 kn

KONTO 429 - Ostale neproizvodne usluge – 247.406 kn – obuhvaćaju geodetske usluge i usluge projektiranja, usluge tjelesne zaštite osoba i imovine, usluge zaštite na radu, usluge pranja, čišćenja i glačanja (odijela pogrebnih radnika), usluge kremiranja i oblačenja pokojnika, fotografske usluge, usluge kopiranja, printanja i sl. i godišnju parkirališnu kartu za vozila tvrtke.

KONTO 430 – Amortizacija – 1.197.577 kn – Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu. Imovina u izgradnji se ne amortizira. Amortizacija se obračunava na temelju procijenjenog vijeka uporabe po stopama amortizacije. Obračun amortizacije se obavlja pojedinačno po osnovnim sredstvima do njihovog potpunog otpisa kroz procijenjeni vijek korištenja primjenom linearne metode.

KONTO 440 – Dnevnice – 22.508 kn – uključuju troškove dnevnica u zemlji i inozemstvu.

KONTO 443 – Troškovi prijevoza na posao i s posla – 889.331 kn – obračun troškova prijevoza vrši se prema broju radnih dana i iznosu dnevne karte prema autobusnim zonama.

KONTO 444 – Troškovi naknada za stručno usavršavanje – 31.582 kn – uključuju troškove seminara, savjetovanja, obuka za rad sa strojevima i rad na siguran način.

KONTO 445 – Potpore radnicima – 79.500 kn – troškovi uključuju potporu za bolovanje duže od 90 dana (2.500 kn po radniku), za novorođeno dijete (10.000 kn po djetetu) i potporu zbog smrti člana uže obitelji (3.000 kn po radniku).

KONTO 446 – Prigodne nagrade radnicima - 1.232.760 kn – sadrže troškove jubilarnih nagrada u iznosu, regres za godišnji odmor, božićnica, dar u naravi radnicima, darovi djeci zaposlenika, te nagrade radnicima.

KONTO 447 – Otpremnina – 46.194 kn – odnosi se na troškove otpremnine radnicima.

KONTO 450 – Troškovi dugoročnih rezerviranja – 742.079 kn – odnose se na troškove dugoročnih rezerviranja po osnovi mogućih otpremnina kao sporazumni i poslovno uvjetovani otkaz 90.000 kn, troškove rezerviranja za sudske sporove 188.676 kn, kao i rezerviranja za neiskorištene godišnje odmori 463.403 kn.

KONTO 460 – Reprezentacija – 9.053 kn – troškovi reprezentacije odnose se na ugošćavanje poslovnih partnera i kupnju prigodnih poklona.

KONTO 461 – Članarina strukovnim udrugama, zajednicama i dr. – 24.695 kn – sadrži troškove članarine Hrvatskoj gospodarskoj komori i plaćeni komorski doprinos.

KONTO 462-463,466 – Naknada za šume i za uređenje voda, spomenička renta – 24.359 kn – odnosi se na naknadu za opće korisne funkcije šuma i za naknadu za uređenje voda, te spomeničku rentu.

KONTO 464 – Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade – 6.425 kn - upravni i sudski troškovi, administrativne takse, bilježničke naknade.

KONTO 465 – Troškovi stručne literature i tiska – 15.828 kn – odnose se na troškove stručne i ostale literature (knjige, časopisi) i troškove objave oglasa.

KONTO 467 – Naknade članovima Nadzornog odbora, ugovor o djelu i dr. – 26.166 kn - trošak naknade članovima nadzornog odbora iznosi, ostale naknade, a vezane su uz isplatu sredstava za sudjelovanje na konferenciji međunarodne europske udruge značajnih povijesnih groblja (ASCE), ugovor o djelu.

KONTO 468 – Porezi koji ne ovise o poslovnom rezultatu – 800 kn – odnosi se na porez za cestovna motorna vozila.

KONTO 470-472-475 – Bruto plaće, doprinosi na plaće i plaća u naravi – 11.029.373 kn – čine najznačajnije poslovne rashode. Osim redovne bruto plaće na ovoj poziciji uključena su i sva davanja radnicima koja nisu porezno priznata prema Zakonu o porezu na dohodak na koja se moraju obračunati porezi i doprinosi (plaća u naravi, razni bonusi i dodaci).

KONTO 700 – Smanjenje vrijednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda – 971 kn– ovi rashodi se odnose na smanjenje zaliha, gotovih proizvoda i povećanje rashoda njihovom prodajom koji nisu bili iskazani u godini kada je proizvod nastao (prodaja knjiga „Zelenilo u Karlovcu“ i brošure „Katoličko groblje Dubovac“).

KONTO 710 – Nabavna vrijednost trgovačke robe – 1.261.471 kn, odnosi se na nabavu pogrebne opreme i biljnog materijala koji je prodan u maloprodaji i veleprodaji.

KONTO 731 – Donacije – 155.836 kn, odnosi se na dane donacije u novcu

KONTO 735 – Manjkovi, naknade štete – 10.000 kn – odnosi se na troškove žalbenog postupka u postupku javne nabave za predmet nabave pogrebne opreme.

KONTO 736 – Otpis nenaplaćenih potraživanja – 328.578 kn, odnosi se potraživanja koja su vrijednosno usklađena, a do 31.12.2021. godine je proteklo više od 60 dana od datuma valute.

KONTO 739,733,737 – Ostali rashodi – 11.609 kn, odnosi se na ostale nespomenute rashode, te na rashode iz prošlih godina i manjkove.

Financijski rashodi – 190.970 kn, odnose se na kamate na kredite u iznosu od 190.589 kn i negativne tečajne razlike u iznosu od 381 kn.

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA

U nastavku prezentiramo neke financijske pokazatelje za 2021. god. i nekoliko prethodnih godina s ciljem utvrđivanja financijskog stanja i trendova.

POKAZATELJI LIKVIDNOSTI TRGOVAČKOG DRUŠTVA

Likvidnost poslovanja predstavlja sposobnost trgovačkog društva za pravodobno namirenje obveza, tj. koliko je trgovačko društvo sposobno podmirivati svoje dospjele kratkoročne obveze.

- a) Koeficijent tekuće likvidnosti (tekući odnos) – ukazuje na sposobnost podmirivanja kratkoročnih obveza u rokovima dospijeca

$$\text{KTL} = \frac{\text{kratkotrajna imovina}}{\text{kratkoročne obveze}}$$

$$\text{KTL 17} = 1,07$$

$$\text{KTL 18} = 1,54$$

$$\text{KTL 19} = 1,55$$

$$\text{KTL 20} = 1,74$$

$$\text{KTL 21} = 1,61$$

Ovaj pokazatelj predstavlja ocjenu likvidnosti i solventnosti (sposobnost društva da trajno ispunjava sve dospjele dugoročne i kratkoročne obveze).

Tekući odnos ne bi trebao biti manji od 2, što znači da kratkotrajna imovina mora biti makar dva puta veća od kratkoročnih obveza.

- b) Koeficijent ubrzane likvidnosti (brzi odnos) – ukazuje na probleme kratkoročne likvidnosti, ako ona postoji (kratkotrajna imovina bez zaliha u odnosu na kratkoročne obveze).

$$\text{KUL} = \frac{\text{novac + kratkoročna potraživanja + kratkotrajna financijska imovina}}{\text{kratkoročne obveze}}$$

$$\text{KUL 17} = 0,99$$

$$\text{KUL 18} = 1,42$$

$$\text{KUL 19} = 1,39$$

$$\text{KUL 20} = 1,55$$

$$\text{KUL 21} = 1,42$$

Brzi odnos pokazuje kakva je sposobnost društva u podmirenju obveza u kratkom roku. Prihvaćeno pravilo je omjer 1:1.

POKAZATELJ FINANCIJSKE STABILNOSTI

Pokazatelji financijske stabilnosti daju informaciju o dugoročnim aspektima likvidnosti, odnosno sposobnosti društva za podmirenje dugoročnih obveza. Odnosi se prije svega na utvrđivanje pokrića imovine vlastitim izvorima.

$$\text{KFS} = \frac{\text{dugotrajna imovina}}{\text{kapital i rezerve + rezerviranja}}$$

$$\text{KFS 17} = 1,55$$

$$\text{KFS 18} = 1,97$$

$$\text{KFS 19} = 1,79$$

$$\text{KFS 20} = 1,52$$

$$\text{KFS 21} = 1,41$$

Stupanj pokrića imovine vlastitim izvorima u praksi se naziva zlatnim bilančnim pravilom. Prema tom bi se pravilu dugotrajna imovina trebala financirati iz vlastitih izvora. Referentna vrijednost ovog pokazatelja jest 1, u našem slučaju je pokazatelj veći od 1, što znači da je dugotrajna imovina financirana iz vlastitih i tuđih izvora.

POKAZATELJ ZADUŽENOSTI DRUŠTVA

Pokazatelji zaduženosti mjere koliko se trgovačko društvo financira iz tuđih izvora sredstava, odnosno koliko imovine je financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala (obveze).

$$\text{KZ} = \frac{\text{ukupne obveze}}{\text{ukupna imovina}}$$

$$\text{KZ 17} = 0,51$$

$$\text{KZ 18} = 0,58$$

$$\text{KZ 19} = 0,56$$

$$\text{KZ 20} = 0,53$$

$$\text{KZ 21} = 0,52$$

Koeficijent zaduženosti ne bi trebao biti veći od 50 %.

Konkretno Društvo u svom poslovanju ima 0,52 kn obveza na 1 kn imovine, u 2021. godini društvo se financiralo 48 % vlastitim kapitalom, a 52 % tuđim kapitalom (dugom).

4. INVESTICIJSKI PLAN ZNAČAJNIJIH AKTIVNOSTI ZA 2022.

| INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE NA GROBLJIMA | |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|
| Mjesto troška | |
| Groblje Jamadol | 130.000,00 |
| Izgradnja staze u polju urni i uređenje zidova | 40.000,00 |
| Izgradnja staze uz grobnice, rubnjaci i hortikultura | 30.000,00 |
| Hortikulturno uređenje | 30.000,00 |
| Izgradnja staze između grobnih redova polje 6S | 30.000,00 |
| Groblje Dubovac katoličko | 183.000,00 |
| Rekonstrukcija staze sa oborinskom odvodnjom i podna rasvjeta | 180.000,00 |
| Hortikulturno uređenje | 3.000,00 |
| Groblje Dubovac - pravoslavno | 6.000,00 |
| Obnova dijela živice | 6.000,00 |
| Groblje Dubovac - vojno i židovsko | 150.000,00 |
| Izgradnja staze kroz Vojno groblje | 100.000,00 |
| Obnova potpornog zida i staze | 50.000,00 |
| Groblje Hrnetić | 15.000,00 |
| Izgradnja dijela staze na starom dijelu groblja | 15.000,00 |
| Groblje Velika Švarča | 10.000,00 |
| Izgradnja staze | 10.000,00 |
| Groblje Mala Švarča | 180.000,00 |
| Obnova krova na mrtvačnici | 80.000,00 |
| Izgradnja staze kroz novi dio groblja polje 3 | 100.000,00 |
| Groblje Gornje Stative | 60.000,00 |
| Izgradnja potpornog zida | 60.000,00 |
| Groblje Skakavac | 37.000,00 |
| Izgradnja dijela ograde | 30.000,00 |
| Hortikulturno uređenje | 7.000,00 |
| Groblje Vukmanić | 20.000,00 |
| Izgradnja dijela ograde | 20.000,00 |
| Groblje Šišljavić | 2.000,00 |
| Hortikulturno uređenje | 2.000,00 |
| Groblje Zadobarje | 3.000,00 |
| Planiranje terena na novom dijelu groblja | 3.000,00 |
| Σ UKUPNO INVESTICIJSKO ODRŽAVANJE PO GROBLJIMA | 796.000,00 |

| Bilanca stanja | Datum Bilance: 31.12.2021. | |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|
| DUGOTRAJNA IMOVINA | | 11.009.858 |
| I Nematerijalna imovina | | 542.979 |
| II Materijalna imovina | | 10.332.902 |
| III Financijska imovina | | 115.976 |
| IV Potraživanja | | 18.001 |
| KRATKOTRAJNA IMOVINA | | 6.230.949 |
| I Zalihe | | 730.321 |
| II Potraživanja | | 2.334.969 |
| III Financijska imovina | | 188.674 |
| IV Novac na računu i blagajni | | 2.976.985 |
| PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I NEDOSPJELA NAPLATA PRIHODA | | 56.008 |
| UKUPNA AKTIVA | | 17.296.815 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | 1.631.492 |
| KAPITAL I REZERVE | | 7.040.605 |
| I Upisani kapital | | 2.967.300 |
| II Revalorizacijska rezerva | | 0 |
| III Rezerve | | 3.827.149 |
| VI Dobitak tekuće godine | | 246.156 |
| DUGOROČNA REZERVIRANJA ZA RIZIKE I TROŠKOVE | | 742.079 |
| DUGOROČNE OBVEZE | | 5.155.965 |
| KRATKOROČNE OBVEZE | | 3.864.313 |
| ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODA BUDUĆEG RAZDOBLJA | | 493.853 |
| UKUPNA PASIVA | | 17.296.815 |
| IZVANBILANČNI ZAPISI | | 1.631.492 |

| RAČUN DOBITI I GUBITKA 2021 (u 000 Kn) | Datum Računa dobiti i gubitka: 31.12.2021. | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| I POSLOVNI PRIHODI | | 24.529.816 |
| II POSLOVNI RASHODI | | 23.598.234 |
| III FINANCIJSKI PRIHODI | | 14.081 |
| IV FINANCIJSKI RASHODI | | 190.970 |
| V UKUPNI PRIHODI IZ POSLOVANJA | | 24.543.897 |
| VI UKUPNI RASHODI IZ POSLOVANJA | | 24.181.860 |
| VII IZVANREDNI PRIHODI | | |
| VIII IZVANREDNI RASHODI | | |
| IX UKUPNI PRIHODI | | 24.543.897 |
| X UKUPNI RASHODI | | 24.181.860 |
| XI Dobit/gubitak | | 362.037 |
| XII Porez na dobit | | 115.881 |
| XIII Dobit nakon oporezivanja | | 246.156 |