

GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO "DOBRA" d.o.o.

**GODIŠNJE FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA RAZDOBLJE
OD 01.01. DO 31.12.2018. GODINE**

Kukuljanovo, 10. travanj 2019. godine



GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO "DOBRA" D.O.O.
KUKULJANOVO
RAČUNOVODSTVO GKD "DOBRA" d.o.o.

U Kukuljanovu, 10. travnja 2019. g.

GODIŠNJE FINANCIJSKO IZVJEŠĆE GRADSKOG KOMUNALNOG DRUŠTVA "DOBRA" d.o.o. ZA 2018. GODINU

U skladu s odredbama članka 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18), računovodstvo Gradskog komunalnog društva "Dobra" d.o.o. u ime Uprave Društva sastavilo je godišnje financijsko izvješće u obliku, sadržaju i na način propisan navedenim Zakonom i Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95/16).

1.1. Bilanca za 2018. godinu

Bilanca je temeljno financijsko izvješće u kojem se sustavno, putem aktive i pasive pregledno prikazuje stanje imovine, kapitala i obveza.

Aktiva

Aktiva u bilanci daje pregled cjelokupne imovine društva te se u nastavku daje pregled pozicija aktive za 2018. godinu.

Tablica br. 1		- u kunama -	
POZICIJE AKTIVE		IZNOS	STRUKTURA
1.	Dugotrajna nematerijalna imovina	525,06	0,02%
	Softver i ostala prava	109.714,07	
	Akumulirana amortizacija nematerijalne imovine	-109.189,01	
2.	Dugotrajna materijalna imovina	1.189.098,84	48,22%
	Postrojenja	239.076,07	
	Oprema	93.159,68	
	Alati, pogonski inventar i transportna imovina	2.256.864,08	
	Akumulirana amortizacija materijalne imovine	-1.400.000,99	
2.	Novčana sredstva	268.618,09	10,89%
	Novac na žiro računu	267.455,05	
	Novac u blagajni	1.163,04	

POZICIJE AKTIVE		IZNOS	STRUKTURA
	Novac na deviznom računu	0	
3.	Potraživanja	899.643,78	36,48%
	Potraživanja od kupaca	707.888,73	
	Potraživanja za dana jamstva	97.792,82	
	Potraživanja od zaposlenih za otplatu mobitela i više isplaćenu plaću	849,6	
	Potraživanja za više plaćene poreze	14.473,74	
	Potraživanja za plaćeni pred. poreza na dobit	0	
	Potraživanja za plaćeni pred. turističke članarine	2.916,31	
	Potraživanja za naknadu bolovanja od HZZO	74.531,15	
	Ostala potraživanja	1.191,43	
4.	Zalihe	108.011,23	4,38%
	Sirovine i materijal	71.530,19	
	Rezervni dijelovi	3.064,83	
	HTZ oprema	3.083,13	
	Pogrebna oprema	30.333,08	
	Ukupno aktiva	2.465.897,91	100,00%

U strukturi aktive dugotrajna imovina čini 48,24% ukupne aktive u 2018. godini. Najveću vrijednost materijalne imovine čine četiri autobusa, pet manjih teretnih vozila, tri dostavna vozila, jedan osobni automobil (odjavljen), zatim alat, računalna te uredska oprema.

Nematerijalnu imovinu čine programi za obračun plaća i upravljanje grobljima.

Tijekom 2018. g. od materijalne imovine nabavljen je teretni automobil Volkswagen transporter za obavljanje redovne djelatnosti održavanja groblja, novi autobus marke Mercedes – Benz za obavljanje redovne djelatnosti javnog prijevoza, uredska stolica, rezač živica, multi alat, rotaciona brusilica, agregat, mješalica za beton i motorna kosa.

Kratkotrajna imovina sastoji od novca na žiro računu i deviznom računu te novca u blagajni te od potraživanja. U potraživanjima najznačajnija je stavka potraživanja od kupaca, te potraživanja za dano jamstvo za nabavu autobusa za kojeg je sklopljen ugovor o nabavi putem ugovora o operativnom najmu.

Stanje zaliha sastoji se od stanja zaliha građevinskog, biljnog i potrošnog materijala potrebnog te pogrebne opreme za obavljanje redovne djelatnosti Društva, te zaliha rezervnih dijelova za održavanje, kao i HTZ opreme.

Pasiva

Pasiva u bilanci daje pregled kapitala i obveza društva.

Tablica br.2.

POZICIJE PASIVE		– u kunama – IZNOS	STRUKTURA
1.	Kapital i rezerve	869.849,81	35,29%
	Upisani temeljni kapital	500.000,00	
	Prenesena dobit prethodnih godina	318.374,27	
	Dobit poslovne godine	51.475,54	
2.	Dugoročne obveze	1.136.099,99	46,09%
	Dugoročni krediti	1.136.099,99	
3.	Kratkoročne obveze	459.028,44	18,62%

POZICIJE PASIVE	IZNOS	STRUKTURA
Obveze prema dobavljačima	175.226,64	
Obveze prema zaposlenima	177.263,73	
Obveze za porez na dodanu vrijednost	16.427,26	
Obveze za poreze i doprinose	90.110,81	
Odgođeno plaćanje troškova i prihod		
4. budućeg razdoblja	919,68	
Ukupno pasiva	2.464.897,91	100,00%

Kapital Društva čini upisani kapital od 500.000,00 kuna koji je uplaćen od strane osnivača Grada Bakra.

Dobit 2018. g. proizašla je kao rezultat većih prihoda u odnosu na ostvarene rashode.

Dugoročni krediti odnose se na kredit Hrvatske banke za obnovu i razvitak za nabavku dva nova autobusa marke Mercedes – Benz uz rok otplate od 10 godina (sa početkom otplate 31.01.2020. godine) i kamatnu stopu od 2,50 % godišnje.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za nabavu materijala, sirovina, sredstava i usluga, kao i obveze prema fizičkim osobama s osnove ugovora o djelu.

Obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću i naknade obračunate u prosincu 2018., a isplaćene u siječnju 2019. godine.

Obveze za porez na dodanu vrijednost podmirene su u siječnju 2019. g. a radi se o obračunu PDV-a za prosinac 2018. g.

Obveze za poreze i doprinose odnose se na poreze i doprinose iz plaća i na plaće zaposlenih.

1.2. Račun dobiti i gubitka za 2018. godinu

Uz bilancu sastavni dio godišnjeg financijskog izvještaja čini račun dobiti i gubitka te se u nastavku daje prikaz osnovnih elemenata strukture prihoda i rashoda Društva.

Tablica br. 3. Osnovne pozicije računa dobiti i gubitka za 2018. godinu

POZICIJA	IZNOS (kn)
1. STRUKTURA PRIHODA	
1.1. Poslovni prihodi	6.199.156,60
prihodi od usluga javnog prijevoza	1.398.672,05
prihodi od čišćenja javno prometnih površina	373.219,63
prihodi od čišćenja zgrade Zone	39.424,92
prihodi od održavanja zgrade Zone	55.659,04
prihodi od održavanja groblja	6.063,20
prihodi od održavanja javnih površina	1.433.733,01
prihodi od odvodnje atmosferskih voda	132.263,78
prihodi od pogrebnih usluga	278.576,89
prihodi od grobnih naknada	309.183,29
prihodi od održavanja ostalih komunalnih objekata	140.250,41
prihodi od ostalih komunalnih usluga	601.127,80
prihodi od građevinskih usluga	883.334,12
prihodi od ostalih usluga	104.390,07
prihodi od prodaje pogrebne opreme	178.422,11
prihodi od prodaje vijenaca i cvjetnih aranžmana	120.304,00

POZICIJA		IZNOS (kn)
	ostale pogrebne usluge	52.371,65
	prihodi od prodaje grobnih mjesta	73.300,00
	ostali poslovni prihodi	18.860,63
1.2.	Financijski prihodi	10,40
	prihodi od kamata	10,40
	UKUPNI PRIHODI	6.199.167,00
2.	STRUKTURA RASHODA	
2.1.	Poslovni rashodi	6.117.710,02
2.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	857.653,36
	sirovine i materijal	491.378,33
	uredski materijal i ostali material za redovno poslovanje	13.551,32
	sitni inventar i autogume	27.529,50
	potrošeni rezervni dijelovi i materijal za održavanje gorivo	2.540,74
	električna energija i plin	302.950,14
		19.703,33
2.1.2.	Troškovi prodane robe	89.474,47
	trošak zaliha prodane pogrebne opreme	89.474,47
2.1.3.	Troškovi usluga	1.409.337,54
	usluge telefona, poštanske i prij. usluge	51.204,07
	usluge kooperanata i vanjske usluge na izradi dobara i usluga	555.940,99
	usluge održavanja opreme, objekata i softwarea te zaštite na radu	374.254,68
	usluge registracije prometnih vozila	20.421,80
	zakup poslovnog prostora	201.561,82
	operativni najam vozila	85.094,70
	trošak sponzoriranja športa i kulture u cilju promidžbe	3.140,37
	usluge putem ugovora o djelu	26.318,86
	odvjetničke, bilježničke i ostale intelektualne usluge	43.790,40
	komunalne usluge	27.680,80
	reprezentacija	6.284,60
	troškovi oglašavanja	3.000,00
	ostale nespomenute usluge (troškovi tahografa i sl.)	10.644,45
2.1.4.	Rashodi za zaposlene	3.219.522,13
	neto plaće	2.107.194,46
	porezi i doprinosi iz plaća	660.006,44
	doprinosi na plaće	452.321,23
2.1.5.	Amortizacija	149.951,91
	troškovi amortizacije	149.951,91
2.1.6.	Ostali troškovi poslovanja	381.326,72
	trošak službenih putovanja	6.649,40
	nadoknade zaposlenima	173.595,50
	premije osiguranja imovine i osoba	145.550,17
	troškovi banke i platnog prometa	16.707,30
	članarina hgg, doprinosi tz, naknada za okfš	21.731,31
	trošak hrt pretplate	4.320,00
	ostali troškovi poslovanja	12.773,04
2.1.7.	Ostali poslovni rashodi	10.443,89
2.2.	Financijski rashodi	18.793,35

POZICIJA	IZNOS (kn)
kamate iz odnosa sa nepovezanim društvima	18.553,15
zatezne kamate	240,20
UKUPNI RASHODI	6.136.503,37
DOBIT FINANIJSKE GODINE	62.663,63

Društvo se tijekom 2018. godine bavilo pružanjem prijevoznih usluga na području Grada Bakra, obavljalo je komunalne usluge kao što su održavanje zelenih površina, groblja, uličnih slivnika i nerazvrstanih cesta, zatim se bavilo čišćenjem javnih i prometnih površina, građevinskim uslugama, obavljanjem pogrebnih usluga, poslovima upravljanja grobljima, pa tako i obračunom i naplatom grobne naknade, prodajom grobnih mjesta, prodajom pogrebne opreme i cvjetnih aranžmana, čišćenjem poslovnih prostora i održavanjem poslovne zgrade Industrijske zone te je obavljalo ostale usluge.

Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od naknade štete temeljem premija osiguranja te prihode od povrata poreza.

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata na kunske depozite.

Materijalni troškovi i troškovi usluga odnose se na redovne troškove za poslovanje Društva.

Krajem 2018.g. Društvo zapošljava ukupno 34 djelatnika, od čega je jedna djelatnica (spremačica) na nepuno radno vrijeme. Tijekom ljetnih mjeseci Društvo je zapošljavalo i sezonske radnike.

Ostali troškovi najvećim dijelom odnose se na troškove službenih putovanja, nadoknade troškova zaposlenicima poput troškova prijevoza, otpremnina, božićnice, regresa i sl., osiguranje zaposlenih i imovine, troškove banke i platnog prometa, članarine i doprinose, HRT pretplatu, sudske pristojbe i obvezne liječničke preglede. Od ostalih troškova još su za napomenuti i troškovi obrazovanja i izobrazbe koji se odnose na osposobljavanje radnika za rad alatima i strojevima, seminare iz računovodstvenog područja i slično.

Financijski rashodi odnose se na kamate za kredite banaka, zatezne kamate prema dobavljačima te zatezne kamate na poreze i doprinose.

Dobit izvještajne godine iznosi 51.475,54 kuna koja proizlazi iz razlike ukupnih prihoda i rashoda Društva.

Sukladno čl. 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15) i čl. 19. Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18) i Izjave o osnivanju Gradskog komunalnog društva „Dobra“ d.o.o. predlaže se Skupštini da donese Odluku o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za 2018. godinu i Odluku o raspodjeli dobiti za 2018. godinu koje se dostavljaju u prilogu.

Direktor

Tomislav Matić, dipl. oec.

