

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.

za obavljanje komunalnih djelatnosti

Slunj, Petra Svačića 5

OIB: 10731123787

Telefon: +385 47 777 790

Telefax: +385 47 801 818

URBROJ: 227/2019

IZVJEŠĆE O RADU I FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2018. GODINU

Slunj, svibanj, 2019.god

Direktor:

Nikolina Paulić, mag.oec.

Sadržaj

I. PROGRAM RADA ZA 2018.GOD.	1
1.1. SMJERNICE RADA ZA 2018. GODINU	2
1.1.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza	2
1.1.2. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.	2
1.1.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja, održavanja odlagališta Pavlovac	3
1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima	3
1.1.5. Nabava komunalne opreme	3
1.1.6. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	3
1.1.7. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	4
1.1.8. Održavanje i uređenje groblja	6
1.1.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom	6
1.1.10. Parkiranje	6
1.1.11. Javnost rada	7
II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2018. GODINI	8
2.1. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.	8
2.2. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima	8
2.3. Nabava komunalne opreme	9
2.4. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	9
2.5. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	9
2.6. Održavanje i uređenje groblja	11
2.8. Parkiranje	11
2.9. Javnost rada	12
III. SMJERNICE RADA ZA 2019. GODINU	13
3.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza	13
3.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.	13
3.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja	13
3.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima	14
3.5. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	14
3.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	15

3.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe	16
3.8. Održavanje i uređenje groblja.....	16
3.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom	17
3.10. Parkiranje	17
3.11. Javnost rada	18
IV. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.GOD.....	19
4.1. Bilanca i RDG za 2018.godinu.	19
4.2. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2018. godine	30
V. ZAKLJUČAK.....	67

I. PROGRAM RADA ZA 2018.GOD.

Predmet poslovanja KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o. sastoji se u obavljanju slijedećih djelatnosti:

- Sakupljanje otpada za potrebe drugih
- Prijevoz otpada za potrebe drugih
- Održavanje čistoće
- Održavanje javnih površina
- Tržnica na malo
- Održavanje groblja na području grada Slunja
- Pružanje usluga organizacije i naplate parkiranja
- Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina

Organi društva su:

Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva

Organi društva upravljaju društvom, te koordiniraju rad i nadziru poslovanje.

Zakon o trgovačkim društvima utvrđuje razdoblja i rokove izvješćivanja tako da za financijska izvješća podržava godišnje izvješćivanje kao osnovno i u skladu s rokovima iz Zakona o računovodstvu, zakona o registru godišnjih financijskih izvješća i Zakona o reviziji. Za financijsko izvješćivanje za razdoblje u tijeku godine trgovačko društvo KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.ima obvezu izvješća izrađivati dva puta godišnje: per 30. 06. i per 31. 12. svake godine, te ista dostavljati vlasniku Gradu Slunju.

Prema Zakonu o računovodstvu KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. spada u male poduzetnike.

Oblik i sadržaj financijskih izvješća malih poduzetnika za međurazdoblje istovjetan je u skraćenom obliku onima za poslovnu godinu. Računi glavne knjige se kod polugodišnjeg obračuna ne zaključuju već se samo u bruto-bilanci iskazuje promet i stanje računa i ono prenosi u obrazac Bilance i Računa dobiti i gubitka.

1.1. SMJERNICE RADA ZA 2018. GODINU

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2018. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

1.1.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza

Donošenje Financijskog plana za 2018.god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2017.godini s povećanjima prihoda na parkiranju, zbog realizacije naplate koja se po Zaključku Grada Slunja od 20. 11. 2014. godine primjenjuje tijekom čitavog godišnjeg razdoblja, te prihoda od komunalnog otpada koji će se početi naplaćivati po novoj Uredbi, koja slijedi Zakon o održivom gospodarenju otpadom, gdje KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. mora imati ekonomičnu cijenu usluge.

1.1.2. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.

2

Za potrebe izgradnje poslovnog prostora za potrebe obavljanja djelatnosti KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. potrebno je:

- Izgraditi projektnu dokumentaciju
- Osigurati sufinanciranje izgradnje poslovnog objekta u navedenom razdoblju.

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. trenutno obavlja djelatnost Uprave u poslovnom prostoru KOMUNALCA d.o.o.

Svoj rad na realizaciji naprijed navedenog intenzivirati ćemo pronalaženjem mjera iz EU fondova za osiguravanje financijskih sredstava za potrebe izgradnje projektne dokumentacije za poslovnu zgradu.

Građevinsko zemljište osigurao je Grad Slunj.

Grad Slunj osigurao je sredstva za financiranje izrade projektne dokumentacije Proračunom Grada Slunja za 2018.godinu.

1.1.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja, održavanja odlagališta Pavlovac

Kako trenutno koristimo usluge kooperanata za navedene usluge u naslovu planiramo opremiti Društvo radnim strojem.

Financiranje ćemo nastojati realizirati sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i sufinanciranjem Grada Slunja.

1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. posjeduje vozilo FAP autopodizač star 35 god. koji je u raspadnom stanju i nije poznato dali će proći sljedeći tehnički pregled.

Kamion nam služi za skupljanje i prijevoz komunalno otpada s Vojnog poligona u Slunju, od pravnih korisnika na području Grada Slunja, odvoz glomaznog otpada i otpada s groblja na području Grada Slunja.

Cijena novog vozila je oko 792.000,00 kn i postoji mogućnost nabave sufinanciranjem Fonda za zaštitu okoliša, kod kojeg je moguća i nabava rabljenog vozila.

1.1.5. Nabava komunalne opreme

3

Potrebna je nabava komunalne opreme koja podrazumijeva nabavu velikih spremnika za otpad od 5 m³, kontejnera od 1100 l, kompostera, spremnika za papir i reciklabilni otpad, spremnika za baterije, spremnike za selektivno prikupljanje otpada za potrebe osnovne škole, srednje škole i dječjeg vrtića (potrebna edukacija i izgradnja svijesti mladih generacija o razdvajanju otpada i čuvanju okoliša) i 2 kompleta kontejnera za zelene otoke.

Isto je propisano novom Uredbom o gospodarenjem otpadom, kojoj smo se dužni prilagoditi do 31.05.2018.god.

Ista nabava bi se sufinancirala putem Fonda za zaštitu okoliša.

1.1.6. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada

Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom koja je stupila na snagu s 01.11.2017..god. obvezuje Komunalno društvo Lipa d.o.o. da uvede sustav elektroničkog odvoza komunalnog otpada.

Jednostavno rješenje koje omogućava naplatu usluge sakupljanja i odvoza otpada prema volumenu i broju sakupljanja ili masi. Podaci o odvozu otpada se prenose u aplikaciju u realnom vremenu, te im je moguće pristupiti s bilo koje lokacije u bilo kojem trenutku.

Navedeno podrazumjeva nabavu opreme kako slijedi:

- nabava tagova (čipova) ili barcodova koji se ugrađuju u kontejnere i posude za odlaganje otpada
- nabava opreme za očitavanje čipova kojim se evidentiraju posude i njihovo pražnjenje

Cijena ovog rješenja za dva vozila (kamiona) i 2100 komada čipova ili barcodova (planirana ugradnja čipova ili barcodova na kante za otpad po domaćinstvima i postavljene kontejnere kod gospodarskih subjekata) iznosi oko 250.000,00 kn bez PDV.

Isto rješenje financira se putem Fonda za zaštitu okoliša.

1.1.7. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina

Plan i program uređenje javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2018.god.

1.Čistoća

2.Košnja

3.Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama

4.Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina

5.Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka

6.Održavanje sistema za navodnjavanje

7.Održavanje dječjih igrališta

8. Održavanje živice – šišanje živice

Održavanje javno zelenih površina na području gradu Slunju u 2017. godini obuhvaća radove: održavanje zelenih površina, održavanje klupa i košarica u parkovima, održavanje dječjih igrališta, održavanje nasada, sadnju novih nasada i uređenje zelenih površina, održavanje pješačkih staza, čišćenje i odvoz smeća i lišća sa zelenih površina.

Svakodnevna čistoća izvodi se ručno na površinama redovnog održavanja na užem području grada čisti se: papir, granje, kamenje, kutije i drugi otpadni materijal koji se nađe na zelenim površinama.

Košnja trave izvodi se strojno motornim rotacionim kosilicama, motornim čistačem, trimerom.

Održavanje ukrasnog grmlja obuhvaća radove na čišćenju i okopavanju grmlja, orezivanju mladica, vađenju suhih grana motornim i ručnim škarama samoniklog raslinja i korova, te fazoniranje i oblikovanje grmlja.

Održavanje ružičnjaka obuhvaća radove na razgrtanju zaštitnog humka zemlje sa ruža u proljetnom periodu, a potom orezivanje i prihranjivanje umjetnim gnojem.

Kroz vegetacijski period vrši se okopavanje i plijevljenje od korova, a pred zimu nagrtanje sa zemljom. Vrste cvijeća su prema izboru i mjestu sadnje.

Održavanje sezonskog cvijeća obuhvaća radove na vađenju ocvalog cvijeća u proljetnom i jesenjem periodu, zatim štihanje, freziranje i usitnjavanje tla, formiranje cvjetne gredice, te planiranje cvjetne površine.

Sadnja ljetnog cvijeća vrši se u proljeće (peti-šesti mjesec), a zatim zalijevanje tokom sunčanog perioda kasno navečer, noću ili rano ujutro.

Održavanje klupa u parkovima obuhvaća zamjenu polomljenih letava na klupama s pripadajućim radovima, te postavljanje novih klupa što uključuje nabavu parkovnih klupa, betoniranje postolja i postavljanje letava.

Održavanje košarica u parkovima obuhvaća postavu novih košarica za smeće, te popravak i zamjenu starih s pripadajućim radovima.

Održavanje dječjih igrališta obuhvaća radove za dječja igrališta na podmazivanju igrališnih sprava, popravku metalne i drvene konstrukcije, izmjeni polomljenih dijelova i bojanju igrališnih sprava.

Za 2018.god. potpisan je Okvirni sporazum o održavanju i uređenju Rastoka i Gradskog kupališta u iznosu od cca. 118.900,00 a konačni iznos će biti poznat po završetku sezone radova koji će varirati od vremenskih uvjeta.

Plan je Nabava traktora za potrebe zimske službe – čišćenje nogostupa, Traktor Hittner Ecoteac 40 s posipačem soli i ralicom nabavne vrijednosti, cca 165.000,00 kn.

Plan je nabava i komunalnog traktora za potrebe zimske službe i održavanje živica na području Grada Slunja u iznosu od 400.000,00 kn.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta, nabava cca.70.000,00 kn.

1.1.8. Održavanje i uređenje groblja

Kao naprijed rečeno na Katoličkom groblju u Slunju izgrađeno je novo grobno polje F. Na istom planiramo izgraditi krančeve za potrebe ukopa pokojnika i daljnje uređenje polja. Geodetsko snimanje ostalih groblja na području Grada Slunja osim Slunj I, II, Cvitović i Lađevac nam je potrebno radi uvođenja grobnih očevidnika.

GROBLJE SLUNJ

- Asfaltiranje staza na groblju Slunj
- Izrada platoa centralnog križa

GROBLJE CVITOVIĆ

- Obnova vanjske ovojnice - fasade mrtavčnice u Cvitoviću
- Uređenje postojećeg platoa ispred mrtvačnice u Cvitoviću

GROBLJE NIKŠIĆ

- Geodetsko snimanje Groblja Nikšić za potrebe uvođenja naplate grobne naknade i održavanja groblja.

1.1.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom

Obveza gore navedenih normi proizlazi iz Zakona. Procjena troška za navedeno iznosi cca 100.000,00 kn.

Trenutačno nemamo osiguranih sredstava za uvođenje sustava, koji je za našu djelatnost obveza.

1.1.10. Parkiranje

Odlukom Gradskog vijeća Grada Slunja povjereni su nam poslovi naplate i kontrole parkiranja na području Grada Slunja na razdoblje cijele godine.

Plan je kupnja najmanje još jednog parkirnog aparata koji bi bio postavljen u Zoni 1. na području centra Grada Slunja koji bi mogao primati papirnati novac jer se javlja problem sitnih novaca kovanica.

Nabaviti će se novi mobilni uređaji za potrebe radnika na naplati parkinga i printer aparati.

Prihodima od naplate parkiranja namjeravamo uložiti u obnovu voznog parka društva i nabavu potrebnih alata i strojeva za normalni rad društva.

1.1.11. Javnost rada

Sama djelatnost koju obavljamo zahtjeva značajan angažman na području odnosa sa javnošću i praćenja naših planiranih aktivnosti.

Sukladno toj potrebi izradi smo Web stranicu u 2017. god. i sustavno radimo na njezinoj ažurnosti i izgledu i tako ćemo i nastaviti.

II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2018. GODINI

Rekapitulacija rada za 2018.god. odnosi se najviše na poslove zimske službe, održavanja zelenih i javnih površina i uređenja groblja pošto je ova godina počela izrazito kišovita i najviše organizacije rada bilo na održavanje javnih površina i groblja. Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2018. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

2.1. Izrada projektne dokumentacije za izgradnju poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.

Grad Slunj osigurao je sredstva za financiranje izrade projektne dokumentacije Proračunom Grada Slunja za 2018.godinu.

Izrađeno je Idejno rješenje za poslovnu zgradu u iznosu od 21.500,00 kn i elaborat geomehanike u iznosu od 30.800,00 kn.

Dobiveni su posebni uvjeti za izgradnju poslovne zgrade od svih nadležnih institucija za izradu glavnog projekta.

Izrađen je glavni projekta i ishodenje dozvola za poslovnu zgradu ugovoreno je ugovorom u iznosu od 175.000,00 kn.

U trenutku pisanja ovog izvješća ishodenja je I pravomoćna građevinska dozvola za građevinu poslovne namjene – upravna, komunalna i servisna.

2.2. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima

Komunalno društvo Lipa d.o.o. prijavilo na iskaz za nabavku vozila za odvojeno skupljanje otpadnog papira, kartona, metala, plastike koje je raspisalo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike i to za 1 vozilo od 10m³ i 1 vozilo teleskopski samopodizač za potrebe odvojenog prikupljanja papira, metala, plastike i stakla ukupne vrijednosti 2.0825.400,00 kn bez PDV-a.

Najavljen je natječaj za nabavu komunalnih vozila u 06/2019.god.

2.3. Nabava komunalne opreme

Komunalno društvo Lipa d.o.o. putem Grada Slunja prijavilo se na raspisani natječaj Fonda za zaštitu okoliša za nabavu komunalne opreme za selektivno prikupljanja otpada gdje je tražena komunalna oprema u obliku kontejnera od 5m³, 1100 l, kompostera.

Nabava bi se sufinancirala putem Fonda za zaštitu okoliša u omjeru 85% a Grad Slunj 15%., gdje nam je odobrena nabava kontejnera od 1100 l za papir i plastiku, dok komposter se neće sufinancirati.

Nabava kompostera će se financirati iz Rebalansa Proračuna Grada Slunja za 2019.god.

2.4. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada

Jednostavno rješenje koje omogućava naplatu usluge sakupljanja i odvoza otpada prema volumenu i broju sakupljanja ili masi. Podaci o odvozu otpada se prenose u aplikaciju u realnom vremenu, te im je moguće pristupiti s bilo koje lokacije u bilo kojem trenutku.

Navedeno podrazumjeva nabavu opreme kako slijedi:

- nabava tagova (čipova) ili barcodova koji se ugrađuju u kontejnere i posude za odlaganje otpada
- nabava opreme za očitavanje čipova kojim se evidentiraju posude i njihovo pražnjenje

Cijena ovog rješenja za dva vozila (kamiona) i 2100 komada čipova ili barcodova (planirana ugradnja čipova ili barcodova na kante za otpad po domaćinstvima i postavljene kontejnere kod gospodarskih subjekata) iznosi oko 250.000,00 kn bez PDV.

Krajem 2018.god. potpisan je Ugovor o nabavi barcodova, i softvera za barcodiranje postojećih kanti i kontejera u iznosu od 162.824,38 kn.

Nabava opreme za očitavanje barcodova na kamionima nabaviti će se putem natječaja Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti tijekom 2019.god.

2.5. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina

Plan i program uređenje javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2018.god.

1.Čistoća

2.Košnja

3. Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama
4. Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina
5. Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka
6. Održavanje sistema za navodnjavanje
7. Održavanje dječjih igrališta
8. Održavanje živice – šišanje živice

Za 2018.god. potpisan je Okvirni sporazum o održavanju i uređenju Rastoka i Gradskog kupališta u iznosu od cca. 118.900,00 a ukupni iznos obavljenih radova i usluga za 2018.god. iznosi 105.208,09 kn.

Košnja, grabljenje, ručno metenje, utovar te odvoz trave – Rastoke ulaz 1, 2 i 3, šetnica, vidikovac, otoci kod Ajke.

Održavanje podrazumijeva košnju trave trimenom, košnja traktorskom rotacionom kosilicom, grabljenje trave, utovar te odvoz iste, sječa grana, čišćenje strana, uređenje kupališta.

Strojno metenje ulica i nogostupa na području Grada Slunja i Rastoka.

Ručno metenje ulica i nogostupa na području Grada Slunja i Rastoka.

Uređenje otoka sa trajnim nasadom.

Orezivanje stabala i grmlja te odvoz na deponij.

Tretiranje i zaštita te gnojdba HPK 15+15+15 HPK 7x20x30 te bimaxstarom.

Priprema tla i sadnja sezonskog bilja, okopavanje ruža i orezivanje hibiskusa.

Zalijevanje tokom cijele sezone.

Zalijevanje trajnih nasada, šetnice te zelenih površina tokom cijele sezone.

Budući da je prošla godina izuzetno bila kišovita i sunčana, cijela organizacija uređenja javnih površina bila je usmjerena na košnju koje je prošle godine bilo dvostruko više nego prošlih godine.

Tijekom godine postavljene su dodatne sprave na dječje igralište u gradskom parku u iznosu 45.875,00 kn.

2.6. Održavanje i uređenje groblja

Groblja na području Grada Slunja na kojima je uvedena naplata grobne naknade su održavana temeljem programa održavanja groblja, koje je ove godine pojačano što se tiče košnje i održavanja groblja zbog vremenskih uvjeta.

GROBLJE SLUNJ

- Asfaltiranje staza na groblju Slunj - naručeni radovi i realizacija radova je bila 31.10.2018.god. u iznosu 63.098,00 kn
- Posađeno je zelenilo na zelene površine na groblju u iznosu od 5.171,51 kn.
- Uređenje vanjske ovojnice (fasada) na mrtvačnici Slunj I u iznosu od 29.799,02 kn i unutarnje uređenje mrtvačnice Slunj I u iznosu od 37.019,74 kn.

GROBLJE CVITOVIĆ

11

- Asfaltiranje staze i stepenica na groblju Cvitović u iznosu od 57.968,00 kn
- napravljen je dovod vode na postojeće groblje u iznosu od 25.727,22 kn.
- za potrebe ukopa pokojnika nabavljeno je 12 stalaka za vijence u iznosu od 6.500,00 kn i stalak za svetu vodu u iznosu od 5.625,00 kn.

GROBLJE LADEVAC

- Nabaljena je ograda za nastavak ograđivanja groblja u iznosu od 33.472,00 kn

2.8. Parkiranje

Nabavljeni su novi mobilni uređaji za potrebe radnika na naplati parkinga i printer aparati.

Na proljeće su ocrtatana sva parkirališna mjesta jer je zbog proteka vremena boja je izbljedila u iznosu 15.142,00 kn.

2.9. Javnost rada

Modernizirali smo Web stranicu u 2018. god. i sustavno radimo na njezinoj ažurnosti i izgledu i tako ćemo i nastaviti vlastitim kapacitetima bez angažiranja vanjskih suradnika.

Na istoj je moguće pratiti sve vezano za Komunalno društvo Lipa d.o.o. i naše obavijesti.

III. SMJERNICE RADA ZA 2019. GODINU

Temeljem naprijed iznesene Rekapitulacije učinjenog u 2018. godini utvrđuju se osnovne smjernice rada za 2019. godinu kako slijedi:

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2019. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

3.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza

Donošenje Financijskog plana za 2019.god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2018.godini s povećanjima prihoda na parkiranju, zbog realizacije naplate koja se po Zaključku Grada Slunja od 20. 11. 2014. godine primjenjuje tijekom čitavog godišnjeg razdoblja, te prihoda od komunalnog otpada koji će se početi naplaćivati po novoj Uredbi, koja slijedi Zakon o održivom gospodarenu otpadom, gdje KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. mora imati ekonomičnu cijenu usluge.

13

3.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.

Svoj rad na realizaciji izgradnje upravne i poslovne građevine intenzivirati ćemo pronalaženjem mjera iz EU fondova za osiguravanje financijskih sredstava za izgradnju poslovnu zgradu i osiguravanje normalnih uvjeta za rad.

Građevinsko zemljište osigurao je Grad Slunj povećanjem temeljnog kapitala u naravi.

3.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja

Kako trenutno koristimo usluge kooperanata za navedene usluge u naslovu planiramo opremiti Društvo radnim strojem. Financiranje ćemo nastojati realizirati sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i sufinanciranjem Grada Slunja.

3.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima

Komunalno društvo Lipa d.o.o. prijavilo na iskaz za nabavku vozila za odvojeno skupljanje otpadnog papira, kartona, metala, plastike koje je raspisalo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike i to za 1 vozilo od 10m³ i 1 vozilo teleskopski samopodizač za potrebe odvojenog prikupljanja papira, metala, plastike i stakla ukupne vrijednosti 2.0825.400,00 kn bez PDV-a.

Tijekom studenog 2018.god. je objavljeno e - savjetovanje za nabavku kamiona za prikupljanje reciklabilnog otpada, ali javni natječaj nije objavljen do kraja studenog 2018. na kojeg bi se mogli prijaviti za nabavu istog. Nadamo se da će se natječaj objavit početkom sljedeće godine.

3.5. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada

Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom koja je stupila na snagu s 01.11.2017.god. obvezuje Komunalno društvo Lipa d.o.o. da uvede sustav elektroničkog odvoza komunalnog otpada. Nabava opreme za očitavanje čipova kojim se evidentiraju posude i njihovo pražnjenje će se nabavljati putem raspisivanja natječaja nadležnog ministarstva.

Isto rješenje sufinancira se putem nadležnog ministarstva u iznosu od cca.100.000,00 kn

Planom zatvaranje odlagališta otpada na području RH, odlagalište otpada "Pavlovac" se zatvara i sad otpad s područja Grada Slunja odvozit će se na odlagalište otpada " Čujić brdo" Rakovica.

Navedeno će povećati troškove koje do sada nismo imali, a to je trošak odlagališta, koji ćemo po toni otpada plaćati komunalnom Rakovica d.o.o. Komunalno društvo Lipa d.o.o. će napraviti prijedlog novog cjenika koji će ići na usvajanje kada budu poznate informacije o cijeni odlaganja i roku s kojim moramo početi odlagati na odlagalište u Rakovici.

U 2019. god. dodijelit će se vrećice za selektivno odvajanje otpada korisnicima, kojima će se besplatno s kućnog praga odvesti selektivni otpad po za to određenim danima.

Prvo će se obuhvatiti središnji dio Grada Slunja, a poslije i cijelo područje Grada Slunja.

I taj sustav prikupljanja selektivnog otpada izazvati će povećane troškove Komunalnom društvu Lipa d.o.o.

3.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina

Plan i program uređenje javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2019.god..

- 1.Čistoća
- 2.Košnja
- 3.Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama
- 4.Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina
- 5.Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka
- 6.Održavanje sistema za navodnjavanje
- 7.Održavanje dječjih igrališta
- 8.Održavanje živice – šišanje živice

Održavanje javno zelenih površina na području gradu Slunju u 2017. godini obuhvaća radove: održavanje zelenih površina, održavanje klupa i košarica u parkovima, održavanje dječjih igrališta, održavanje nasada, sadnju novih nasada i uređenje zelenih površina, održavanje pješačkih staza, čišćenje i odvoz smeća i lišća sa zelenih površina.

15

Svakodnevna čistoća izvodi se ručno na površinama redovnog održavanja na užem području grada čisti se: papir, granje, kamenje, kutije i drugi otpadni materijal koji se nađe na zelenim površinama.

Košnja trave izvodi se strojno motornim rotacionim kosilicama, motornim čistačem, trimenom.

Održavanje ukrasnog grmlja obuhvaća radove na čišćenju i okopavanju grmlja, orezivanju mladica, vađenju suhih grana motornim i ručnim škarama samoniklog raslinja i korova, te fazoniranje i oblikovanje grmlja.

Održavanje ružičnjaka obuhvaća radove na razgrtanju zaštitnog humka zemlje sa ruža u proljetnom periodu, a potom orezivanje i prihranjivanje umjetnim gnojem.

Kroz vegetacijski period vrši se okopavanje i plijevljenje od korova, a pred zimu nagrtanje sa zemljom. Vrste cvijeća su prema izboru i mjestu sadnje.

Održavanje sezonskog cvijeća obuhvaća radove na vađenju ocvalog cvijeća u proljetnom i jesenjem periodu, zatim štihanje, freziranje i usitnjavanje tla, formiranje cvjetne gredice, te planiranje cvjetne površine.

Sadnja ljetnog cvijeća vrši se u proljeće (peti-šesti mjesec), a zatim zalijevanje tokom sunčanog perioda kasno navečer, noću ili rano ujutro.

Održavanje klupa u parkovima obuhvaća zamjenu polomljenih letava na klupama s pripadajućim radovima, te postavljanje novih klupa što uključuje nabavu parkovnih klupa, betoniranje postolja i postavljanje letvi.

Održavanje košarica u parkovima obuhvaća postavu novih košarica za smeće, te popravak i zamjenu starih s pripadajućim radovima.

Održavanje dječjih igrališta obuhvaća radove za dječja igrališta na podmazivanju igrališnih sprava, popravku metalne i drvene konstrukcije, izmjeni polomljenih dijelova i bojanju igrališnih sprava.

Za 2019.god. potpisan je Okvirni sporazum o održavanju i uređenju Rastoka i Gradskog kupališta u iznosu od cca. 118.900,00 a konačni iznos će biti poznat po završetku sezone radova koji će varirati od vremenskih uvjeta.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta, nabava cca.150.000,00 kn.

Nabava pumpe za fontanu u gradskom parku u iznosu od cca. 18.000,00 kn

3.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe

Traktor Hittner Ecoteac 40 s posipačem soli i ralicom - cca 165.000,00 kn

Traktor od 120 Ks za potrebe zimske službe - cca 700.000,00 kn

Unimog - cca 1.652.700,00 kn

3.8. Održavanje i uređenje groblja

Kao naprijed rečeno na Katoličkom groblju u Slunju izgrađeno je novo grobno polje F. Na istom planiramo izgraditi krančeve za potrebe ukopa pokojnika i daljnje uređenje polja.

Na groblju Lađevac uređeno je novo grobno polje na kojima će se izgraditi krančevi za potrebe ukopa pokojnika.

Geodetsko snimanje ostalih groblja na području Grada Slunja osim Slunj I, II, Cvitović i Lađevac nam je potrebno radi uvođenja grobnih očevidnika.

GROBLJE SLUNJ

- Izrada platoa centralnog križa

GROBLJE CVITOVIĆ

- Obnova vanjske ovojnice - fasade mrtavčnice u Cvitoviću
- Uređenje postojećeg platoa ispred mrtvačnice u Cvitoviću

GROBLJE NIKŠIĆ

- Geodetsko snimanje Groblja Nikšić za potrebe uvođenja naplate grobne naknade i

održavanja groblja.

3.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom

17

Obveza gore navedenih normi proizlazi iz Zakona. Procjena troška za navedeno iznosi cca 100.000,00 kn.

Trenutačno nemamo osiguranih sredstava za uvođenje sustava, koji je za našu djelatnost obveza.

3.10. Parkiranje

Odlukom Gradskog vijeća Grada Slunja povjereni su nam poslovi naplate i kontrole parkiranja na području Grada Slunja na razdoblje cijele godine.

Plan je kupnja najmanje još jednog parkirnog aparata koji bi bio postavljen u Zoni 1. na području centra Grada Slunja koji bi mogao primati papirnati novac jer se javlja problem sitnih novaca kovanica.

Prihodima od naplate parkiranja namjeravamo uložiti u obnovu voznog parka društva i nabavu potrebnih alata i strojeva za normalni rad društva.

3.11. Javnost rada

Sama djelatnost koju obavljamo zahtjeva značajan angažman na području odnosa sa javnošću i praćenja naših planiranih aktivnosti.

Sukladno toj potrebi izradi smo Web stranicu u 2017. god. i sustavno radimo na njezinoj ažurnosti i izgledu i tako ćemo i nastaviti.

Tijekom 2019.god. napraviti će se plan obilaska mjesnih odbora Grada Slunja s ciljem upoznavanje građana s Uredbom o gospodarenju otpadom i načinima recikliranja.

Na web stranicama Komunalnog društva Lipa d.o.o. i Grada Slunja biti će objavljen popis obilazaka mjesnih odbora.

IV. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2018.GOD.

4.1. Bilanca i RDG za 2018.godinu.

BILANCA stanje na dan 31.12.2018.				
Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo lipa d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		2.718.653	3.071.186
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1	100.666	327.182
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1	9.789	7.125
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1	0	273.300
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1	90.877	46.757
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.617.987	2.744.004
1. Zemljište	011	2.1		133.606
2. Građevinski objekti	012	2.2		302.375
3. Postrojenja i oprema	013	2.3	240.553	178.679
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.3	2.343.778	2.025.799
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.4	33.656	103.545
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 sudjelujućim 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		1.100.027	842.498
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		228.077	26.778
1. Sirovine i materijal	039	3	228.077	26.778
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo lipa d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		333.745	430.873
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.1	314.850	398.775
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.2	18.895	30.716
6. Ostala potraživanja	052	4.2		1.382
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
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			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	5.1	538.205	384.847
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.2		6.773
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.818.680	3.920.457
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		1.190.080	1.228.966
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	6.1	735.000	935.000
II. KAPITALNE REZERVE	069	6.1	200.000	103.545
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	6.2	35.894	35.894
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075	6.2	35.894	35.894
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		297.907	219.186
1. Zadržana dobit	082	6.2	297.907	219.186
2. Preneseni gubitak	083		0	0
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	6.3	-78.721	-64.659
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086	6.3	78.721	64.659
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0

BILANCA
stanje na dan 31.12.2018.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo lipa d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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	7.	148.846	85.849
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	7.	148.846	85.849
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		459.529	780.715
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjeljućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjeljućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	8.2	59.043	62.997
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115	8.1	168.801	494.381
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.3	124.321	99.849
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.3	105.056	98.101
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	8.3	2.308	25.387
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	9	2.020.225	1.824.927
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		3.818.680	3.920.457
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo lipa d.o.o.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125		3.509.482	3.767.524
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	10.1	3.113.056	3.230.558
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	10.2	396.426	536.966
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		3.563.139	3.821.860
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		941.111	1.132.696
a) Troškovi sirovina i materijala	134	12.1	593.575	686.136
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	12.2	347.536	446.560
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	13	1.837.324	1.788.421
a) Neto plaće i nadnice	138	13	1.199.361	1.176.039
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		378.477	359.177
c) Doprinosi na plaće	140		259.486	253.205
4. Amortizacija	141	15	416.638	424.130
5. Ostali troškovi	142	15	327.931	442.199
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		34.636	30.294
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	16	34.636	30.294
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	17	5.499	4.120
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	11.	20	1.849
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	11	20	1.849
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		25.084	12.172
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	18	25.084	12.172
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 SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	3.509.502		3.769.373
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	3.588.223		3.834.032
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	-78.721		-64.659
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180	0		0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	78.721		64.659
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	-78.721		-64.659
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184	0		0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	78.721		64.659
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevladničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

**2. Revidirani godišnji financijski izvještaj društva za period koji je završio 31. prosinca 2018.
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora**

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
Revidirani godišnji financijski izvještaj društva
za period koji je završio 31.prosinca 2018.
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora
(obveznik primjene HSFI)

Komunalno društvo Lipa d.o.o.
Petra Svačića 5
47240 Slunj
OIB: 10731123787

GLK revizija d.o.o.
47000 Karlovac
Trg Petra Svačića 3
OIB: 44214545765

Datum 15.05.2019.god, Slunj

Izjava o odgovornosti Uprave

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja društva KD Lipa d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2018. godine u svrhu izražavanja mišljenja o tome prezentiraju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Mi potvrđujemo, da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smo smatrali nužnima da bismo se primjereno informirali):

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI; napose, financijski izvještaji su fer prezentirani u skladu s njima
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama nije bilo
- Događaji nakon datuma financijskih izvještaja, a za koje HSFI zahtijevaju prepravljanje i/ili objavljivanje nije bilo
- Nismo ustanovili da bi bilo pogrešaka koje bi utjecale na financijske izvještaje kao cjelinu
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da poduzetnik neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti

Pružene informacije

- Mi smo vam osigurali:
 - I. pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja
 - II. dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
 - III. neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizorskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno= za financijske izvještaje kao cjelinu
- Dali smo Vam sve informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevaram koji ima učinka na subjekt i uključuje:
 - I. menadžment;
 - II. zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama; ili
 - III. ostale gdje prijevara može imati značajan učinak na financijske izvještaje.
- Dali smo vam sve informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakva saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevare
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Odnosi između povezanih stranaka kao i međusobne transakcije su istinito prikazane i vrednovane te se odnose na uobičajene poslove vezane uz našu osnovnu djelatnost

- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja, a financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom (HSFI)
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravljnja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koje utječu na usporedne informacije

Za i u ime Uprave

Nikolina Paulić

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
za obavljanje komunalnih poslova
Palca Svačića 5, 47240 SLOKA
4

**Izvješće neovisnog revizora o financijskim izvještajima društva
KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. za 2018. godinu**

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Komunalno društvo Lipa d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2018., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2018. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su podrobnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaoblazanje internih kontrola
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvješće o usklađenosti sa drugim zakonskim i regulatornim zahtjevima

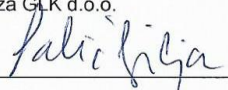
Uprava društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31.12.2018.godine u propisanom obliku temeljem Zakona o računovodstvu i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva na koje smo iskazali naše mišljenje, a priložene su uz ovo izvješće.

Priloženi financijski izvještaju su u skladu i s onim propisima koji uređuju poslovanje Društva za koje je, prema MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima, odnosno nemaju izravan

učinak ali s kojima sukladnost može biti od ključnog značaja. Ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

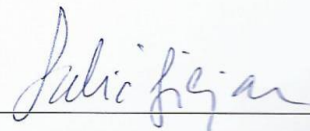
U Karlovcu, 15.05.2019.

GLK revizija d.o.o.
47000 Karlovac, Trg Petra Svačića 3
U ime i za GLK d.o.o.



Direktor: Ljiljana Lalić-Dubravčić

GLK revizija d.o.o.
Karlovac



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić-Dubravčić

4.2. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2018. godine

Općenito

Komunalno Društvo Lipa d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti je osnovano u 7.prosinca 2012. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080818543, Sjedište Društva nalazi se u Petra Svačića 5. Društvo je počelo sa radom 01.01.2014. god. prijenosom gospodarske cjeline sa Komunalac d.o.o. U tijeku godine 09.06.2014. izvršeno je pripajanje Stambenog fonda d.o.o.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

*	Skupljanje i prijevoz, odlaganje otpada za potrebe drugih
*	Održavanje groblja
*	Tržnica na malo
*	Pružanje usl.organizacije i naplate parkiranja
*	Održavanje javnih površina
*	Poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina

30

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Nikolina Paulić mag. oecc , direktorica Društva.

Tijekom razdoblja 2018god., Društvo je prosječno zapošljavalo 23 djelatnika.

Osnove sastavljanja - značajne računovodstvene politike

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u NN br. 30/08, 4/9, 58/11, 140/11 propisan kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07, 54/13).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su uz računovodstvenu pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja

financijskih izvještaja te se stvari iznosi mogu razlikovati od stvarnih.

Osnove računovodstvene politike korištene u sastavljanju financijskih izvještaja obrazložene su kako slijedi:

▪ ***Dugotrajna nematerijalna imovina (HSFI – 5)***

Prilikom nabave dugotrajna nematerijalna imovina se evidentira u visini troška nabave uvećanog za ovisne troškove koji su nastali radi stavljanja imovine u uporabu.

Prilikom otuđenja imovine dobitak/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao ostali izvanredni prihod/rashod budućeg razdoblja.

Sredstva nematerijalne imovine uobičajeno se amortiziraju po stopi od 25% za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne (ravnomjerne) metode.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne nematerijalne imovine stavljeno u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu nematerijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne nematerijalne imovine bila u upotrebi.

Dozvoljeno je za pojedina sredstva dugotrajne nematerijalne imovine određivanje stope amortizacije iskustvenom metodom ovisno o očekivanom vijeku trajanja za svako novo nabavljeno sredstvo posebno

▪ ***Dugotrajna materijalna imovina (HSFI-6)***

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave, a naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine.

Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Nabava stvari dugotrajne materijalne imovine može se ostvariti i razmjenom za drugo sredstvo, odnosno za vrijednosne papire.

U slučaju takve razmjene svota troška nabave (bruto knjigovodstvena vrijednost) utvrđuje se po fer vrijednosti stečenog sredstva usklađenog za eventualne transfere. Ukoliko se primljena imovina ne može mjeriti po fer vrijednosti, trošak te imovine se mjeri po knjigovodstvenoj vrijednosti dane imovine.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Obračun amortizacije provodi se za svako sredstvo pojedinačno stopama utvrđenim u okviru financijskih politika.

STOPE AMORTIZACIJE:

rb	Naziv amortizacijske skupine	Vijek trajanja	Stopa amortizacije
1	Građevinski objekti	50 godina	2,5%
2	transportna sredstva, radni strojevi	5 godina	20%
	Transportna sredstva, radni strojevi	10 godina	10 %
3	Računala i računalna oprema	4 god.	25%
4	Alati ,strojevi	5 god.	20%
	Alati, strojevi	10 god.	10%
4	Namještaj i ostala oprema	10 god.	10%

Društvo može primijeniti i ubrzane stope amortizacije za pojedina osnovna sredstva ako se procjeni da će se ta sredstva ubrzano i trošiti.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne materijalne imovine stavljeno u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, dugog načina otuđenja ili uništenja.

Kad su predmeti dugotrajne materijalne imovine povučeni iz uporabe, ali se i dalje evidentiraju u poslovnim knjigama, amortizacija se i dalje obračunava. Ako se ta dugotrajna imovina imenuje kao imovina namijenjena prodaji, amortizacije se ne obračunava.

▪ **Financijska imovina (HSFI-9)**

Financijska imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika, zajmovi povezanim poduzetnicima, sudjelujući interesi, ulaganja u vrijednosne papire, dani krediti i depoziti i ostala financijska imovina.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka
- ulaganja koja se drže do dospeljeća
- zajmovi i potraživanja
- financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka je financijska imovina koja je namijenjena trgovanju ili je pri početnom priznavanju svrstana u tu skupinu. Sva financijska imovina, osim vlasničkih vrijednosnih papira koji ne kotiraju na tržištu, može biti svrstana u ovu skupinu.

Ulaganja koja se drže do dospeljeća su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospeljećem (osim zajmova) koju društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospeljeća.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospeljećem koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva ona financijska imovina koja nije obuhvaćena prethodnim skupinama.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka

(za koju se transakcijski troškovi odmah priznaju u računu dobiti i gubitka). Transakcijski troškovi su troškovi koji se izravno pripisuju kupnji, izdavanju ili prodaji financijske imovine.

Naknadno mjerenje financijske imovine ovisi o klasifikaciji financijske imovine:

- trošak stjecanja - primjenjuje se na ulaganja u vrijednosne papire koji ne kotiraju na aktivnom tržištu.
- amortizacijski trošak primjenom metode efektivne kamatne stope - koristi se za zajmove i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospeljeka. Promjena vrijednosti ove imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka.
- fer vrijednost bez umanjenja transakcijskih troškova - primjenjuje se na imovinu raspoloživu za prodaju i ostalu financijsku imovinu. Promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju iskazuje se u kapitalu na poziciji revalorizacijske rezerve

Promjena fer vrijednosti ostale financijske imovine iskazuje se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nakon početnog priznavanja društvo ne reklasificira financijsku imovinu, osim u slučaju kada je nestalo aktivno tržište za financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka te se ona reklasificira u imovinu raspoloživu za prodaju.

▪ **Zalihe (HSFI – 10)**

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina koja obuhvaćaju rezervne dijelove, sitni inventar i auto-gume, sirovine i materijal.

Zalihe se priznaju u bilanci kada imaju vrijednost koja se može pouzdano izmjeriti i kada je vjerojatno da će od njih nastati buduće ekonomske koristi. Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 kuna, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Zalihe se mjere po trošku nabave. U trošak zaliha uključuju se svi troškovi nabave, konverzije i ostali troškovi dovođenja zaliha na određenu lokaciju i u stanje primjereno upotrebi. Troškovi posudbe (kamate) ne uključuju se u vrijednost zaliha već su trošak razdoblja. Tehnika za mjerenje troška nabave je FIFO-metoda.

▪ **Potraživanja (HSFI - 11)**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, Društvo će procjenjivati postojanje objektivnih dokaza o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti potraživanja i iskazuju se na odvojenom kontu ispravka vrijednosti. Gubitak od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuje se u poslovnim knjigama na temelju vjerodostojne i uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u primjerenom roku naplaćeno, a postoji neizvjesnost iznosa naplate, odnosno da je nenaplativo i da je utuženo.

Zastarjela potraživanja, a za koja postoji velika vjerojatnost da se neće nikada naplatiti (dužnik izjavio zastaru), otpisuju se na teret rashoda razdoblja.

▪ **Kapital (HSFI – 12)**

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine. Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

▪ **Obveze (HSFI – 13)**

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, financijske obveze (obveze za kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđene obveze i ostale obveze.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od četiri uvjeta: očekuje da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospijeva na podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje

dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

▪ ***Vremenska razgraničenja (HSFI 14)***

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja. Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

▪ ***Događaji nakon datuma bilance (HSFI -4)***

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju prepravljanje i oni događaji koji ne zahtijevaju prepravljanje već samo objavljivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance ili prodaja značajnog pridruženog poduzetnika; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog proizvodnog pogona u požaru nakon datuma bilance; najava ili početak provedbe značajnog restrukturiranja; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na tekuću i odgođenu poreznu imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza, primjerice, izdavanjem značajnih jamstava te početak značajnog sudskog postupka koji je isključivo posljedica događaja nastalih nakon datuma bilance.

▪ **Prihodi (HSFI – 15)**

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski prihodi. Poslovni prihodi su prihodi po odnosu obavljanja djelatnosti, a mogu biti prihodi od prodaje roba i prihodi od usluga, te ostali poslovni prihodi.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba i/ili usluga, te izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje robe i proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama HSFI – 15 točke 24., ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom;
- društvo ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom, niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda ili robe;
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda;
- je vjerojatno da će prodani proizvodi ili robe naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Financijski prihodi su prihodi od kamata, pozitivnih tečajnih razlika, tantijema i dividendi. Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom

efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

- **Rashodi (HSFI – 16)**

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Politika rashoda vodi se na način da se obračunskim sustavom računovodstva utvrđuju rashodi koji su primjenjivi za priznavanje u obračunu financijskog rezultata tekuće godine.

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika i ostale troškove poslovanja. Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

Financijski rashodi

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi. Posebno se iskazuju financijski rashodi iz odnosa sa povezanim poduzetnicima, a posebno iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima. Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

- **Porez na dobit**

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednost imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti.

▪ **Financijski izvještaji (HSFI – 1)**

Financijski izvještaji su bilanca, račun dobiti i gubitka, te bilješke uz financijske izvještaje. Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i kapitala na određeni datum. Račun dobiti i gubitka prikazuje prihode i rashode te dobit ili gubitak ostvaren u određenom vremenskom razdoblju. Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dopunske i dodatne informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka. U financijskim izvještajima će se objavljivati sve informacije prema zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

Bilješka 1. AOP 003 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Licence za financ. poslovanje i groblje	61.087,91 kn	68.212,91 kn
Elaborat zemljišta na groblju	14.000,00 kn	14.000,00 kn
Elaborat gosp. Otpadom (priprema)	19.000,00 kn	19.000,00 kn
Nemat.im. Staze na groblju Cvitović	71.655,00 kn	71.655,00 kn
Nemate.imov.ulaganje u kancelarije	17.957,38 kn	0,00 kn
Nemater. Imovina projekt upr. zgrade	0,00 kn	233.300,00 kn
Nemater. Imov. Naplata otpada	0,00 kn	40.000,00 kn
Ispravak vrij. Nem.imov. Lic. i groblja	-83.033,19 kn	-118.985,83 kn
UKUPNO:	100.667,10 kn	327.182,08 kn

Bilješka 2. AOP 010 Materijalna imovina

Bilješka 2.1 AOP 011 Zemljište

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Zemljište k.č 582 50 % vrijednosti	0,00 kn	26.036,11 kn
Zemljište k.č 581 50 % vrijednosti	0,00 kn	22.525,66 kn
Zemljište k.č 587 50 % vrijednosti	0,00 kn	70.407,27 kn
Zemljište k.č 587 50 % vrijednosti	0,00 kn	14.637,00 kn
UKUPNO:	0,00 kn	133.606,04 kn

Sa 15.12.2018. izvršen je prijenos ostatka gospodarske cjeline po Ugovoru iz 2014. god., sastavni dio toga prijenosa je 50% vrijednosti zemljišta koje je sada vlasnik Kom.dr. Lipa d.o.o..

40

Bilješka 2.2. AOP 012 Građevinski objekti

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
50% vrijednosti upravne zgrade	0,00 kn	252.271,54 kn
50% vrijednosti pom. pogona	0,00 kn	50.103,67 kn
UKUPNO:	0,00 kn	302.375,21 kn

Sa 15.12.2018. izvršen je prijenos ostatka gospodarske cjeline po Ugovoru iz 2014. god., sastavni dio toga prijenosa je 50% vrijednosti upravne zgrade i pomoćnih pogona , kojih je sada vlasnik kom.dr. Lipa d.o.o.

Bilješka 2.3. AOP 013 i 014 Postrojenja i oprema je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2017.	2018.
1	2	3
Oprema -transportna sredstva	3.147.364,23 kn	3.147.364,23 kn
Ispravak vrijednosti transportnih sredstava	-803.586,60 kn	-1.121.565,03 kn
Oprema - ostalo	445.407,67 kn	453.732,67 kn
Ispravak vrijednosti opreme ostalo	-204.854,32 kn	-275.053,40 kn
UKUPNO:	2.584.330,98kn	2.204.478,47 kn

Bilješka 2.4. AOP 017 Imovina u pripremi je slijedeće strukture:

Pozicija	2017	2018.
1	2	3
Građ. Objekt u pripremi u nadstrešnici Kneja	33.655,91 kn	0,00 kn
Građ. Zemljište u pripremi	0,00 kn	103.545,00 kn
UKUPNO:	33.655,91 kn	103.545,00 kn

Bilješka 3. AOP 039 Zalihe

Zaliha sitnog inventara, zaštitne odjeće i auto guma je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Sitan inventar u upotrebi	291.394,81 kn	507.927,55 kn
Ispravak sitnog inventara	-291.394,81 kn	-507.927,55 kn
Zaštitna odjeća	48.738,98 kn	72.044,63 kn
Ispravak vrijednosti zašt. odjeće	-48.738,98 kn	-72.044,63 kn
Auto gume u upotrebi	23.822,42 kn	23.822,42 kn
Ispravak vrijednosti auto guma	-23.822,42 kn	-23.822,42 kn
Sitan inventar na zalihi	211.433,30 kn	0,00 kn
Zaliha materijala	16.643,87 kn	26.777,60 kn
UKUPNO ZALIHA:	228.077,17 kn	26.777,60 kn

Bilješka 4. AOP 046 Potraživanja

Bilješka 4.1. AOP 049 Potraživanja od kupaca

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Potraživanja za usluge i odvoz otp.- gospodarstvo	148.146,49 kn	252.986,38 kn
Potraživanja za usl.odv kom otpada domaćinstva	109.194,16 kn	97.173,32 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Slunj	25.342,50 kn	19.142,04 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Cvitović	16.222,54 kn	15.588,44 kn

Potraživanja za grobnu naknadu Lađevac	10.724,29 kn	8.665,33 kn
Potraživanja za parking-kazne	5.220,00 kn	5.220,00 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna grobna naknada	45.095,00 kn	61.875,68 kn
Potraživanja za utužene –	7.100,00 kn	7.100,00 kn
Potraživanja za utužene kom otpad fiz. osobe	14.315,64 kn	33.972,94 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna -2015	27.523,35 kn	3.642,50 kn
Vrijednosno uskaldjenje –	-7.100,00 kn	-39.955,69 kn
Vrijednosno uskaldjenje – fizičke osobe	-86.933,99 kn	-70.166,38 kn
UKUPNO	314.849,98 kn	398.775,51 kn

Pozicija	Potraživanje	Struktura
UKUPNO potraž.	398.775,51 kn	100,00%
Nedospjelo:	155.715,83 kn	39.04%
Dospjelo:	243.059,68 kn	60.96%
- do 90 dana	170.297,95 kn	70.06%
- 90 – 180 dana	26.165,06 kn	10,76%
Do 360 dana	46.596,67 kn	19.18%

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u 2018. god. iznosi 30.294,67 kn, od toga 10.005,95 kn odnosi se na gospodarstvo, a iznos 20.288,49 kn na fizičke osobe.

Sukladno računovodstvenoj politici iskazivanje potraživanja, ispravak vrijednosti proveden je kod kupaca ako potraživanje nije naplaćeno u roku, duže je od 365 dana, nema saznanja da bi moglo biti naplaćeno u narednom periodu, veći iznosi su utuženi, a za manje iznose procijenjena je da se ne ide u tužbe zbog velikih odvjetničkih troškova, a naplata i dalje neizvjesna.

Bilješka 4.2. AOP 051 i AOP 052 Potraživanja od države i ostala potraživanja

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Potraživanja za bolovanje HZZO	6.840,95 kn	25.478,10 kn
Potraživanja za -ostala	12.054,94 kn	1.382,25 kn
Potraživanja za porez na dobit	0,00 kn	5.238,13 kn
UKUPNO :	18.895,89 kn	32.098,48 kn

Bilješka 5.1 AOP 063 i AOP 064 Novac u banci i blagajni, plaćeni troškovi budućeg razdoblja**Bilješka 5.1 AOP 063 Novac u banci i blagajni**

- u kn i lp -

44

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Novac na žiro računu pbz	448.030,59 kn	287.270,20 kn
Novac na žiro računu kbk	90.172,46 kn	97.573,41 kn
Žiro račun prijelazni konto	1,80 kn	1,80 kn
UKUPNO NOVAC:	538.204,85kn	384.845,41 kn

Bilješka 5.2 AOP 064 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

- u kn i lp -

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	0,00 kn	6.773,67 kn
UKUPNO:	0,00 kn	6.773,67 kn

Bilješka 6 . AOP 067 Kapital i rezerve**Bilješka 6.1. AOP 068 Temeljni upisani kapital**

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Upisani temeljni kapital	735.000,00 kn	935.000,00 kn
Neupisani temlj. Kapital zemljište	200.000,00 kn	103.545,00 kn
UKUPNO:	935.000,00 kn	1.038.545,00 kn

45

Odlukom Grada Slunj od 28.11.2018. Komunalnom društvu Lipa d.o.o. dodijeljeno je zemljište za izgradnju nove poslovne zgrade kč-1658/3 vrijednosti 103.545,00 kn kao povećanje temeljnog kapitala, upis na Trgovačkom sudu nije proveden do datuma sastavljanja bilance.

Bilješka 6.2. AOP 075 i AOP 081 Rezerve , zadržana dobit ili preneseni gubitak

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Izdvojene rezerve iz dobiti	35.893,87 kn	35.893,87 kn
Zadržana dobit iz prethodnih godina	297.907,32 kn	219.186,39 kn
UKUPNO:	333.801,19 kn	255.080,26 kn

Gubitak prethodnog razdoblja u iznosu od 78.720,93 kn pokriven je iz zadržane dobiti društva.

Bilješka 6.3. AOP 084 i 085 gubitak ili dobitak poslovne godine nakon oporezivanja

Pozicija	2017	2018
1	2	3G
Gubitak poslovne godine	-78.720,93 kn	-64.658,78 kn
Dobit ili gubitak poslovne godine nakon oporezivanja	0,00 kn	0,00 kn
UKUPNO:	-78.720.93 kn	-64.658,78 kn

46

Bilješka 7.AOP 095 Dugoročne obaveze

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Kredit - leasinga duže od jedne godine	148.846,00 kn	85.849,00 kn
UKUPNO:	148.846,00 kn	85.849,00 kn

Dugoročne obaveze odnose se na kredit prema Uni kredit leasingu za nabavku dva kombi vozila, rok otplate 11.02.2021. Ukupno dugovanje je 148.846,23 kn od čega je kratkoročni dio u iznosu 62.997,00 kn prikazan u AOP 112, i dugoročni dio 85.849,00 kn prikazan je u AOP 095.

Bilješka 8.AOP 107 Kratkoročne obaveze

Obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima, zajam, prema zaposlenima, za poreze, doprinose, porez na dobit, prema sljedećoj strukturi:

Bilješka 8.1. AOP 115 Obaveze prema dobavljačima

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Obaveze prema dobavljačima	168.800,94 kn	494.380,73 kn
UKUPNO:	168.800,94 kn	494.380,73 kn

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
UKUPNE obveze	494.380,73 kn	100,00%
Nedospjelo:	483.570,33 kn	97,81%
Dospjelo:	10.810,40 kn	2,19%
- do 60 dana	1.272,76 kn	11,77%
- 60 - 120 dana	9.537,64 kn	88,23%

Bilješka 8.2. AOP 112 Obaveze prema zajmovima

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Obaveze prema leasing za god. dana	59.043,00 kn	62.997,00 kn
UKUPNO:	59.043,00 kn	62.997,00 kn

Bilješka 8.3. AOP 117,118,121 Obaveze prema zaposlenicima i ostalo

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Obaveze prema zaposlenicima	124.321,13 kn	99.849,15 kn
Obaveze poreze i dopr. i sl davanja	105.057,01 kn	98.100,99 kn
Obaveze ostale	2.308,13 kn	25.387,35 kn
UKUPNO:	231.686,27 kn	223.337,49 kn

Obaveze prema zaposlenicima u iznosu 99.849,15 kn odnose se na obavezu za isplatu plaće za mjesec prosinac 2018 god. i putne troškove, doprinose na plaću, poreze iz plaće u iznosu 98.100,99 ostale obaveze u iznosu 25.387,35 pdv za prosinac i hrvatske šume .

Bilješka 9. AOP 122 Odgođeno plaćanje troškova budućeg razdoblja

-Potpora od vlasnika Grada Slunja za opremanje, priznaje se sukladno odlukama Grada ili kao odgođeni prihod koji se ukida u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava, ili kao kapitalna potpora koja se daje u svrhu povećanja temeljnog kapitala društva.

Kapitalne potpore

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Odgođeni prihod-parkirni automati	47.856,00 kn	11.964,00 kn
Odg. Prihod kante i kontejneri	301.293,06 kn	79.966,94 kn
Elektro.inst. Radovi- reciklažno dvorište u kneji	15.200,00 kn	0,00 kn
Odg.prihodi-rashladna vitrina	6.560,00 kn	5.600,00 kn
Odg. pr. Elaborat za gosp. otpadom	9.500,00 kn	9.500,00 kn
Odg.prihod za kom.vozilo selektivno sk.otpada	636.000,00 kn	551.200,00 kn
Odgođeni prihod – kolica za potrebe ukopa	16.560,00 kn	12.726,67 kn
Odgođeni prihod za multifunk.voz, posipač i ralica	963.981,00 kn	845.259,00 kn
Odgođeni prihodi stroj za sp. lijesova	23.275,00 kn	20.947,50 kn
Odg.prihod izr. Dok. Za posl. zgradu	0,00 kn	233.300,00 kn
Odg. Prihod stalak za vijence	0,00 kn	4462,50 kn
Odg. Prihod naplata otpada	0,00 kn	50.000,00 kn
UKUPNO:	2.020.225,06 kn	1.824.926,61 kn

U 2018. god. Društvo je primilo potporu u iznosu 287.800,00 , od toga za izradu projektne dokum. Za posl. Zgradu 233.300,00, stalak za vijence 4.500,00 kn i naplata otpada 50.000,00kn.

Iznos smanjena 483.060,95 kn na odgođenim prihodima odnosi se na pokriće amortizacije 254.471,82 , ispravak pokrića iz prethodnih godina 17.193,33 kn, pokriće otpisa sitnog inventara 211.433,30 kn stavljanjem u upotrebu kanti za odvoz komunalnog otpada .

Bilješka 10. AOP 125 Poslovni prihodi**Bilješka 10.1. AOP 127 Prihodi od prodaje**

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
Prihodi od skupljana kom otpada domaćinstva i gospodarstvo	1.100.000,00 kn	1.123.322,61 kn	1.232.576,80 kn
Prihodi od održ. Kom infrastrukture	700.000,00 kn	658.793,39 kn	741.146,61 kn
Prihodi od grobne naknade	230.000,00 kn	228.433,00 kn	232.274,91 kn
Prihodi od usl.ukopa,kor.mrtvačnice	190.000,00 kn	148.050,70 kn	201.295,90 kn
Prihodi od prodaje grobnih mjesta	80.000,00 kn	104.492,80 kn	38.898,87 kn
Prihodi od tržišne pristojbe rezerv.	120.000,00 kn	81.288,00 kn	123.527,00 kn
Prihodi od ulaska u groblje	6.000,00 kn	0,00 kn	0,00 kn
Prihodi od troška odlagališta,sek.sir	50.000,00 kn	929,00 kn	2.917,00 kn
Prihodi od.ost. Usluga, ur. Okoliša,	30.000,00 kn	110.182,46 kn	40.800,00 kn
Prihodi od naplate parkiranja	350.000,00 kn	373.680,60 kn	363.870,40 kn
Prihodi od zakupn. Posl. pr. I naknade za upravljanje	255.100,00 kn	253.250,06 kn	253.250,04 kn
Prihodi od prodaje imovine, kooperanata	0,00 kn	30.633,60 kn	0,00 kn
UKUPNO :	3.111.100,00 kn	3.113.056,22 kn	3.230.557,53 kn

Prihod za 2018 god. povećan je na stavci prihoda od skupljanja kom. Otpada iz razloga naplate Odvoza za građane iznajmljivače soba u razdoblju od četiri mjeseca i udomiteljskih obitelji kroz cijelu godinu.

Bilješka 10.2. AOP 130 Ostali poslovni prihodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1		2	3
Prihodi od zavoda za zapošljavanje	50.000,00 kn	128.150,30 kn	11.028,00 kn
Prihodi od pokrića amortizacije	0,00 kn	249.442,42 kn	254.471,82 kn
Ostali izvanredni prihodi	0,00 kn	10.159,34 kn	1.520,80 kn
Prihodi od usklađenja i otpisa	0,00 kn	1.387,71 kn	12.931,36 kn
Prihodi od sudskih troškova	0,00 kn	7.285,93 kn	9.488,88 kn
Prihodi od dotacija grad	0,00 kn	0,00 kn	216.633,30 kn
Prihodi iz pr. God.pok. iz odg. Prih.	0,00 kn	0,00 kn	17.193,33 kn
Prihodi od naplate štete osig.	0,00 kn	0,00 kn	13.698,20 kn
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	50.000,00 kn	396.425,70 kn	536.965,69 kn

51

Bilješka 11. AOP 131,AOP 144 Ostali financijski prihodi

- u kn i lp -

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Prihodi od kamata	19,65 kn	1.849,04 kn
UKUPNO:	19,65 kn	1.849,04 kn

Bilješka 12. AOP 133 Materijalni troškovi

Bilješka 12.1. AOP 134 Troškovi sirovine i materijala

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
Utrošeni materijal	500.000,00 kn	399.509,82 kn	236.552,54 kn
Potrošena energija	20.000,00 kn	21.792,30kn	14.178,73 kn
Otpisi sitnog inventara	25.000,00 kn	22.331,73 kn	268.787,68 kn
Utrošeno gorivo	120.000,00 kn	115.578,63 kn	154.348,34 kn
Utrošena voda	15.000,00 kn	10.281,25 kn	5.784,84 kn
Ostali materijalni troškovi	20.000,00 kn	24.081,69 kn	19.903,60 kn
UKUPNO materijalni troškovi:	700.000,00 kn	593.575,42 kn	686.136,00 kn

52

Troškovi sirovina i materijala u ukupnim troškovima sudjeluju 17,89%

Utrošeni materijal je manji u odnosu na planirani, jer je bilo više usluga kooperanata na radovima od same nabavke materijala, a dio koji je nabavljen ostao je na zalihi koji zbog vremenskih uvjeta nije ugrađen u 2018. god.

Otpis sitnog inventara značajno je povećan stavljanjem u upotrebu kanti za odvoz kom. Otpada koji je bio na zalihi u iznosu 211.433,30 kn ali nije utjecao na poslovni rezultat jer je pokriven iz odgođenog prihoda i nalazi se na stavci AOP 130 prihodi od dotacija grada.

Bilješka 12.2. AOP 136 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi sljedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
Poštanske usluge	10.000,00 kn	11.160,39 kn	14.811,45 kn
Telefonske usluge	15.000,00 kn	19.354,80 kn	18.138,14 kn
Usluge održavanja vozila	90.000,00 kn	66.673,00 kn	94.599,15 kn
Usluge -ostala održavanja,mrtvačnice,navodnj. tržnica	0,00 kn	0,00 kn	21.344,69 kn
Usluge kooperanata -Pavlovac održavanje	37.000,00 kn	84.431,03 kn	54.100,00 kn
Usluge – analiza plinova na pavlovcu	13.000,00 kn	16.250,00 kn	13.000,00 kn
Usluga najma zemlj. Za kameru na pavlovcu,iskolčenje groblja	0,00 kn	3.000,00 kn	0,00 kn
Usluge kooperanata na održ. Kom. Infra., elko rad kom.ceste karlovac	0,00 kn	57.088,93 kn	188.587,91 kn
Usluge održavanja park. aparata	0,00 kn	20.339,28 kn	19.688,66 kn
Usluga najma kemijskih WC za grad	0,00 kn	13.870,00 kn	10.290,00 kn
Ostali troškovi	5.000,00 kn	12.213,79 kn	12.000,00 kn
UKUPNO vanjski troškovi:	170.000,00 kn	347.535,67 kn	446.560,00 kn

Ostali vanjski troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 9,69%. Vanjski troškovi veći su od planiranih za usluge kooperanata Ceste Karlovac (121.066,00) koji izvide usluge izrada i asfaltiranje staza na

grobljima za Društvo, komunalac na čišćenju snijega za što društvo nije opremljeno 33.600,00 troškovi su financirani od strane Grada Slunja iz programa održavanja komunalne infrastrukture, 100% su pokriveni, nisu predviđeni u financijskom planu, nemaju utjecaja na poslovni rezultat.

Bilješka 13. AOP 137 Troškovi osoblja

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2017	2017	2018
1	2	3	4
Neto plaće i nadnice		1.199.360,83 kn	1.176.039,07 kn
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		377.477,52 kn	359.176,91 kn
Doprinosi na plaće		259.486,07 kn	253.204,91 kn
UKUPNO troškovi osoblja:	1.700.000,00 kn	1.837.324,42 kn	1.788.420,89 kn

Troškovi osoblja u ukupnim troškovima sudjeluju sa 46.64 %.

54

Bilješka 14. AOP 124 Troškovi amortizacije

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2017	2017.	2018
1	2	3	4
Amortizacija nematerijalne imovine	0,00 kn	32.410,08 kn	35.952,64 kn
Amortizacija nepokrivena dir. troša	150.000,00 kn		
Amortizacija postrojenja i oprema	0,00 kn	66.627,18 kn	70.199,08 kn
Amortizacija alata, pog. inventara i transportnih sredstava	0,00 kn	317.600,43 kn	317.978,43 kn
UKUPNO troškovi amortizacije	150.000,00 kn	416.637,69 kn	424.130,15 kn

Troškovi amortizacije u ukupnim troškovima sudjeluju sa 11,06%

(pokriće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 254.471,82 kn isto je vidljivo na AOP 130)

**Bilješka 15. AOP 142 Ostali
troškovi**

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
Naknada za prijevoz na posao i s posla	110.000,00 kn	120.955,70 kn	115.992,00 kn
Obavezni zdravstveni pregledi radnika	5.000,00 kn	3.415,00 kn	550,00 kn
Troškovi deratizacije	6.000,00 kn	2.093,93 kn	2.504,92 kn
Usluge Vizor -zaštita na radu,sistematski pregledi	15.000,00 kn	8.050,00 kn	19.170,00 kn
Naknade za usluge banaka	35.000,00 kn	25.734,97 kn	25.992,65 kn
Naknade za proviziju IPC za parkiranje	10.000,00 kn	8.615,35 kn	7.999,65 kn
Premije osiguranja vozila	40.000,00 kn	43.731,21 kn	41.273,84 kn
Održavanje softvera	25.000 00 kn	22.654,24 kn	24.567,22 kn
Prigodne nagrade zaposlenika, božićnica, regres, uskrsnica	60.000,00 kn	57.500,00 kn	89.005,16 kn
Solid. pom. i darovi djeci zaposlenika	10.000,00 kn	11.300,00 kn	11.000,00 kn
Troškovi taksi, bilježnika, odvjetnika	15.000,00 kn	2.215,00 kn	7.635,00 kn

Reviz. Usluge, GDPR, izr. cjenika	0,00 kn	20.500,00 kn	55.950,00 kn
javna glasila, str literatura	11.000,00 kn	7.848,67 kn	5.670,00 kn
Ostali troškovi, otpremnine, dnev. reprezentacija	25.000,00 kn	29.080,78 kn	34.895,57 kn
UKUPNO:	362.000,00 kn	327.931,61 kn	442.199,01kn

Ostali troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 11.53%

Povećani troškovi u odnosu na planirane odnose se na izradu pravilnika GDPR 15.000,00 kn, novog cjenika za odvoz komunalnog otpada 21.000,00 kn, revizije 19.950,00 kn.

Bilješka 16. AOP 126 Vrijednosna usklađenja

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	ostv.2018
1		2	3
Vrijednosna usklađenja kupaca	40.000,00 kn	34.635,67 kn	30.294,44 kn
UKUPNO:	40.000,00 kn	34.635,67kn	30.294,44 kn

Vrijednosna usklađenja u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,79%. Vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca za koja Uprava procjenjuje da će biti otežani postupak naplate, isto opisano pod AOP 049.

Bilješka 17. AOP 153 Ostali poslovni rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
Troškovi isknjiženja opomena	0,00 kn	4.498,76 kn	4.118,55 kn
Troškovi opomena, donacije	0,00 kn	1.000,00 kn	0,00 kn
UKUPNO :	0,00 kn	5.498,76 kn	4.118,55 kn

Ostali poslovni rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,10%

Bilješka 18. AOP 168 Financijski rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018.	2017	2018
1		2	3
Kamate	30.000,00 kn	25.083,76 kn	12.172,00 kn
UKUPNO :	30.000,00 kn	25.083,76 kn	12.172,00 kn

Ostali financijski rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,31%

- kamate se odnose na leasing otplate koje društvo ima kod Uni kredit za kombi vozila.

Bilješka 19. AOP 181 Porez na dobit

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 64.658,78 kn, porezna stopa iznosi 18%. Osnovica za obračun porez na dobit za 2018. umanjena je za troškove školovanja u visini 80% porezno priznatih troškova 1.800,00 kn uvećana za troškove reprezentacije porezno nepriznatih 50% u iznosu 2.502,03 kn, uvećana je za 20.288,49 kn vrijednosnog usklađenja, obaveze za porez na dobit nema, te je skraćeni obračun dan je u nastavku:

- u kn i lp -

Pozicija	2017	2018
1	3	3
Dobit prije oporezivanja/gubitak	-78.720,93 kn	-64.658,78 kn
Uvećanja dobiti	29.176,17kn	22.790,52kn
Umanjenja dobiti	-4.630,93kn	-1.800,00kn
Porezna osnovica	-54.175,69kn	-43.668,26 kn
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0,00 kn	0,00 kn
Porez na dobit	0,00 kn	0,00 kn
DOBIT POSLOVNE GODINE	0,00 kn	0,00 kn
GUBITAK POSLOVNE GODINE	-78.720,93 kn	-64.658,78 kn

REKAPITULACIJA:

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2018	2017	2018
1	2	3	4
UKUPNO PRIHODI	3.161.100,00 kn	3.509.501,57 kn	3.769.372,26 kn
UKUPNO RASHODI	3.152.000,00 kn	3.588.222,50 kn	3.834.031,04 kn
RAZL. PRIH. I RASH.	9.100,00 kn	-78.720,93 kn	-64.658,78 kn

Bilješka 20. Sudski sporovi

Protiv Društva nisu u tijeku sudski sporovi koji bi zahtijevali objavljivanje i/ili prepravljanje ovih financijskih izvještaja.

Bilješka 21. Naknadni događaji

U 2018. god, a do izdavanja ovih financijskih izvještaja, nije bilo naknadnih događaja koji bi zahtijevali objavljivanje.

Bilješka 22. Datum izdavanja financijskih izvještaja

Ove financijske izvještaje izdala je Uprava Društva dana 30.04.2019.god.

Voditelj računovodstva

Ljubica Štefanac

Direktor

Nikolina Paulić mag.oecc.

V. ZAKLJUČAK

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. osnovano je i posluje s ciljem osiguranja javnog interesa i zadovoljenja potreba svih korisnika komunalnih usluga.

Kao Uprava društva, osigurati ću trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti korištenjem vlastitih tehničkih i ljudskih potencijala.

Okosnicu upravljanja društvom i do sada je činila suradnja sa lokalnom samoupravom i našim osnivačem.

Cilj je da naša djelatnost i dalje prati i bude na usluzi našem osnivaču i našim korisnicima.

Cilj je i da rukovoditelji i svi radnici izgrade klimu suradnje, povjerenja i pripadnosti društvu i lokalnoj zajednici, a koja se zasniva na vođenju brige o interesima svih sudionika.

Gubitak koji je ostvaren u 2018. god. je nastao zbog

- pokriće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 254.471,82 kn, a preostali iznos od 169.658,33 kn troška amortizacije terete poslovanje društva
- vrijednosna usklađenja su potraživanja od kupaca za koja Uprava procjenjuje da će biti otežani postupak naplate u iznosu od 30.294,44 kn čiji iznos se knjiži u troškove na kraju godine i terete poslovanje društva
- nepredviđeni ostalih troškovi i otpremnine u iznosu od 8.000,00 kn
- imali smo neplanirane troškove koje smo morali realizirati zbog zakonskih odredbi a odnose se na: Revizorske usluge – 19.950,00 kn

Izrada cijenika za komunalne usluge – 21.000,00 kn

Izrada dokumentacije za GDPR – 15.000,00 kn

Tijekom 2018. godine redovno smo pratili plan i ostvarenje, te u slučaju značajnih odstupanja pravovremeno smo reagirali i izvršavali usklađenja, odnosno rebalans plana. Očekujemo da uspostavom kontinuiranog praćenja plana i izvršenja, pravovremeno reagiramo ćemo reagirati nepovoljna kretanja i osiguramo održivo poslovanje Društva, što pokazujemo samanjem gubitka u odnosu na 2017.god.

Direktor

Nikolina Paulić, mag.oec.