

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: 250/2021

IZVJEŠĆE O RADU I FINACIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2020. GODINU

Slunj, lipanj, 2021.god

Direktor:

Nikolina Paulić, mag.oec.

Sadržaj

I. PROGRAM RADA ZA 2020.GOD.	1
1.1. SMJERNICE RADA ZA 2020. GODINU	2
1.1.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza	2
1.1.2. Izgradnja 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	2
1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima	3
1.1.5. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	3
1.1.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	3
1.1.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe	5
1.1.8. Održavanje i uređenje groblja	5
1.1.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom	6
1.1.10. Parkiranje	6
1.1.11. Javnost rada	6
II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2020. GODINI	8
2.1. Ad 2) Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.	8
2.2. Ad 3) Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja	9
2.3. Ad 4) Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima	9
2.4. Ad 5) Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	9
2.5. Ad 6) Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	10
2.6. Ad 8) Održavanje i uređenje groblja	11
2.7. Ad 10) Parkiranje	11
2.8. Javne sanitarije na području Grada Slunja	11
III. SMJERNICE RADA ZA 2021. GODINU	12
3.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza	12
3.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.	12
3.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja	12
3.4. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada	13
3.5. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina	13
3.6. Nabava opreme za potrebe zimske službe	14
3.7. Održavanje i uređenje groblja	15

3.8. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom	15
3.9. Parkiranje	15
3.10. Javne sanitarije	16
3.11. Javnost rada	16
IV. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020.GOD.....	17
4.1. Bilanca i RDG za 2020.godinu.	17
4.2. Revidirani godišnji financijski izvještaj društva za period koji je završio 31. prosinca 2020.	22
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora	22
4.3. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2020. godine	28
V. ZAKLJUČAK.....	58

I. PROGRAM RADA ZA 2020.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

1

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 2020. GODINU

Temeljem naprijed iznesene Rekapitulacije učinjenog u 2019. godini utvrđuju se osnovne smjernice rada za 2020. godinu kako slijedi:

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2020. 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 2020.god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2019. 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.

2

1.1.2. 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.

1.1.3. 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.

1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima

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

Tijekom prosinca 2020.god. je objavljeno e - savjetovanje za nabavku kamiona za prikupljanje reciklabilnog otpada, ali javni natječaj na koji bismo se mogli prijaviti, nije objavljen. Nadamo se da će se natječaj objavit početkom sljedeće godine.

1.1.5. 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 odvozimo na odlagalište otpada " Čuić 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.

U 2020. god. dodijelili smo vrećice za selektivno odvajanje otpada korisnicima, kojima će se besplatno s kućnog praga odvesti selektivni otpad po za to određenim danima.

Prvo se obuhvatitio 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.

1.1.6. 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 2020.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.

4

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 grede, 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.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta, nabava	- cca. 50.000,00 kn
--	---------------------

Nabava vreća za otpad po koševima koji se nalaze na javnim površinama	- cca. 15.000,00 kn
---	---------------------

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

Izrada štandova za potrebe manifestacija na području Grada Slunja - kom 15	- cca 50.000,00 kn
--	--------------------

1.1.7. 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
--------	-----------------------

1.1.8. Održavanje i uređenje groblja

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

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

- Razglas na mrtvačnicama Slunj i Cvitović	- cca. 50.000,00 kn
--	---------------------

- Zelene živice na grobljima Lađevac, Nikšić	- cca. 70.000,00 kn
--	---------------------

GROBLJE SLUNJ

- Izgradnja centralnog križa na groblju Slunj	- cca. 250.000,00 kn
---	----------------------

GROBLJE CVITIVIĆ

- Uređenje postojećeg platoa ispred mrtvačnice u Cvitoviću - cca 110.000,00 kn
- Uređenje vanjske ovojnice (fasade i krova) na mrtvačnici na Groblju Cvitović -cca. 100.000,00 kn

GROBLJE NIKŠIĆ

- Postavljanje ograde na groblju Nikšić - cca. 120.000,00 kn

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 primiti 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.

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.

Na stranicama su objavljene sve informacije oko djelatnosti koje obavlja Komunalno društvo Lipa d.o.o.

Tijekom 2020. god. održane su radionice i gostovanja na Radio Slunju u svrhu informiranja građana o odvojenom prikupljanju otpada.

II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2020. GODINI

Rekapitulacija rada za 2020.god. odnosi se najviše na poslove zimske službe, održavanja zelenih i javnih površina i uređenja groblja. Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2020. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

2.1. Ad 2) Izgradnja 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 ishođenje dozvola za poslovnu zgradu ugovoreno je ugovorom u iznosu od 175.000,00 kn.

Pravomoćna građevinska dozvola ishođena u 5. mjesecu 2019.god.

Realizaciju izgradnje poslovnog prostora planiramo putem mjera iz EU fondova ili Intervencijskog plana Grada Slunja.

Ugovorom o zamjeni i kupoprodaji nekretnina od 19.6.2019. između Komunalnog društva Lipa d.o.o i Komunalca d.o.o, KD Lipa d.o.o izvršilo je prodaju dijela nekretnina Komunalcu d.o.o koje KD Lipa d.o.o ne koristi, dok je poslovni prostor na drugom katu ostao u vlasništvu KD Lipa d.o.o.

Uređen je skladišni prostor na lokaciji prostora bivši RIZ za potrebe Komunalnog društva Lipa d.o.o. i Grada Slunja u iznosu od 59.872,40 kn.

2.2. Ad 3) Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja

Tijekom 2020.god. nije bilo objavljen javni natječaj na koji bismo mogli kandidirati projekt nabave radnog stroja.

2.3. Ad 4) Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima

Nositelji projekta Ministarstvo gospodarstva i održivog razvoja i Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost za nabavu 2 kamiona, kamion smečar 12 m³ i autopodizač za odvoz velikih spremnika.

Potpisan Ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava KK.06.3.1.18.0091 09.02.2020.god. na iznos od 1.480.000,00 kn – ukupan iznos nabave iznosi 2.447.365,78 kn bez PDV-a.

Grad Slunj osigurao kroz Proračun Grada Slunja za 2021.god. 500.000,00 kn, ostatak Komunalno društvo Lipa d.o.o. vlastita sredstva. Rok za provedbu projekta 09.02.2022.godine.

2.4. Ad 5) Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada

Sukladno planu zatvaranja odlagališta otpada na području RH, zatvoreno je odlagalište otpada "Pavlovac" stoga se otpad s područja Grada Slunja odvozi na odlagalište otpada "Čuić brdo" Rakovica.

Navedeno je povećalo troškove koje do sada nismo imali, a to je trošak odlagališta, koje plaćamo po toni otpada komunalnom Rakovica d.o.o.

Komunalno društvo Lipa d.o.o. je napravilo prijedlog novog cjenika za odvoz i skupljanje miješanog komunalnog otpada i dalo predstavničkom tijelu na suglasnost koja je dobivena 29.06.2020.god s primjenom od 01.08.2020.god.

U 2020. god. nastavljamo s podjelom vrećica za selektivno odvajanje otpada korisnicima, koje su besplatne za naše korisnike.

Zbog situacije koja je izazvana pandemijom Covid 19, i zbog odluka Nacionalnog stožara Republike Hrvatske nije se fakturirao odvoz komunalnog otpada svim onim korisnicima koji nisu mogli obavljati svoju djelatnost. Grad Slunj je doznačio sredstva u iznosu od 120.000,00 kn za dokapitalizaciju Komunalnog društva Lipa d.o.o. za podmirenje troškova odlagališta Rakovica za prvih 6 mjeseci ove godine.

Nabavljene su i postavljene kamere na vozila za skupljanje i odvoz komunalnog otpada kao zadnji dio projekta koji smo provodili zadnje 3 godine za uvođenje sustava čitanja barcodova u sustav evidencije pražnjenja spremnika za otpad u iznosu od 132.000,00 kn.

Nabavljen je rabljeni kamion za odvoz komunalnog otpada od Općine Cetingrad u iznosu od 151.000,00 kn.

2.5. Ad 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 2020.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

U 2020.god. održavamo i uređujemo Rastoke i Gradsko kupalište i to sljedeće poslove:

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

Održavanje podrazumijeva košnju trave trimmerom, 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 gnojidba 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.

U proljeće je postavljeno novo dječje igralište nabavljeno u 2019. god. S postavljanjem se čekalo zbog nepovoljnih vremenskih uvjeta.

Postavljene su nove antistres podloge na dječjem igralištu u gradskom parku u iznosu od 25.818,75 kn.

Na gradskom kupalištu su nabavljenje i posađene lijeske kraj novoizgrađene javne sanitarije u iznosu od 4.625,80 kn.

Postavljene su nove košarice za otpad s pepeljarama po gradu, zamjena za dotrajale u iznosu od 13.499,10 kn.

Postavljene su oglasne ploče na lokacijama gradski park, Nikšić i Cerovac u iznosu od 17.608,25 kn.

2.6. Ad 8) 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

- Uređen je oproštajni plato ispred mrtvačnice na Grablju Slunj u vrijednosti od 79.312,50 kn
- Posađena zelena živica ispred mrtvačnice u iznosu od 19.990,00 kn

GROBLJE NIKŠIĆ

- Na groblju Nikšić je od 2020.god. uvedena naplata grobne naknade, napravljen je grobni očevidnik Groblja Nikšić, i uvedeno je u plan održavanja i investicija

GROBLJE CVITOVIĆ

- Uređen je postojeći plato ispred mrtvačnice Cvitović u vrijednosti od 109.800,00 kn
- Izrađen je novi krov na mrtvačnici u Cvitoviću u vrijednosti od kn 79.539,35 kn
- Uređena vanjska ovojnica na mrtvačnici u iznosu od 61.452,53 kn

11

2.7. Ad 10) Parkiranje

Zbog pandemije izazvane COVID 19, donesena je odluka o obustavi naplate parkinga na području Grada Slunja do kraja 5. mjeseca 2020.god. i zbog malog broja turista najveći gubitak u poslovanju ostvarujemo u toj djelatnosti i to u iznosu od 158.259,40 kn.

2.8. Javne sanitarije na području Grada Slunja

Nabavljena je potrebna oprema za uvođenje sustava naplate korištenja javnih sanirarnih čvorova i to u Rastokama pod mostom i na Šetnici u iznosu od 77.300,00 kn i izrada nastrešnica za postavljanje susatava naplate u iznosu od 54.5594,05 kn.

III. SMJERNICE RADA ZA 2021. GODINU

Temeljem naprijed iznesene Rekapitulacije učinjenog u 2020. godini utvrđuju se osnovne smjernice rada za 2021. godinu kako slijedi:

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2021. 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 2021. god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2020. 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 naplaćivati po novom cjeniku, od 01.08.2020.god. koji slijedi Zakon o održivom gospodarenju otpadom, gdje KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. mora imati ekonomičnu cijenu usluge.

12

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 intenzivirat 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. 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.

Kupljena je elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada, odnosno postavljen je su kamere za elektronsku evidenciju svake ispražnjene kante, sa sustavom bismo trebali početi raditi do kraja ožujka 2021.god.

U travnju smo se javili na natječaj Ministarstva zaštite okoliša i energetike za nabavu dva kamiona za odvoz komunalnog otpada u vrijednosti od 2.419.565,78 kn, gdje smo dobili odluku o pozitivnom prolasku Faze 2. Još se očekuje pozitivno rješenje Faze 3 i 4. Realizaciju očekujemo do lipnja 2021.god.

3.5. 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 2021.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 Slunj u 2021. 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, trimmerom.
- 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, frezanje 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.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta	-cca. 50.000,00 kn
--	--------------------

Izrada štandova za potrebe manifestacija na području Grada Slunja - kom 15	-cca. 50.000,00 kn
--	--------------------

3.6. 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
--	---------------------

3.7. Održavanje i uređenje groblja

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

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

- Razglas na mrtvačnicama Slunj i Cvitović - cca. 50.000,00 kn
- Zelene živice na grobljima Lađevac, Nikšić - cca. 70.000,00 kn

GROBLJE SLUNJ

- Postavljanje ograde oko Groblja Slunj II - cca. 102.000,00 kn

GROBLJE NIKŠIĆ

- Postavljanje ograde na groblju Nikšić - cca. 120.000,00 kn

3.8. 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.

3.9. Parkiranje

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

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

3.10. Javne sanitarije

Komunalno društvo Lipa d.o.o. u 2021.god. preuzima na upravljanje javne sanitarije na području Grada Slunja i to na lokacijama: šetnica na ulazu 3, pod mostom u Rastokama, novi WC na kupalištu i na parkiralištu kod groblja.

Grad Slunj je kroz Proračun Grada Slunja za 2021.god. osigurao kapitalnu potporu u iznosu od 150.000,00 kn za nabavku potrebne opreme za uvođenje sustava naplate korištenja javnih sanitarnih čvorova.

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.

Na stranicama su objavljene sve informacije oko djelatnosti koje obavlja Komunalno društvo Lipa d.o.o.

Tijekom 2020. god. održane su radionice i gostovanja na Radio Slunju u svrhu informiranja građana o odvojenom prikupljanju otpada.

IV. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2020.GOD.

4.1. Bilanca i RDG za 2020.godinu.

BILANCA					Obrazac POD-BIL	
stanje na dan 31.12.2020.						
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 UPISAN I NEUPLAĆENI KAPITAL	001					
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		2.819.904	2.707.262		
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1	413.116	399.624		
1. Izdaci za razvoj	004					
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1	4.423	5.669		
3. Goodwill	006					
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007					
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1	376.693	372.135		
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1	32.000	21.820		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	2	2.406.788	2.307.638		
1. Zemljište	011			0		
2. Građevinski objekti	012	2.2	133.149	129.777		
3. Postrojenja i oprema	013	2.3	373.384	376.623		
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.3	1.711.955	1.550.638		
5. Biološka imovina	015					
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016					
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.4	183.500	247.000		
8. Ostala materijalna imovina	018	2.5	4.800	3.600		
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		1.037.287	1.065.278		
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		224.304	137.697		
1. Sirovine i materijal	039	3	224.304	137.697		
2. Proizvodnja u tijeku	040					
3. Gotovi proizvodi	041					
4. Trgovačka roba	042					
5. Predujmovi za zalihe	043					

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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	
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044				
7. Biološka imovina	045				
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4	362.007	466.804	
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047				
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048				
3. Potraživanja od kupaca	049	4.1	283.074	442.263	
4. Potraživanja od zaposlenika članova poduzetnika	050				
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.2	74.681	24.541	
6. Ostala potraživanja	052		4.252		
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA 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 BANCIMA I BLAGAJNAMA	063	5.1	450.976	460.777	
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	5.2	9.039	796	
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		3.866.230	3.773.336	
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066				
PASIVA					
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 038 do 070+076+077+081+084+087)	067	6	1.196.681	931.204	
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	6.1	935.000	1.115.000	
II. KAPITALNE REZERVE	069	6.1	175.000	115.000	
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		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 PRENEŠENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		154.528	50.786	
1. Zadržana dobit	082	6.2	154.528	50.786	
2. Preneseni gubitak	083				
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	6.3	-103.741	-385.476	
1. Dobit poslovne godine	085				
2. Gubitak poslovne godine	086	6.3	103.741	385.476	

BILANCA
stanje na dan 31.12.2020.

**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
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove objavljivanja prirodnih bogatstava	092			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095	7	18.633	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105	7	18.633	
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	8	529.874	786.025
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	8.2	67.216	18.632
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115	8.1	288.546	554.899
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.3	114.071	133.230
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.3	60.041	77.132
12. Obveze s osnovne udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	8.3		2.132
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TRČŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	9	2.121.042	2.056.107
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		3.866.230	3.773.336
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2020. do 31.12.2020.

**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	10	3.794.364	3.957.513	
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126				
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	10.1	3.308.636	3.570.878	
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	485.728	386.635	
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132-133+137+141+142+143+146+153)	131		3.890.003	4.337.816	
1. Promjene vrijednosti zaliha prozvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132				
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	12	1.072.135	1.337.949	
a) Troškovi sirovina i materijala	134	12.1	581.596	724.781	
b) Troškovi prodane robe	135				
c) Ostali vanjski troškovi	136	12.2	490.539	613.168	
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	13	1.968.008	2.150.087	
a) Neto plaće i nadnice	138		1.288.121	1.408.614	
b) Troškovi poreza i doprinosa z plaća	139		421.435	460.987	
c) Doprinosi na plaće	140		258.452	280.486	
4. Amortizacija	141	14	398.617	438.626	
5. Ostali troškovi	142	15	417.010	386.292	
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		32.028	22.143	
a) dugotrajne imovine osim finacijske imovine	144				
b) kratkotrajne imovine osim finacijske imovine	145	16	32.028	22.143	
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 sucške sporove	149				
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150				
e) Rezerviranja za troškove u javnim rokovima	151				
f) Druga rezerviranja	152				
8. Ostali poslovni rashodi	153	17	2.205	2.719	
III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154		343	1	
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 finacijskih 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 finacijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159				
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih finacijskih ulaganja i zajmova	160				
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	11	343	1	
8. Tečajne razlike i ostali finacijski prihodi	162				
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od finacijske imovine	163				
10. Ostali finacijski prihodi	164				
IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165		8.445	5.174	
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	8.445	5.174	
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169				
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od finacijske imovine	170				
6. Vrijednosna usklađenja finacijske imovine (neto)	171				
7. Ostali finacijski 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		3.794.707	3.957.514
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		3.898.448	4.342.990
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-103.741	-385.476
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	19	103.741	385.476
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-103.741	-385.476
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		103.741	385.476
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 (popunjara 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 (popunjara 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 (popunjara 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 inc zemnog 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 (popunjara 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			

4.2. Revidirani godišnji financijski izvještaj društva za period koji je završio 31. prosinca 2020.
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
Revidirani godišnji financijski izvještaj društva
za period koji je završio 31.prosinca 2020.
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora
(obveznik primjene HSFI)

Karlovac, 07.06.2021.

 **FACT** | revizija

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

FACT revizija d.o.o.
10000 Zagreb
Zadarska ulica 80
URED KARLOVAC
47000 Karlovac
Vladimira Nazora 8
OIB: 66538066056

Datum 07.06.2021.god.

Izjava o odgovornosti Uprave

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja Društva KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. („Društvo“) za godinu završenu 31.12.2020. a u svrhu izražavanja mišljenja o tome pružaju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Uprava društva je dužna osigurati da godišnji financijski izvještaji Društva za 2020. godinu budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja imenovan od strane Vlade Republike Hrvatske, tako da pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za to razdoblje.

Uprava Društva je odgovorna za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj i rezultate poslovanja Društva, kao i njihovu usklađenost sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Uprava je također odgovorna za čuvanje imovine Društva, pa stoga i za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i ostale nezakonitosti.

Na temelju provedenih istraživanja, Uprava Društva opravdano očekuje da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Sukladno tomu, Uprava Društva je izradila godišnje financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremena poslovanja Društva.

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

Financijski izvještaji

- Ispunili smo naše odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI; napose, financijski izvještaji su objektivno prezentirani u skladu s njima
- Odabir i potom dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika u skladu sa važećim standardima financijskog izvještavanja;
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama, ako ih je bilo, su odgovarajuće iskazane i objavljene
- Događaji nakon datuma financijskih izvještaja, a za koje HSFI zahtijevaju prepravljanje i/ili objavljivanje, nije bilo. Objavljene su sve naše pretpostavke vezane uz poslovanje u uvjetima pandemije COVID-19
- 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 zahtjevali za svrhe revizije
 - 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 prijevара štо znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno) za financijske izvještaje kao cjelinu
- Dali smo vam 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
 - 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 prijevara
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Ne postoje neuobičajeni odnosi između povezanih stranaka koje nisu adekvatno i javno objavljeni
- 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 prepravljanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koje utječu na usporedne informacije

za i u ime Uprave

 KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
 za poslovanje komunalnih djelatnosti
 Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ

Direktorica Nikolina Paulić

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

Članu Društva, Nadzornom odboru i članu Uprave
Društva KD LIPA d.o.o. Slunj

Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima društva KD LIPA d.o.o. za 2020. godinu

Mišljenje

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva KD LIPA d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2020., 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 2020. 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 detaljnije 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:

- prepoznavamo 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 prijevara 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.

Izvešće o usklađenosti sa drugim zakonskim i regulatornim zahtjevima

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31.12.2020.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 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 izravan 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, 07.06.2021.

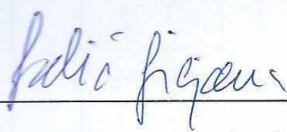
FACT revizija d.o.o.
10000 Zagreb, Zadarska ulica 80
URED KARLOVAC
47000 Karlovac, Vladimira Nazora 8

U ime i za FACT revizija d.o.o.



Uprava: Ljiljana Lalić-Dubravčić:

FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 66638066056
2



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić-Dubravčić

4.3. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2020. godine

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.
Za obavljanje komunalnih djelatnosti
Petra Svačića 5
47240 Slunj
OIB 10731123787
URBROJ: 240/2021.
U Slunju, 07.06.2021.

Bilješke uz financijska izvješća **na dan 31.12.2020. godine**

28

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 usluga organizacije i naplate parkiranja |
| * | Održavanje javnih površina |
| * | Poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina |

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

Tijekom razdoblja 2020 god., Društvo je prosječno zapošljavalo 25 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 stavljen 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 dospelosti
- 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 dospelosti su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospelostima (osim zajmova) koju društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospelosti.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospelostima 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 dospelosti. 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 autogume, 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. Kriterij za vrijednosno usklađenje je kašnjenje u plaćanju duže od 365 dana.

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 podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirenje 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. i 2. Dugotrajna imovina

DUGOTRAJNA IMOVINA

OPIS	31.12.2017.	Povećanja	Smanjenja	31.12.2018.	Povećanja	Smanjenja	31.12.2019.	Povećanja	Smanjenja	31.12.2020.
Nabavna vrijednost										
Nematerijalna imovina	165.743	280.425		446.168	116.372		562.540	25.110	31.000	556.650
Zemljište		133.606		133.606		133.606	0			0
Građevinski objekti		302.375		302.375	43.899	211.391	134.883	0		134.883
Postrojenja i oprema	445.408	8.325		453.733	244.200	0	697.933	98.373		796.306
Alati, pog. inventar i transport. sredstva	3.147.365			3.147.365	0	0	3.147.365	151.000	17.800	3.280.565
Biološka imovina				0						
Predujmovi za materijalnu imovinu				0						
Ulaganja u nemat. imovinu	17.957		17.957	0						
Materijalna imovina u pripremi	33.656	103.545		137.201	79.955		217.156	247.000		464.156
Ostala materijalna imovina					4.800		4.800	0		4.800
Ukupno nabavna vrijednost	3.810.129	828.276	17.957	4.620.448	484.426	344.997	4.759.877	521.483	48.800	5.281.360
Ispravak vrijednosti										37
Nematerijalna imovina	83.033	35.953		118.986	30.437		149.423	26.603	19.000	157.026
Zemljište							0			
Građevinski objekti					1.734		1.734	3.372		5.106
Postrojenja i oprema	204.855	70.199		275.054	49.495		324.549	95.133		419.682
Alati, pog. Inventar i trans. Sredstva	803.587	317.979		1.121.566	313.845		1.435.411	312.317	17.800	1.729.928
Biološka imovina										
Predujmovi za materijalnu imovinu										
Ulaganja u nemat. imovinu u pripremi										
Imovina u pripremi		33.656		33.656	0	0	33.656			
Ostala materijalna imovina					0	0	0			1.200
Ukupni ispravak vrijednosti	1.091.475	457.787		1.549.262	395.511		1.944.773			2.311.742
Sadašnja vrijednost										
Nematerijalna imovina	82.710	244.472		327.182	85.935		413.117	-20.934		399.624
Zemljište		133.606		133.606		133.606	0			
Građevinski objekti		302.375		302.375	-169.226		133.149	-3.372		129.777
Postrojenja i oprema	240.553	-61.874		178.679	194.705		373.384	3.240		376.624

Alati, pog. inventar i transport. sredstva	2.343.778	-317.979		2.025.799	-313.845		1.711.954	-179.117		1.550.637
Biološka imovina										
Predumjovi za materijalnu imovinu										
Ulaganja u nemat. imovinu	17.957		17.957							
Imovina u pripremi	33.656	69.889		103.545			183.500	63.500		247.000
Ostala materijalna imovina					4.800		4.800		1.200	3.600
Ukupno sadašnja vrijednost	2.718.654	370.489	17.957	3.071.186			2.819.904			2.707.262
Sadašnja vrijednost	2.718.654	370.489	17.957	3.071.186	0	0	2.819.904			2.707.262

Bilješka 1. AOP 003 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Nematerijalna imovina u upotrebi - licence za financ. poslovanje i groblje	72.635,41 kn	78.304,41 kn
Nematerijalna imovina u upotrebi - elaborat zemljišta na groblju	14.000,00 kn	26.000,00 kn
Elaborat gosp. otpadom (priprema)	19.000,00 kn	-
Nematerijalna imovina u upotrebi - staze na groblju	80.211,00 kn	80.211,00 kn
Nematerijalna imovina – groblje Nikšić (u pripremi)	12.000,00 kn	-
Nematerijalna imovina u pripremi - projekt upravne zgrade	234.433,75 kn	241.875,55 kn
Nematerijalna imovina u pripremi - naplata otpada	130.259,50 kn	130.259,50 kn
Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine	-149.423,30 kn	-157.026,66 kn
UKUPNO:	413.116,36 kn	399.623,80 kn

U 2020. godini nabavljena je licenca za računovodstveni program u iznosu od 3.169,00 kn i licenca za groblje Nikšić u iznosu od 2.500,00 kn. Budući da je Komunalno društvo Lipa 2020. god. preuzelo upravljanje grobljem Nikšić, geodetska snimka u iznosu od 12.000,00 kn stavljena je u upotrebu.

Nematerijalna imovina koja je dodana u pripremu odnosi se na vodni doprinos u sklopu projekta upravne zgrade u iznosu od 7.441,80 kn.

Bilješka 2. AOP 010 Materijalna imovina

Bilješka 2.2. AOP 012 Građevinski objekti

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
50 % vrijednost ureda upravne zgrade	134.883,71 kn	134.883,71 kn
Ispravak vrijednosti građevinskih objekta – poslovni prostor	-1.734,29 kn	-5.106,38 kn
UKUPNO:	133.149,42 kn	129.777,33 kn

39

Bilješka 2.3. AOP 013 i 014 Postrojenja, oprema, alati i transportna sredstva su slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Oprema -transportna sredstva	3.147.364,23 kn	3.280.564,23 kn
Ispravak vrijednosti transportnih sredstava	-1.435.409,64 kn	-1.729.926,72 kn
Oprema - ostalo	697.932,67 kn	796.305,47 kn
Ispravak vrijednosti opreme - ostalo	-324.548,84 kn	-419.682,47 kn
UKUPNO:	2.085.338,42 kn	1.927.260,51 kn

Nabavljeno je novo vozilo za odvoz komunalnog otpada u iznosu od 151.000,00 kn, nabava navedenog vozila financirana je kapitalnom potporom grada Slunja u cjelokupnom iznosu.

Rashodovano je vozilo za odvoz komunalnog otpada zbog dotrajalosti, u iznosu od 17.800,00 kn. Isto vozilo prodano je u otpadni čelik za iznos od 4.068,00 kn.

Od opreme je nabavljeno modemska 4G rješenje za parking aparate u iznosu od 23.400,00 kn i programsko rješenje „Cityline“ u iznosu od 6.000,00 kn zbog provedbe fiskalizacije računa za naplatu parkinga uslijed novog Zakona o fiskalizaciji u prometu gotovinom NN 133/12, 115/16, 106/18, 121/19, 138/20 koji na snagu stupa od 1. siječnja 2021. godine.

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

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Građevinsko zemljište u pripremi	115.000,00 kn	115.000,00 kn
Oprema u pripremi – sustav za čitanje barcode-a	-	132.000,00 kn
Oprema u pripremi – dječje igralište u parku	68.500,00 kn	-
UKUPNO:	183.500,00 kn	247.000,00 kn

U 2020. godini nabavljena je oprema za strojno čitanje barcode-ova u sustavu evidencije pražnjenja spremnika za otpad u iznosu od 132.000,00 kn. Nabava je financirana kapitalnom potporom grada Slunja u cjelokupnom iznosu.

40

Bilješka 2.5. AOP 018 Ostala materijalna imovina je slijedeće strukture:

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Ulaganja u vlastitu imovinu	4.800,00 kn	3.600,00 kn
Ispravak vrijednosti ostale materijalne imovine	-	-1.200,00 kn
UKUPNO:	4.800,00 kn	3.600,00 kn

Bilješka 3. AOP 039 Zalihe

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

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Sitan inventar u upotrebi	521.687,63 kn	590.628,86 kn
Ispravak sitnog inventara	-521.687,63 kn	-590.628,86 kn
Zaštitna odjeća	81.546,12 kn	101.228,03 kn
Ispravak vrijednosti zašt. odjeće	-81.546,12 kn	-101.228,03 kn
Zaštitna odjeća za pogrebe	-	21.768,00 kn
Ispravak vrijednosti pogrebnih odijela (4 god)	-	-5.442,00 kn
Sitan inventar u uporabi – blagdanska dekoracija (pokriveno)	139.340,00 kn	139.340,00 kn
Ispravak vrijednosti sitnog inventara – blagdanska dekoracija	-139.340,00 kn	-139.340,00 kn
Sitan inventar u upotrebi - štandovi	-	17.303,08 kn
Ispravak vrijednosti sitnog inventara – štandovi (5 god)		-3.460,62 kn
Sitan inventar u upotrebi – dječje igralište		9.000,00 kn
Ispravak sitnog inventara – dječje igralište		-9.000,00 kn
Auto gume u upotrebi	34.669,02 kn	55.521,22 kn
Ispravak vrijednosti auto guma	-34.669,02 kn	-55.521,22 kn
Sitan inventar na zalihi	17.303,08 kn	-
Sitan inventar na zalihi – komposter (pokriveno)	139.200,00 kn	98.484,00 kn
Zaštitna odjeća na zalihi	28.654,62 kn	6.919,34 kn
Zaliha materijala	39.146,24 kn	2.125,20 kn
UKUPNO ZALIHA:	224.303,94 kn	137.696,80 kn

Ukupne zalihe čine komposter namijenjeni za građane u vrijednosti od 98.484,00 kn, zaštitna odjeća za pogrebe u vrijednosti od 16.326,00 kn, štandovi u vrijednosti od 13.843,00 kn, zaštitna obuća i odjeća u iznosu od 6.919,34 kn nabavljena u prosincu 2020. god. te se u istoj godini nije koristila, te vrećice za otpad namijenjene građanima u iznosu od 2.125,20 kn koje do kraja 2020. godine nisu podijeljene.

Bilješka 4. AOP 046 Potraživanja**Bilješka 4.1. AOP 049 Potraživanja od kupaca**

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Potraživanja za usluge i odvoz otpada- gospodarstvo	146.888,18 kn	255.147,79 kn
Potraživanja za usluge odvoza komunalnog otpada domaćinstva	95.690,08 kn	130.827,40 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Slunj	18.448,95 kn	27.875,36 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Cvitović	7.492,58 kn	10.350,00 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Lađevac	9.333,83 kn	11.170,37 kn
Potraživanja za parking-kazne	5.220,00 kn	5.220,00 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Nikšić		1.672,50 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna grobna naknada	60.770,00 kn	43.009,01 kn
Potraživanja za sumnjive i sporne kupce	17.408,29 kn	17.934,65 kn
Potraživanja za sumnjive i sporne kom. otpad - fizičke osobe	49.664,79 kn	54.445,94 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna	3.642,50 kn	3.642,50 kn
Vrijednosno usklađenje – gosp. subjekti	-17.408,29 kn	-8.185,94 kn
Vrijednosno usklađenje – fizičke osobe	-114.077,29 kn	-110.846,16 kn
UKUPNO	283.073,62 kn	442.263,42 kn

Starosna struktura potraživanja od kupaca

Pozicija	Potraživanje	Struktura
Ukupno potraživanja	561.295,52 kn	100%
Nedospjelo	163.288,36 kn	29,09%
Dospjelo	398.007,16 kn	70,91%
Od 30 do 60 dana	130.069,88 kn	23,17%
Od 90 do 120	21.568,08 kn	3,84%
Do 365 dana	114.072,41 kn	20,32%
Preko 365 dana	132.296,79 kn	23,57%

Povećanje ispravka vrijednosti potraživanja od kupaca u 2020. god. iznosi 22.142,94 kn. Sukladno računovodstvenoj politici iskazivanja potraživanja, ispravak vrijednosti proveden je kod kupaca kod kojih potraživanje nije naplaćeno u roku dužem od 365 dana.

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

43

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Potraživanja za bolovanje HZZO	69.442,48 kn	12.842,96 kn
Potraživanja za porez na promet nekretnina	-	11.698,03 kn
Potraživanja -ostala	4.252,49 kn	-
Potraživanja za porez na dobit	5.238,13 kn	-
UKUPNO :	78.933,10 kn	24.540,99 kn

Porezna uprava izdala je u ožujku 2020. godine privremeno porezno rješenje Komunalnom društvu Lipa d.o.o na temelju ugovora o kupoprodaji od 11.3.2019. godine s poduzećem Komunalac d.o.o Slunj. Porezna osnovica određena je na temelju isprave o stjecanju, uz primjenu članka 9. Zakona o porezu na promet nekretnina.

Na navedeno rješenje uložena je žalba uz objašnjenje da su prodavatelj i stjecatelj u sustavu PDV-a stoga se može temeljem čl. 40 st. 1 t.j i čl. 40. st. 4 primijeniti optiranje PDV-a. Komunalac d.o.o je 2018. godine ispostavio račun Komunalnom društvu Lipa d.o.o za prodaju nekretnina temeljem ugovora o prijenosu gospodarske cjeline od 31.12.2013. godine na koji nije obračunat PDV temeljem članka 40, st. 1 t.j Zakona o PDV-u. Ugovor o kupoprodaji nekretnina od 11.3.2019. godine odnosi se na račun kojim su definirani etažni dijelovi koje je Komunalno društvo Lipa d.o.o kupilo od Komunalca d.o.o temeljem prijenosa gospodarske cjeline. Postupak žalbe je u obradi.

Bilješka 5.1 AOP 063 i AOP 064 Novac u banci i blagajni

Bilješka 5.1 AOP 063 Novac u banci i blagajni

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Novac na žiro računu PBZ	260.331,85 kn	201.307,86 kn
Novac na žiro računu KABA	190.644,56 kn	259.468,77 kn
Banka devizna (0,24 Euro)	-	-
UKUPNO NOVAC:	450.976,41 kn	460.776,63 kn

44

Bilješka 5.2 AOP 064 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	9.038,82 kn	-
Plaćene pretplate na službena glasila i stručne časopise		796,46 kn
UKUPNO:	9.038,82 kn	796,46 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	2019.	2020.
1	2	3
Upisani temeljni kapital	935.000,00 kn	1.115.000,00 kn
Uplaćeni a neupisani kapital	175.000,00 kn	115.000,00 kn
UKUPNO:	1.110.000,00 kn	1.230.000,00 kn

Odlukom Grada Slunja od 01.07.2020. povećava se temeljni kapital Komunalnog društva Lipa d.o.o. za iznos od 120.000,00 kn koji je grad Slunj uplatio u novcu. Navedeni iznos namijenjen je za financiranje troška odvoza komunalnog otpada na Čuić brdo za prvih šest mjeseci. Povećanje temeljnog kapitala upisano je u Trgovačkom sudu dana 10.11.2020. u iznosu od 180.000,00 kn, a odnosi se na iznos od 60.000,00 kn iz 2019. godine, i 120.000,00 kn iz 2020. godine.

Bilješka 6.2. AOP 075 i AOP 082 Rezerve i zadržana dobit

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Izdvojene rezerve iz dobiti	35.893,87 kn	35.893,87 kn
Zadržana dobit iz prethodnih godina	154.527,61 kn	50.786,16 kn
UKUPNO:	190.421,48 kn	86.680,03 kn

Gubitak prethodnog razdoblja u iznosu od 103.741,45 kn pokriven je iz zadržane dobiti društva.

Bilješka 6.3. AOP 086 Gubitak poslovne godine

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Gubitak poslovne godine	-103.741,45 kn	-385.475,99 kn
Dobit ili gubitak poslovne godine nakon oporezivanja		
UKUPNO:	-103.741,45 kn	-385.475,99 kn

Bilješka 7.AOP 095 Dugoročne obaveze

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Kredit - leasinga duže od jedne godine	18.632,51 kn	-
UKUPNO:	18.632,51 kn	-

Dugoročne obveze u 2019. godine odnosile su se na kredit prema Unicredit leasingu za nabavku dva kombi vozila kojima je rok otplate 11.02.2021. Ukupno dugoročno dugovanje je u 2019.g. iznosilo 18.632,48 kn i u 2020.g. je postalo kratkoročno dugovanje prikazano u AOP 112.

46

Bilješka 8.AOP 107 Kratkoročne obveze

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	2019.	2020.
1	2	3
Obaveze prema dobavljačima	288.546,03 kn	554.899,14 kn
UKUPNO:	288.546,03 kn	554.899,14 kn

Starosna struktura obveza prema dobavljačima

Pozicija	Obveze prema dobavljačima	Struktura
Ukupne obveze	554.899,14 kn	100%
Nedospjelo	295.890,97 kn	53,32%
Dospjelo	259.008,61 kn	46,68%
-do 60 dana	149.186,95 kn	26,89%
-60– 120 dana	45.615,74 kn	8,20%
Preko 120 dana	64.205,92 kn	11,57%

Bilješka 8.2. AOP 112 Obaveze prema zajmovima

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Obaveze prema leasing za god. dana	67.216,39 kn	18.632,48 kn
UKUPNO:	67.216,39 kn	18.632,48 kn

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

Pozicija	2019.	2020.
1	2	3
Obaveze prema zaposlenicima	114.071,02 kn	133.229,48 kn
Obaveze za poreze i dopr. i sl davanja	60.041,84 kn	77.132,08 kn
Obaveze ostale – stambeni fond	0,00 kn	2.132,04 kn
UKUPNO:	174.112,86 kn	212.493,60 kn

Obaveze prema zaposlenicima u iznosu 133.229,48 kn odnose se na obvezu za isplatu plaće za mjesec prosinac 2020 god. i putne troškove. Doprinosi na plaću, iz plaće i porezi čine iznos od 68.437,16 kn te obveze za hrvatske šume u iznosu od 1.048,74 kn.

Bilješka 9. AOP 122 Odgođeno plaćanje troškova budućeg razdoblja

Potpore 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	2019.	2020.
1	2	3
Odgođeni prihod-parkirni automati	-	-
Odgođeni prihod za nabavu kanti i kontejnera	70.074,12 kn	60,181,30 kn
Odgođeni prihod-rashladna vitrina	4.640,00 kn	3.680,00 kn
Odgođeni prihod - elaborat za gospodarenje otpadom	9.500,00 kn	-
Odgođeni prihod - komunalno vozilo za selektivno skupljanje otpada	466.400,00 kn	381.600,00 kn
Odgođeni prihod – kolica za potrebe ukopa	10.886,67 kn	9.046,67 kn
Odgođeni prihod za multifunkcionalno vozilo	726.537,00 kn	607.815,00 kn
Odgođeni prihodi stroj za spuštanje ljesova	18.620,00 kn	16.292,50 kn
Odgođeni prihod izrada dokumentacije za poslovnu zgradu	233.300,00 kn	233.300,00 kn
Odgođeni prihod - stalak za vijence	4.012,50 kn	3.562,50 kn
Odgođeni prihod - naplata otpada	130.259,50	130.259,50 kn
Odgođeni prihod - komposter	139.200,00 kn	98.484,00 kn
Odgođeni prihod – blagdanska dekoracija	239.112,49 kn	178.062,49 kn
Odgođeni prihod - kamion		151.000,00 kn
Odgođeni prihodi – oprema za čitanje barcode-ova		132.000,00 kn
Odgođeni prihod – dječje igralište	68.500,00 kn	50.822,92 kn
UKUPNO:	2.121.042,28 kn	2.056.106,88 kn

U 2020. god. Komunalno društvo Lipa d.o.o je primilo kapitalnu potporu u iznosu 283.000,00 kn. Od toga iznos od 132.000,00 kn se odnosi na nabavu opreme za strojno čitanje barcode-ova u sustavu evidencije pražnjenja spremnika za otpad na kamionima, a iznos od 151.000,00 kn se odnosi na kupnju rabljenog kamiona za odvoz glomaznog otpada. Iznos smanjena 347.935,40 kn na odgođenim prihodima odnosi se na pokriće amortizacije.

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

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Prihodi od skupljanja kom otpada domaćinstva	1.300.000,00 kn	1.318.247,30 kn	1.416.195,03 kn
Prihodi od održavanja komunalne infrastrukture	700.000,00 kn	719.160,40 kn	887.074,11 kn
Prihodi od grobne naknade	300.000,00 kn	226.315,00 kn	310.866,01 kn
Prihodi od usluga ukopa, korištenja mrtvačnice, izdavanja potvrda	200.000,00 kn	195.782,80 kn	235.345,63 kn
Prihodi od prodaje grobnih mjesta	80.000,00 kn	77.128,27 kn	91.445,41 kn
Prihodi od tržišne pristojbe rezervacije za tržišna mjesta	140.000,00 kn	131.456,01 kn	126.139,00 kn
Prihodi od troška odlagališta, sekundarnih sirovina	-	257,00 kn	5.121,00 kn
Prihodi od ostalih usluga, uređenje okoliša, čišćenja poslovnog prostora	-	9.360,00 kn	
Prihodi od naplate parkiranja	370.000,00 kn	366.159,00 kn	207.899,60 kn
Prihodi od zakupnine poslovnog prostora i naknade za upravljanje	250.000,00 kn	257.170,64 kn	281.872,44 kn
Ostali prihodi (usluge kooperanata, čišćenje poslovnog prostora, najam prostora na groblju – svjećomati,	20.000,00 kn	0,00 kn	8.920,00 kn
Prihod o ostalih primitaka bez nadoknade	-	7.600,00 kn	-
UKUPNO :	3.360.000,00 kn	3.308.636,42 kn	3.570.878,23 kn

U 2020. godini došlo je do povećanja prihoda od odvoza komunalnog otpada uslijed povećanja cijena od 1. kolovoza 2020. Godine na temelju Zaključka grada Slunja o prethodnoj suglasnosti na cijene javne usluge prikupljanja miješanog komunalnog otpada. Povećanje prihoda uočava se i na grobnoj naknadi također zbog povećanja cijena koje je odobreno temeljem Zaključka grada Slunja. Novi cjenik primjenjuje se od 1. siječnja 2020. godine. Povećani su prihodi od usluga ukopa i prodaje grobnih mjesta zbog povećanje potražnje. Smanjenje prihoda uočeno je na stavkama prihoda od naplate parkinga i prihoda od tržišne pristojbe i rezervacije tržišnih mjesta zbog krize uzrokovane pandemijom koronavirusa.

Bilješka 10.2. AOP 130 Ostali poslovni prihodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019	2020
1		2	3
Prihodi od pokrića amortizacije	280.000,00 kn	236.043,83 kn	288.719,40 kn
Prihod od pokrića sitnog. inv. – blagdanska dekoracija	-	139.340,00 kn	-
Prihod od pokrića amortizacije - komposter	-		40.716,00 kn
Prihod od pokrića amortizacije iz prethodnih godina	-		9.500,00 kn
Prihod od pokrića amortizacije – dječje igralište	-		9.000,00 kn
Ostali izvanredni prihodi	-	4.997,44 kn	2.048,70 kn
Prihodi od usklađenja i otpisa	-	0,00 kn	-
Prihodi od naplate sumnjivih i spornih potraživanja	5.000,00 kn	13.372,57 kn	25.456,42 kn
Prihod o prodaje imovine	-	78.400,50 kn	-
Prihodi od naplate štete osiguranja	-	11.628,80 kn	-
Prihod od prošlih godina	-	1.944,76 kn	
Prihod od prefakturiranih troškova	-		11.194,05 kn
UKUPNO ostali poslovni prihodi:	285.000,00 kn	485.727,90 kn	386.634,57 kn

Najveći udio u ostalim poslovnim prihodima čini prihod od sučeljavanja sa amortizacijom.

Bilješka 11. AOP 161 Ostali financijski prihodi

- u kn i lp -

Pozicija	2019	2020
1	2	3
Prihodi od kamata	343,32 kn	1,31 kn
UKUPNO:	343,32 kn	1,31 kn

Bilješka 12. AOP 133 Materijalni troškovi**Bilješka 12.1. AOP 134 Troškovi sirovine i materijala**

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Utrošeni materijal	300.000,00 kn	206.316,36 kn	426.281,51 kn
Potrošena energija	21.000,00 kn	19.992,82 kn	27.887,20 kn
Otpisi sitnog inventara	50.000,00 kn	172.009,35 kn	56.809,76 kn
Otpis autoguma	-	-	29.891,02 kn
Otpis dječje igralište	-	-	9.000,00 kn
Utrošeno gorivo	150.000,00 kn	142.652,07 kn	131.414,24 kn
Utrošena voda	12.000,00 kn	11.352,75 kn	7.767,56 kn
Ostali materijalni troškovi	-	29.272,97 kn	35.729,58 kn
UKUPNO materijalni troškovi:	533.000,00 kn	581.596,32 kn	724.780,87 kn

Troškovi sirovina i materijala u ukupnim troškovima sudjeluju 17,00 %.

Bilješka 12.2. AOP 136 Ostali vanjski troškovi

Ostali vanjski troškovi sljedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Poštanske usluge	12.000,00 kn	16.465,10 kn	16.469,85 kn
Telefonske usluge	20.000,00 kn	17.827,42 kn	17.861,73 kn
Usluge održavanja vozila	80.000,00 kn	73.582,68 kn	67.910,83 kn
Usluge – ostala održavanja		8.799,28 kn	3.207,68 kn
Usluge kooperanata -Pavlovac održavanje	100.000,00 kn	45.600,00 kn	31.873,61 kn
Usluge – analiza plinova na Pavlovcu	8.000,00 kn	6.500,00 kn	6.500,00 kn
Usluge kooperanata na održavanju komunalne infrastrukture (odvoz otpada na Čuić brdo, iskop grobnih mjesta, asfaltiranje, blagdansko ukrašavanje grada)		254.853,08 kn	396.796,53 kn
Usluge održavanja park. aparata	25.000,00 kn	33.091,92 kn	20.693,00 kn
Najam kamere na Pavlovcu	-	750,00 kn	-
Usluga najma kemijskih WC za grad	-	9.097,50 kn	10.750,00 kn
Ostali troškovi	-	3.022,60 kn	19.504,71 kn
Troškovi revizije,izjava o fiskalnoj odgovornosti, izrada cjenika	25.000,00 kn	20.950,00 kn	21.600,00 kn
UKUPNO vanjski troškovi:	270.000,00 kn	490.539,58 kn	613.167,94 kn

Ostali vanjski troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 15,00%. Vanjski troškovi najvećim dijelom odnose na usluge kooperanata. Ceste Karlovac (151.290,00kn) za uređenje oproštajnog platoa ispred mrtvačnice na katoličkom groblju u Slunju i uređenje platoa ispred mrtvačnice na katoličkom groblju u Cvitoviću. Elko Rad za ukrašavanje grada prigodnom blagdanskom dekoracijom u iznosu 26.640,00 kn. Navedeni troškovi financirani su od strane grada Slunja iz programa održavanja komunalne infrastrukture. Rakovica d.o.o za trošak odvoza komunalnog otpada na Čuić brdo u iznosu 200.282,00 kn koje snosi Komunalno društvo Lipa d.o.o. Ostali troškovi kooperanata odnose se na sanaciju odlagališta Pavlovac, iskop grobnih mjesta, odvoz otpada.

Bilješka 13. AOP 137 Troškovi osoblja**- u kn i lp -**

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Neto plaće i nadnice	-	1.288.120,79 kn	1.408.613,35 kn
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	-	421.434,89 kn	460.986,64 kn
Doprinosi na plaće	-	258.451,96 kn	280.486,49 kn
UKUPNO troškovi osoblja:	1.850.000,00 kn	1.968.007,64 kn	2.150.086,48 kn

Udio troškova osoblja u ukupnim troškovima iznosi 49,50 %.

Bilješka 14. AOP 141 Troškovi amortizacije**- u kn i lp -**

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Amortizacija nematerijalne imovine		30.437,47 kn	26.603,36 kn
Amortizacija postrojenja i oprema		49.495,44 kn	96.333,63 kn
Amortizacija alata, pog. inventara i transportnih sredstava		313.844,61 kn	312.317,08 kn
Amortizacija građ. objekta – poslovni prostor		4.839,44 kn	3.372,09 kn
UKUPNO troškovi amortizacije	450.000,00 kn	398.616,96kn	438.626,16 kn

Troškovi amortizacije u ukupnim troškovima u postotku od 10,09%, (pokriće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 347.935,40 kn isto je vidljivo na AOP 130).

Bilješka 15. AOP 142 Ostali troškovi**- u kn i lp -**

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Naknada za prijevoz na posao i s posla	120.000,00 kn	108.800,00 kn	115.992,00 kn
Obavezni zdravstveni pregledi radnika	3.500,00 kn	3.725,00 kn	1.576,25 kn
Troškovi deratizacije	2.500,00 kn	2.012,00 kn	1.886,61 kn
Usluge -zaštita na radu,sistematski pregledi	10.000,00 kn	8.400,00 kn	5.954,00 kn
Naknade za usluge banaka	27.000,00 kn	26.580,10 kn	27.305,53 kn
Naknade za proviziju IPC za parkiranje		8.218,05 kn	9.226,68 kn
Premije osiguranja vozila i imovine	60.000,00 kn	41.000,75 kn	48.236,70 kn
Održavanje softvera	30.000,00 kn	32.285,75 kn	27.621,05 kn
Prigodne nagrade zaposlenika, božićnica, regres,uskrsnica,jubilarne nagrade	125.000,00 kn	91.263,79 kn	93.750,00 kn
Solidarna pomoć, darovi djeci zaposlenika	11.000,00 kn	11.400,00 kn	16.000,00 kn
Troškovi taksi, bilježnika, odvjetnika	10.000,00 kn	18.309,40 kn	4.415,00 kn
Doprinosi za zapošljavanje invalida		12.281,94 kn	10.562,50 kn
Javna glasila, stručna literatura	3.000,00 kn	8.229,67 kn	6.886,60 kn
Ostali troškovi,otkaz, otpremnine, dnevnice, reprezentacija, seminari, drugi dohodak	14.000,00 kn	37.685,65 kn	15.830,26 kn
Ostali troškovi	-	6.818,10 kn	1.048,74 kn
UKUPNO:	416.000,00 kn	417.010,20 kn	386.291,92 kn

Ostali troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 8,89%.

Bilješka 16. AOP 145 Vrijednosna usklađenja

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	ostv.2020.
1		2	3
Vrijednosna usklađenja kupaca	-	32.028,10 kn	22.142,94 kn
UKUPNO:	30.000,00 kn	32.028,10 kn	22.142,94 kn

Vrijednosna usklađenja u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,51%. Vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca prema računovodstvenim politikama firme. Detaljniji opis istog nalazi se pod AOP 049.

Bilješka 17. AOP 153 Ostali poslovni rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
Troškovi isknjiženja, opomena, rashodi prošlih godina		2.205,44 kn	2.719,08 kn
Troškovi isknjiženja neotpisane vrijednosti			
Troškovi opomena, donacije			
UKUPNO :	0,00	2.205,44 kn	2.719,08 kn

Ostali poslovni rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju s 0,06%.

Bilješka 18. AOP 168 Financijski rashodi

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1		2	3
Kamate	-	8.444,85 kn	5.174,41 kn
UKUPNO :	5.000,00 kn	8.444,85 kn	5.174,41 kn

Financijski rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,12%. Odnose se na kamate za otplatu leasinga za kombi vozilo kod „UniCredit Leasing-a“ te zatezne kamate po fakturama.

Bilješka 19. AOP 181 Gubitak razdoblja prije oporezivanja**PD OBRAZAC**

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 385.475,99 kn u 2020.g. gubitak poreznog razdoblja, radi izračuna porezne osnovice, uvećan je za troškove školovanja u visini 80% porezno priznatih troškova u visini od 6.736,48 kn, a umanjen za troškove reprezentacije porezno nepriznato 50% u iznosu 22.716,64 kn, što u konačnici čini porezni gubitak (osnovica za oporezovanje) u iznosu od 369.270,09 kn.

- u kn i lp -

Pozicija	2019.	2020.
1	3	3
Gubitak poreznog razdoblja	-103.741,45kn	-385.475,99 kn
Umanjenje gubitka poreznog razdoblja	20.716,64 kn	22.716,64 kn
Uvećanje gubitka poreznog razdoblja	-4.038,94 kn	-6.736,48 kn
Porezni gubitak poslovne godine	-87.063,75 kn	-369.270,09 kn

RAČUN DOBITI I GUBITKA

56

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2020.	2019.	2020.
1	2	3	4
UKUPNO PRIHODI	3.645.000,00 kn	3.794.707,64 kn	3.957.514,11 kn
UKUPNO RASHODI	3.611.000,00 kn	3.898.449,09 kn	4.342.990,10 kn
GUBITAK	34.000,00 kn	-103.741,45 kn	-385.475,99 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

Uslijed niza mjera i odluka koje je izdala Vlada RH za suzbijanje širenja koronavirusa COVID-19 u razdoblju od 19.3.2020. do 11.5.2020. nije se vršila naplata parkinga, obustavljen je rad tržnice te nije bilo odvoza komunalnog otpada za one korisnike kojima je odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite izrečena zabrana rada. Navedeno je utjecalo na smanjenje prihoda za spomenuto razdoblje i pad likvidnosti. Trenutno nismo u mogućnosti procijeniti kakve će financijske posljedice na poslovanje ostaviti navedena situacija u 2021. godini, ali očekujemo kako navedene poteškoće neće utjecati na nastavak poslovanja u narednim razdobljima. KD Lipa d.o.o kao poduzeće koje je u većinskom vlasništvu JLS nije u mogućnosti koristiti određene poticajne mjere koje je iznijela Vlada RH, prije svega potporu za očuvanje radnih mjesta.

Bilješka 22. Datum izdavanja financijskih izvještaja

Ove financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva dana 23.6.2021.god.

Voditeljica računovodstva:

Marina Rendulić mag.oec

Direktorica:

Nikolina Paulić mag.oec

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 2020. god. je nastao zbog

- pokrće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 347.935,40 kn, a preostali iznos od 90.690,76 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 22.142,94 kn čiji iznos se knjiži u troškove na kraju godine i terete poslovanje društva, dugovanja preko godinu dana
- imali smo neplanirane troškove koje smo morali realizirati zbog zakonskih odredbi a odnose se na: Trošak odlagališta otpada Čuić Brdo – 120.000,00 kn za koje nemamo prihode nego povećanje temeljnog kapitala
- manjak prihoda od naplate parkinga u iznosu od 158.259,40
- manjak prihoda zbog nefakturiranja usluga skupljanja i odvoza komunalnog otpada iznajmljivačima i poslovnim subjektima koji zbog COVID 19 nisu bili u mogućnosti obavljati svoju djelatnost u iznosu od 44.450,00 kn

Tijekom 2020. 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 na nepovoljna kretanja i osiguramo održivo poslovanje Društva.

Direktor

Nikolina Paulić, mag.oec.