



**GODIŠNJI IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU
OD 01.01.2022. DO 31.12.2022. GODINE**

Rugvica, svibanj 2023. godine

Sadržaj

I. POSLOVNI IZVJEŠTAJ	3
1. UVOD	3
1.1. PRAVNI PROPISI I ORGANIZACIJA.....	4
1.2. OPIS DJELATNOSTI.....	5
2. ORGANIZACIJSKA SHEMA DRUŠTVA	6
2.1. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA.....	9
2.1.1. Skupština Društva	9
2.1.2. Nadzorni odbor	10
3. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU	10
3.1. REALIZACIJA PLANIRANIH PROJEKATA.....	10
4. KVALITETA RADA I PLAN RAZVOJA	12
4.1. MISIJA.....	12
4.2. VIZIJA.....	12
4.3. CILJEVI.....	13
5. ZAŠTITA OKOLIŠA	13
5.1. RECIKLAŽNO DVORIŠTE.....	14
6. PRIJEDLOG MJERA ZA 2023. GODINU	22
II. FINACIJSKI IZVJEŠTAJ	23
1. RAČUN DOBITI I GUBITKA	23
1.1. PRIHODI.....	26
1.2. RASHODI.....	27
2. BILANCA	27
2.1. NEMATERIJALNA IMOVINA.....	31
2.2. MATERIJALNA IMOVINA.....	31
2.3. AMORTIZACIJA.....	31
2.4. POTRAŽIVANJA.....	31
2.5. STRUKTURA NOVCA.....	32
2.6. KAPITAL.....	32
2.7. OBVEZE.....	32
3. POREZ NA DOBIT	33
4. PRIHVĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA	36

I. POSLOVNI IZVJEŠTAJ

1. UVOD

Godišnji izvještaj o poslovanju trgovačkog društva Rukom d.o.o. za komunalne djelatnosti predstavlja prikaz i detaljan program operativnog i financijskog poslovanja Subjekta u prethodnoj godini.

Člankom 250.a stavkom 1. Zakona o trgovačkim društvima (NN [111/93](#), [34/99](#), [121/99](#), [52/00](#), [118/03](#), [107/07](#), [146/08](#), [137/09](#), [125/11](#), [152/11](#), [111/12](#), [68/13](#), [110/15](#), [40/19](#)) propisano je da je uprava društva dužna jednom godišnje u pisanom obliku podnijeti glavnoj skupštini izvješće o stanju društva. U skladu s navedenom obvezom napravljen je ovaj izvještaj koji se odnosi na razdoblje od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine.

U izvještaju je prikazan razvoj i rezultat poslovanja društva te financijsko stanje. Sukladno članku 250.a stavak 3. Zakona o trgovačkim društvima u izvještaju se moraju prikazati:

- svi značajni poslovni događaji
- očekivani razvoj društva u budućnosti
- djelovanje društva na području istraživanja i razvoja
- obavijesti o stjecanju vlastitih dionica društva
- postojanje podružnica društva
- podaci bitni za prosudbu stanja imovine društva, obveza, financijskog položaja, dobitaka i gubitka

Općinsko vijeće Općine Rugvica na 2. sjednici održanoj 27. lipnja 2017. godine donijelo je Odluku o osnivanju trgovačkog društva za komunalne djelatnosti pod nazivom RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti.

Općinska uprava pokrenula je sve aktivnosti vezane uz registraciju Društva pri Trgovačkom sudu u Zagrebu, pa je tako određena Skupština društva, Nadzorni odbor, izabran direktor i dovršeno osnivanje društva dobivanjem Rješenja trgovačkog Suda u Zagrebu dana 19. srpnja 2017. godine.

Društvo je započelo sa radom 1. siječnja 2018. godine kao RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti, dok je skraćeni naziv društva RUKOM d.o.o.

Sjedište tvrtke je u Rugvici, Trg dr. Franje Tuđmana 1. U rujnu 2018. godine zgrada Općine, u kojoj je smješteno i komunalno poduzeće, mijenja adresu iz Trga Josipa Predavca 1 u Trg dr. Franje Tuđmana 1 te sukladno tome poduzeće mijenja i svoju adresu.

Društvo je registrirano pri Trgovačkom sudu u Zagrebu, MBS: 081114802, MB: 4774728, OIB: 26959181512. Pravni oblik organizacije: društvo s ograničenom odgovornošću. Osnovna djelatnost: uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika. Brojčana oznaka: 81.30.

Temeljni kapital društva jedinog osnivača Općine Rugvica uplaćen je u cijelosti te iznosi 20.000,00 kn.

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

Skupština Društva sastoji se od jednog člana, načelnika Općine Rugvica Mate Čička, dipl. ing.prom.

Nadzorni odbor Društva sastoji se od 5 (pet) članova u sastavu:

- Goran Pranjčić, OIB: 22364021768, predsjednik Nadzornog odbora
- Ivan Kuprešak, OIB: 26842194120
- Vinko Majić, OIB: 07090596753
- Stipo Rajić, OIB: 74393342965
- Leonardo Klepac, OIB: 72039829117

Uprava Društva sastoji se od dva člana - direktorica Ketii Gospočić, mag.oec., imenovane 19. srpnja 2017. godine, a kojoj je mandat istekao 27.06.2022. godine.

Marija Tipurić, mag.nov., nakon provedenog natječaja imenovana je direktoricom na mandat od 4 godine s početkom mandata od 28.06.2022. godine.

Sagledavajući poslovanje do kraja 2022. godine, možemo izraziti svoje zadovoljstvo budući da smo uspjeli realizirati neke od planiranih aktivnosti. Zbog objektivnih razloga, dio planiranih, a nerealiziranih aktivnosti u 2022. godini morat ćemo pokušati realizirati tijekom 2023. godine.

U istom razdoblju ostvarena je dobit poslovanja, o čemu će više biti riječi u dijelu koji obrađuje financijske pokazatelje poslovanja.

1.1. PRAVNI PROPISI I ORGANIZACIJA

Temeljni propis koji se odnosi na veliki dio registriranih djelatnosti trgovačkog društva Rukom d.o.o. je Zakon o komunalnom gospodarstvu (NN 68/18, 110/18, 32/20) koji u članku 21. Zakona definira pojam komunalnih djelatnosti kao „djelatnosti kojima se osigurava građenje i/ili održavanje komunalne infrastrukture u stanju funkcionalne ispravnosti (u daljnjem tekstu: komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture) i komunalne djelatnosti kojima se pojedinačnim korisnicima pružaju usluge nužne za svakodnevni život i rad na području jedinice lokalne samouprave (u daljnjem tekstu: uslužne komunalne djelatnosti). Sukladno članku 22. navedenog Zakona, komunalne djelatnosti kojima se osigurava održavanje komunalne infrastrukture su:

- održavanje nerazvrstanih cesta
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
- održavanje građevina javne odvodnje oborinskih voda
- održavanje javnih zelenih površina
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- održavanje groblja i krematorija unutar groblja
- održavanje čistoće javnih površina

- održavanje javne rasvjete.

U sklopu obavljanja djelatnosti iz stavka 1. ovoga članka može se osigurati i građenje komunalne infrastrukture.

Poslovanje trgovačkog društva Rukom d.o.o., osim Zakonom o komunalnom gospodarstvu, usklađeno je i sa Zakonom o održivom gospodarenju otpadom (NN 94/13, 73/17, 14/19, 98/19), ali u cjelokupnom poslovanju Društva potrebno je primjenjivati i neprestano se usklađivati sa mnogobrojnim drugim zakonima, kao što su, primjerice:

- Zakon o radu
- Zakon o zaštiti na radu
- Zakon o porezu na dobit
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost
- Zakon o pravu na pristup informacijama
- te velikim brojem podzakonskih akata (uredbama, pravilnicima, odlukama, naputcima i slično).

1.2. OPIS DJELATNOSTI

Društvo je registrirano za djelatnosti detaljno nabrojane u Izjavi o osnivanju RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti od 19. srpnja 2017. godine kako slijedi: računovodstveni poslovi, djelatnost prijevoza putnika u unutarnjem cestovnom prometu, djelatnost prijevoza putnika u međunarodnom cestovnom prometu, djelatnost prijevoza tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu, djelatnosti pružanja kolodvorskih usluga u autobusnom prometu, djelatnost pružanja kolodvorskih usluga u teretnom prometu, prijevoz za vlastite potrebe, poslovi građenja i rekonstrukcije javnih cesta, poslovi održavanja javnih cesta, ostali poslovi upravljanja javnim cestama, djelatnost javnog informiranja, usluge informacijskog društva, projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja, poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina, prijevoz putnika u javnom prometu, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, tržnice na malo, održavanje groblja i krematorija, pogrebnička djelatnost, obavljanje dimnjačarskih poslova, javna rasvjeta, upravljanje grobljem, kupnja i prodaja robe, pružanje usluga u trgovini, obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu, zastupanje inozemnih tvrtki, upravljanje i održavanje sportskom građevinom, skladištenje robe, računalne i srodne djelatnosti, organiziranje sajмова, priredbi, kongresa, koncerata, promocija, zabavnih manifestacija, izložbi, seminara, tečajeva, tribina, revija, djelatnost druge obrade otpada, djelatnost oporabe otpada, djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom, djelatnost prijevoza otpada, djelatnost sakupljanja otpada, djelatnost trgovanja otpadom, djelatnost zbrinjavanja otpada, gospodarenje otpadom, djelatnost ispitivanja i analize otpada, usluge na parkiralištima i garažama, premještanje motornih vozila, proizvodnja, stavljanje na tržište ili uvoz božićnih drvaca, turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude, ostale turističke usluge,

pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering), organiziranje sportskog natjecanja, prijevoz putnika i stvari unutarnjim vodnim putovima.

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. Sukladno Zakonu o računovodstvu RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti pripada skupini mikro poduzetnika.

Društvo je organizirano kao društvo s ograničenom odgovornošću za obavljanje komunalnih usluga osnovano od strane Općine Rugvica.

2. ORGANIZACIJSKA SHEMA DRUŠTVA

Administrativni dio, u vidu kadrovske evidencije, radno pravnih odnosa i slično obavlja se u Odjelu uprave. Sustav plaća temelji se na fiksnim plaćama, a reguliran je Pravilnikom o radu. Unutarnje ustrojstvo društva i način rada, sistematizaciju radnih mjesta sa opisima poslova i radnih zadataka te uvjetima potrebnim za zapošljavanje kao i vrednovanje pojedinih radnih mjesta definira Pravilnik o radu.

Tablica 1. Broj izvršitelja prema Odjelima na dan 31.12.2022.

Odjel	Broj izvršitelja
UPRAVA	1
ODJEL ZA PRIPREMU I PROVEDBU EU PROJEKATA	1
ODJEL RAČUNOVODSTVA I FINACIJA	1
ODJEL KOMUNALNIH POSLOVA	9
ODJEL UPRAVNO-PRAVNIH POSLOVA	0
RECIKLAŽNO DVORIŠTE	3
ODJEL GROBLJA	1
UKUPNO	16

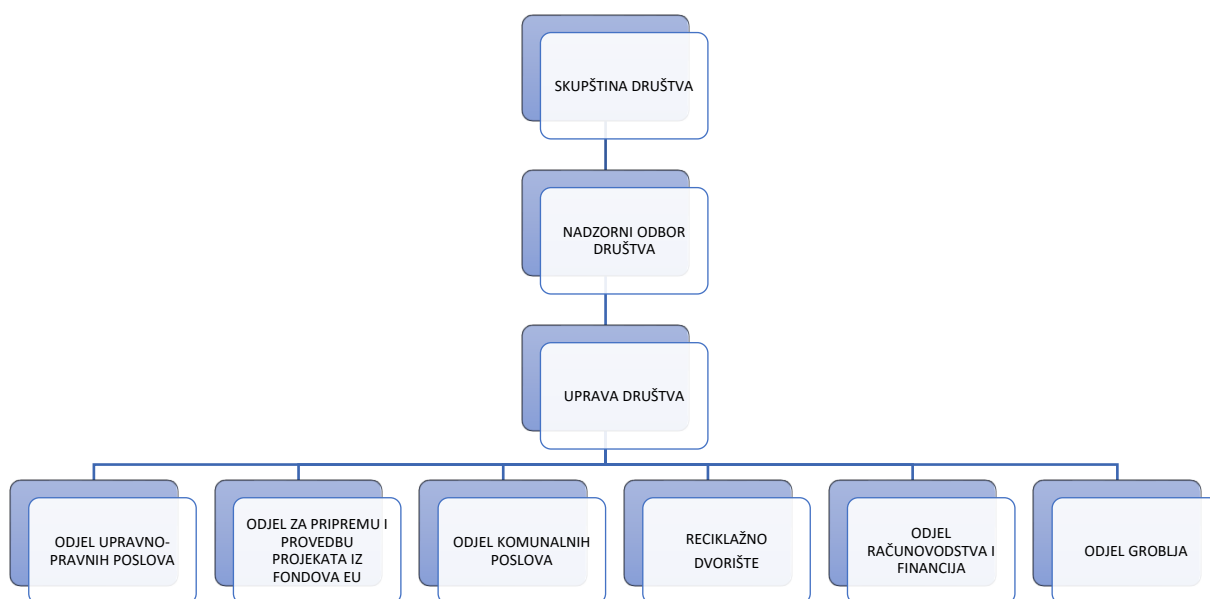
Tablica 2. Struktura zaposlenih na dan 31.12.2022.

Stručna sprema	Broj izvršitelja
VSS	3
VŠS	0
SSS	8

VKV	0
KV	0
NKV	5
UKUPNO	16

* tijekom 2022. jedna zaposlena osoba koristila je roditeljski dopust

Slika 1. Organizacijska shema RUKOM d.o.o.



Uprava društva vodi poslove i obavlja druge poslove u skladu sa Zakonom i ostalim propisima te odlukama Skupštine i Nadzornog odbora. U uredu uprave obavljaju se i savjetodavni poslovi, poslovi razvoja i investicija, poslovi odnosa s javnošću, poslovi prijema i otpreme pošte, poslovi računovodstva te svi drugi poslovi koji osiguravaju funkcionalnost poslodavca u dijelovima i u cjelini.

Dakle, odjel uprave organizira i upravlja procesom rada i vodi poslovanje Društva, koordinira rad voditelja odjela unutar Društva, predlaže unutarnju organizaciju i sistematizaciju radnih mjesta, predlaže osnove poslovne politike, program rada, plan razvoja te poduzima mjere za njihovo provođenje, odlučuje o pitanjima iz radnih odnosa, vodi kadrovsko poslovanje sukladno zakonskim propisima i općim aktima Društva, daje naloge voditeljima, radnicima i stručnim službama te imenuje povjerenstva i radne grupe za izvršenje određenih zadataka, izvršava odluke Skupštine Društva i podnosi Skupštini izvješće o poslovanju, obavlja druge poslove sukladno zakonskim propisima i aktima Društva, obavlja računovodstvene poslove – kontiranje svih poslovnih promjena uz pravilnu primjenu kontnog plana, salda-kontiranje, bilanciranje, blagajnički poslovi.

Voditelj odjela za pripremu i provedbu EU projekata zadužen je za dizajn, pisanje i provedbu projekata, analizu javnih politika na EU i nacionalnoj razini koje su povezane s razvojnim projektima, pripremu natječajne dokumentacije za sredstva iz RH i EU fondova, vođenje administrativnih i stručnih poslova vezanih uz projekte, koordinaciju sa ostalim odjelima društva te obavlja ostale zadaće po nalogu direktora.

Komunalne djelatnosti obavljaju se kroz odjel komunalnih poslova povjerenih Voditelju komunalnih poslova u suglasnosti sa direktorom Društva. Voditelj komunalnih poslova organizira i koordinira obavljanje poslova, raspoređuje radnike na obavljanje poslova sukladno potrebama te nalogima direktora, vodi brigu o mjerama zaštite na radu, pruža radnicima stručnu, ali i fizičku pomoć u obavljanju svakodnevnih poslova iz svog djelokruga, vrši provjere ispravnosti vozila i strojeva, te prema potrebi prijavljuje potrebe popravka, koordinira akcije čišćenja i uređenja groblja, parkova, drugih javnih površina i odvodnih kanala, čišćenje snijega sa prometnica, postavljane komunalne opreme, a prema potrebi i sam neposredno sudjeluje u istima, vodi potrebne evidencije o radu radnika prema nalogu i ovlaštenju direktora, vrši nabavu potrebnih sredstava za rad, obavlja neposredne terenske očevide temeljem kojih planira daljnje radnje iz svog djelokruga, ili o zatečenom stanju izvješćuje direktora, predlaže mjere za osiguranje učinkovitosti u radu, te se brine o urednom i pravilnom korištenju imovine i sredstava za rad, obavlja ostale zadaće po nalogu direktora.

Strojar mehaničar upravlja radnim strojevima kojima se vrše djelatnosti čišćenja i uređenja groblja, parkova, drugih javnih površina i odvodnih kanala, čišćenje snijega sa prometnica, postavljanje komunalne opreme i ostalih djelatnosti Društva te prijevoz sredstava za rad, građevinskog i ostalog materijala, vodi brigu o tehničkoj ispravnosti strojeva i njihovoj spremnosti za rad, te sam prema mogućnostima vrši uklanjanje nedostataka ili kvarova, ili iste prijavljuje voditelju komunalnih radova ili direktoru, vodi evidencije o korištenju vozila te redovitom i izvanrednom tehničkom pregledu vozila, obavlja ostale zadaće po nalogu voditelja komunalnih poslova ili direktora.

Komunalni radnik obavlja poslove održavanja javnih površina (zelenih površina, pješačkih staza, otvorenih odvodnih kanala, uređaja za oborinsku kanalizaciju, nerazvrstanih cesta i groblja), čisti snijeg sa prometnica, nogostupa i ostalih javnih površina, obavlja sadnju sadnog materijala za uređenje javnih površina, šišanje živica i ostale poslove uređenja okoliša, obavlja ostale zadaće po nalogu voditelja komunalnih poslova ili direktora.

Spremačica obavlja poslove čišćenja te brine o urednosti radnog prostora te obavlja i druge poslove po nalogu direktora.

Skelar/mornar je odgovoran za samostalno upravljanje skelom na sajlu te prijevoz putnika i tereta, održavanje skele, rukovanje opremom i uređajima, odgovornost za kvalitetan i pravovremen iskrcaj i ukrcaj putnika i tereta, kontinuiran nadzor kvalitete i poduzimanje mjera za unapređenje učinkovitosti rada, provodi mjere zaštite i sigurnosti za vrijeme obavljanja poslova, te obavlja ostale poslove po nalogu direktora.

Odjel upravno-pravnih poslova zadužen je za ažuriranje dokumentacije, nadziranje ulazne i izlazne korespondencije, sastavljanje akata organizacijskog značaja, izrađivanje jednostavnijih akata i izvješća, praćenje stanja i sudjelovanje u predlaganju mjera glede

primjene propisa, sudjelovanje u stručnim pripremama odgovarajućih planova, obavljanje poslova prikupljanja, sređivanja i evidentiranje dokumentacije, kopiranje i skeniranje dokumentacije, nabavku uredske opreme i drugih dobara koji se troše na dnevnoj bazi te obavlja ostale zadaće po nalogu direktora

Voditelj reciklažnog dvorišta rukovodi i odgovara za ispravan rad na reciklažnom dvorištu u sustavu zbrinjavanja komunalnog otpada, vodi potrebne zakonske očevidnike, prateće listove i prijavne listove i ostalu propisanu dokumentaciju vezanu uz količinu i vrstu dopremljenog otpada, vodi evidenciju o prisutnosti na radu, odgovoran je za ispravnost osnovnih sredstava, izrađuje popise potrebnih rezervnih dijelova za osnovna sredstva, brine o disciplini nad povjerenim mu radnicima te po potrebi predlaže disciplinske postupke, vodi brigu o HTZ opremi i zaštiti na radu, brine o protupožarnoj opremi te obavlja ostale poslove po nalogu direktora, dok radnik na reciklažnom dvorištu obavlja poslove čuvanja reciklažnog dvorišta, kontrole ulaza otpada na reciklažno dvorište te vodi brigu o pravilnom razvrstavanju istoga prema vrstama otpada, obavlja poslove vođenja dnevne evidencije o vrsti i količini otpada, obavlja poslove redovitog održavanja reciklažnog dvorišta, obavlja poslove vaganja otpada, sprječava neovlašteno ulaženje u prostor reciklažnog dvorišta, obavlja poslove u skladu s potrebama poslodavca.

Voditelj računovodstva i financija odgovoran je za sastavljanje godišnjih i periodičnih izvještaja, sastavljanje obrazaca za poreznu upravu, izdavanje narudžbenice za nabavu roba i usluga za potrebe odjela, pripremu Ugovora o sufinanciranju, vođenje knjige ulaznih računa, pripremanje naloga za plaćanje, praćenje i kontrola izvoda žiro-računa, kontiranja, knjiženja, blagajnički poslovi, nabavu uredskog materijala, opreme, namještaja i potrošnog materijala i pribora te sitnog inventara.

Referent za groblja odgovoran je za evidenciju korisnika grobnih mjesta, temeljem zakonskih propisa izdaje rješenja o korištenju grobnog mjesta i naknadi za isti, ažuriranje matičnih podataka, izdaje radne naloge za ukop umrlih osoba, prati zakonske regulative vezane za upravljanje grobljem te ostale poslove u skladu s potrebama poslodavca.

2.1. RAD ORGANA UPRAVLJANJA DRUŠTVA

Organi Društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva.

2.1.1. Skupština Društva

Skupština Društva sastoji se od jednog člana, načelnika Općine Rugvica Mate Čička, dipl. ing.prom.

Tijekom 2022. godine održana je jedna sjednica Skupštine društva RUKOM d.o.o. U svom radu Skupština je redovito održavala radne sastanke s Upravom Društva i predstavnicima Općine Rugvica prvenstveno zbog konzultacija i obrazloženja kod provođenja pojedinih projekata i informiranja o radu Društva.

Rad Skupštine usklađen je sa Zakonom o trgovačkim društvima, a na sjednici se raspravljalo o:

- planu razvoja trgovačkog društva RUKOM d.o.o.
- Financijskom planu za 2022. godinu
- Planu nabave za 2022. godinu

2.1.2. Nadzorni odbor

Tijekom 2022. godine održane su dvije sjednice Nadzornog odbora društva, ali i velik broj sastanaka na kojima su sudjelovali pojedini članovi Nadzornog odbora.

Na sjednicama se raspravljalo o:

- Planu poslovanja RUKOM d.o.o. za 2022. godinu
- Financijskom planu RUKOM d.o.o. za 2022. godinu
- Odluka o raspodjeli dobiti gubitka za 2021. godinu

3. OSNOVNI PODACI O POSLOVANJU

S obzirom da je Društvo osnovano od strane JLS te je u potpunosti financirano od strane Općine Rugvica, planirani ciljevi Društva odnosili su se na realizaciju investicija planiranih Financijskim planom poduzeća, a koji je u skladu sa proračunom Općine Rugvica, sukladno registriranim djelatnostima. U navedenom razdoblju velikim zalaganjem svih djelatnika društva, uspjeli smo redovito obavljati poslove i zadatke iz osnovnih djelatnosti.

Osim toga, Društvo tijekom godine obavlja radove i usluge slijedećih komunalnih djelatnosti:

- održavanje javnih i zelenih površina sa čišćenjem javnih i javno-prometnih površina i održavanjem autobusnih stanica
- održavanje zelenih i javnih površina na groblju sa čišćenjem i održavanjem groblja
- održavanje vertikalne prometne signalizacije
- poslovi zimske službe u dijelu čišćenja nogostupa, pješačkih staza i prolaza
- čišćenje poslovnih objekata Općine
- hortikulturno uređenje novih zelenih površina uz ceste, dječja igrališta i parkove
- održavanje igrališta i komunalne opreme na javnim površinama (dječja igrališta, sportska igrališta i parkovi i druge javne površine)
- te drugi poslovi koji su povjereni komunalnom društvu od strane Općine Rugvica

3.1. REALIZACIJA PLANIRANIH PROJEKATA

Sukladno Financijskom planu i Planu nabave Društva za 2022. godinu te proračunu Općine Rugvica, realizirane su slijedeće investicije:

1. Opremanje malih dječjih igrališta po naseljima
2. Uređenje groblja (staze, okviri i ostalo)
3. Asfaltiranje cesta
4. Izgradnja i opremanje sjenica po naseljima

5. Sanacija krovista na mrtvačnici u Jalševcu Nartskom

Sve investicije realizirane su prema planu nabave, a ukupan iznos izvedenih investicija je 241.310,36 eura (1.818.152,97 kuna) bez PDV-a. U navedeni iznos uključeni su i stručni nadzori nad izvođenjem radova.

Održavanje javnih i zelenih površina sa čišćenjem javnih i javno-prometnih površina obavljaju se svakodnevno te se obavljaju radovi prema zahtjevima mještana koji se naplaćuju prema važećem cjeniku komunalnih usluga i radova. Skupština Društva je 13. veljače 2018. godine donijela Odluku o načinu plaćanja i visini cijena komunalnih usluga. Cjenikom je utvrđen način plaćanja i visina cijena komunalnih radova i usluga: održavanja zelenih površina i hortikulturnih radova.

U 2022. godini na zahtjev mještana komunalni radnici su na terenu izvršili usluge te je ostvaren prihod od 215,91 eura (1.626,80 kuna) bez PDV-a.

Sukladno Izmjenama i dopunama Programa održavanja komunalne infrastrukture za 2022. godinu Općine Rugvica (KLASA:023-01/22-01/205 URBROJ:238/26-22-1) i Ugovoru o održavanju javnih površina i održavanju čistoće javnih površina između RUKOM d.o.o. i Općine Rugvica, Društvo izvodi radove na održavanju nerazvrstanih cesta, održavanje javnih zelenih površina, provodi dezinfekciju i ostale usluge, održava groblja te održava čistoću javnih površina. Programom održavanja komunalne infrastrukture i Proračunom Općine Rugvica za 2022. godinu osigurano je 66.361,40 eura (500.000,00 kuna) sa PDV-om. Društvo je sukladno obavljenim radovima na održavanju javnih površina i održavanju čistoće javnih površina uprihodilo 46.043,02 eura (346.911,13 kuna) bez PDV-a.

Društvo je od 01.01.2022. godine preuzelo i upravljanje grobljima na području općine Rugvica. Na području općine nalaze se tri groblja i to u Jalševcu Nartskom, Ježevu i Oborovu na kojima se nalazi ukupno 1.987 objekata odnosno grobnih mjesta, kojima raspolaže 1.533 nositelja prava na korištenje grobnog mjesta.

U protekloj godini Društvo je zaprimilo zahtjeve za ukop 79 pokojnih osoba, 2 ukopa urni, a odrađena je i 1 ekshumacija iz groba u grob na istom groblju. S obzirom na potrebu ukopa pokojnika prodano je 18 grobnih mjesta i to 8 tipa G-1 te 10 grobnih mjesta tipa G-2.

Sukladno svemu navedenom, Društvo je ostvarilo prihode od pogrebne usluge u iznosu od 31.822,82 eura (239.769,00 kuna). Ostvareni su i prihodi od izdavanja potvrda za groblja u iznosu od 911,01 eura (6.864,00 kuna).

Za korištenje grobnog mjesta korisnik plaća godišnju grobnu naknadu i to u iznosima za grobno mjesto:

G-1 – 15,93 € (120,00 kn)

G-2 – 19,91 € (150,00 kn)

G-3 – 23,89 € (180,00 kn)

G-4 – 27,87 € (210,00 kn).

Grobna naknada obračunata je u rujnu 2022. godine u iznosu od 36.366,71 eura (274.005,00 kuna) sa PDV-om, odnosno 29.093,37 eura (219.204,00 kuna) bez PDV-a.

Također, ostvaren je prihod od odvoza otpada s reciklažnog dvorišta u iznosu od 1.043,20 eura (7.860,00 kuna).

4. KVALITETA RADA I PLAN RAZVOJA

Tijekom 2022. godine RUKOM d.o.o. uspješno je izvršio većinu poslova iz redovitih djelatnosti društva kao i poslove za privatne osobe tj. mještane.

Uprava Društva je tijekom cijele godine provodila razne informativne akcije putem društvenih mreža i na terenu s ciljem upoznavanja mještana s radom poduzeća. Stalno informiranje djelomično je urodilo plodom te su mještani počeli koristiti usluge komunalnog poduzeća.

4.1. MISIJA

Misija je RUKOM d.o.o. da u suradnji s Općinom Rugvica u djelokrugu prenesenih ovlasti za obavljanje komunalnih djelatnosti, osigura trajno i kvalitetno obavljanje istih, održavanje svih komunalnih objekata uz maksimalno poštivanje zaštite okoliša i javnog interesa lokalne jedinice u kojoj djeluje, uz stalnu brigu o zadovoljstvu svojih radnika kao i svih korisnika naših usluga što čini okosnicu našeg sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja društvom.

Misija RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti jest ostvariti zadano protokom informacija i efikasnim transparentnim radom uprave putem dokazanih metoda transparentnosti. Osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti na principima održivog razvoja i stalnog praćenja i unapređenja europskih trendova kvalitete na području komunalnih djelatnosti što uključuje pravilno gospodarenje komunalnim otpadom, održavanje i čišćenje parkova i javnih površina što čini temelj sadašnjeg i budućeg poslovnog upravljanja Društvom i to u suradnji sa osnivačima.

RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti u ostvarivanju svoje misije predstavlja sebe kao društvo koje je moderno i efikasno organizirano, na način koji će osigurati dovoljno poslova, aktivnosti i fleksibilnosti u podizanju financijskih rezultata.

4.2. VIZIJA

Vizija predstavlja široku sliku kojoj neko poduzeće teži. Viziju je potrebno implementirati u poslovanje, integrirati je u svakodnevne procedure i ono što je najvažnije upoznati radnike te korisnike usluga sa istom. Vizija RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti jest usmjerenje na kontinuirano pružanje izvrsne komunalne usluge razvojem i stalnim unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, usmjerenje na principe zaštite okoliša te održivog razvoja, aktivno sudjelovanje u promicanju ekologije i održivog razvoja prema svim stanovnicima Općine Rugvica, poboljšanje kvalitete življenja svih stanovnika Općine Rugvica.

4.3. CILJEVI

Cilj društva jest implementiranje misije i vizije u poslovanje što je proces koji traje nekoliko godina, no ukoliko upravo te odrednice misije i vizije budućeg djelovanja RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti pretvorimo u ciljeve koje želimo ostvariti, tada to znači da ono mora počivati na povećanju zadovoljstva svih mještana Općine Rugvica, učinkovitoj suradnji sa lokalnom zajednicom i osnivačem te povećanju prihoda kroz razvoj novih usluga poduzeća.

Svaka aktivnost, bez obzira na nivo njene složenosti obavlja se kroz kvalitetno i efikasno funkcioniranje poduzeća budući da se radi o brojnim međusobno povezanim aktivnostima. Pristup aktivnostima stavlja naglasak na važnost:

- razumijevanja i ispunjenja zahtjeva svih zainteresiranih strana,
- poznavanja i zadovoljavanja zakonskih i ostalih zahtjeva,
- potrebe razmatranja procesa u terminima dodane vrijednosti,
- prikupljanja rezultata provedbe i ocjenjivanje djelotvornosti procesa
- stalnih poboljšanja procesa.

Poduzeće planira učinkovito djelovanje i kontrolu procesa, osiguravanje sredstva i informacija nužnih za provođenje i nadziranje procesa, poduzimanje potrebnih mjera za ostvarivanje planiranih rezultata kao i stalnog poboljšanja procesa.

Društvo je uspješno poslovalo u 2022. godini te će nastaviti raditi na svim aktivnostima i u 2023. godini.

Plan rada društva do kraja 2023. godine je preuzimanje najvećeg dijela komunalnih usluga od strane ugovornih tvrtki u okviru registriranih djelatnosti i usluga koje društvo može pružiti. Društvo će, kao i u protekloj godini sukladno Ugovoru o održavanju javnih površina i održavanju čistoće javnih površina pružati sve navedene usluge koje se odnose na održavanje nerazvrstanih cesta, održavanje javnih zelenih površina, provođenje dezinfekcije i ostalih usluga, održavanje groblja te održavanje čistoće javnih površina. Također, nastavit će se sa čišćenjem poslovnih objekata Općine, hortikulturnim uređenjem novih zelenih površina uz ceste, dječjih igrališta i parkova, održavanjem igrališta i komunalne opreme na javnim površinama (dječja igrališta, sportska igrališta i parkovi i druge javne površine) te obavljanjem drugih poslova koji se povjere komunalnom društvu od strane Općine Rugvica.

Uz navedeno, društvo planira realizirati investicije koje su predviđene proračunom Općine Rugvica.

5. ZAŠTITA OKOLIŠA

Društvo je zaštitu okoliša provodilo u okviru svojih redovitih djelatnosti, sakupljanja i zbrinjavanja otpada sa javnih površina na području cijele Općine.

Komunalno poduzeće reagiralo je na dojavu mještana te uklanjalo ilegalna odlagališta otpada. Na ilegalnim odlagalištima otpada nepoznati počinitelji konstantno odlažu otpad kao što je građevinski materijal, plastika, glomazni otpad, gume i ostalo. Na području Općine postoji nekoliko ilegalnih odlagališta koje nadziru komunalni djelatnici i promptno reagiraju.

5.1. RECIKLAŽNO DVORIŠTE

Općina Rugvica ishodila je uporabnu dozvolu za reciklažno dvorište koje se nalazi na području Poduzetničke zone „Rugvica-sjever“, na adresi Dugoselska 1G, Rugvica. Ukupna vrijednost projekta iznosila je oko 3,2 milijuna kuna, a kako je stopa sufinanciranja prihvatljivih troškova iz Kohezijskog fonda iznosila 85%, Odlukom Ministarstva zaštite okoliša i energetike odobreno je financiranje projektnog prijedloga Općine Rugvica „Građenje reciklažnog dvorišta u Općini Rugvica“ u iznosu od 2,5 milijuna kuna. Stoga su ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava u veljači 2018. godine potpisali ministar zaštite okoliša i energetike Tomislav Čorić i načelnik Općine Rugvica Mato Čičak. Reciklažno dvorište počelo je s radom u studenom 2019. godine.

Izgradnjom reciklažnog dvorišta u Općini Rugvica riješen je problem otpada koji se odlagao na ilegalna i divlja odlagališta zbog nepostojanja infrastrukture za zaprimanje posebnih vrsta otpada. Provedbom informativno-obrazovnih aktivnosti utjecalo se na osviještenost stanovništva Općine Rugvica o potrebi i obvezi odvajanja i prikupljanja problematičnog otpada iz kućanstva, električnog i elektroničkog otpada, glomaznog otpada te posebnih kategorija otpada i time osiguralo njegovo odgovarajuće zbrinjavanje.

Ukupno količina prikupljenog otpada po vrstama, na reciklažnom dvorištu u 2022. godini iznosi 314,338 tona.

Tablica 3. Količine prikupljenog otpada po ključnim brojevima



Količina otpada po lokaciji, KB-u i načinu

Lokacija: Reciklažno dvorište Općina Rugvica, DUGOSELSKA ULICA 1G, Rugvica, RUGVICA

Parametri izvještaja:

OIB:	26959181512 RUKOM d.o.o. za komunalne djelatnosti
Lokacija:	Reciklažno dvorište Općina Rugvica
Datum od:	1.1.2022.
Datum do:	31.12.2022.
Ključni broj:	
Oznaka načina:	

Lokacija	Ključni broj otpada	Oznaka načina	Predavatelj/ preuzimatelj	Ulaz (kg)	Izlaz (kg)	
Reciklažno dvorište Općina Rugvica	08 01 11* - otpadne boje i lakovi koji sadrže organska otapala ili druge opasne tvari	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za specijalni transport kemikalija	0,00	1.735,00	
			Ukupno	0,00	1.735,00	
		URD		1.735,00	0,00	
			Ukupno	1.735,00	0,00	
			Ukupno		1.735,00	1.735,00
		13 02 08* - ostala motorna, strojna i maziva ulja	e-PL-O	C.I.A.K. društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, unutarnju i vanjsku trgovinu, zastupanje i usluge	0,00	400,00
	Ukupno			0,00	400,00	
URD				400,00	0,00	
	Ukupno			400,00	0,00	
	Ukupno				400,00	400,00
15 01 02 - plastična ambalaža	e-PL-O			3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	380,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za	0,00	240,00		

		promet i preradu sekundarnih sirovina		
		Ukupno	0,00	620,00
	URD		620,00	0,00
		Ukupno	620,00	0,00
	Ukupno		620,00	620,00
15 01 03 - drvena ambalaža	e-PL-O	Kronospan CRO društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju iverice	0,00	21.440,00
		Ukupno	0,00	21.440,00
	URD		21.440,00	0,00
		Ukupno	21.440,00	0,00
	Ukupno		21.440,00	21.440,00
15 01 07 - staklena ambalaža	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	5.660,00
		Ukupno	0,00	5.660,00
	URD		5.660,00	0,00
		Ukupno	5.660,00	0,00
	Ukupno		5.660,00	5.660,00
15 01 10* - ambalaža koja sadrži ostatke opasnih tvari ili je onečišćena opasnim tvarima	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za specijalni transport kemikalija	0,00	585,00
		Ukupno	0,00	585,00
	URD		585,00	0,00
		Ukupno	585,00	0,00
	Ukupno		585,00	585,00
15 01 11* - metalna ambalaža koja sadrži opasne krute	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za	0,00	296,00

porozne materijale (npr. azbest), uključujući prazne spremnike pod tlakom		specijalni transport kemikalija		
		Ukupno	0,00	296,00
	URD		296,00	0,00
		Ukupno	296,00	0,00
	Ukupno		296,00	296,00
15 02 02* - apsorbenzi, filtarski materijali (uključujući filtre za ulje koji nisu specificirani na drugi način), tkanine za brisanje i zaštitna odjeća, onečišćeni opasnim tvarima	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za specijalni transport kemikalija	0,00	85,00
		Ukupno	0,00	85,00
	URD		85,00	0,00
		Ukupno	85,00	0,00
	Ukupno		85,00	85,00
16 01 03 - otpadne gume	e-PL-O	C.I.A.K. društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju, unutarnju i vanjsku trgovinu, zastupanje i usluge	0,00	6.840,00
		Ukupno	0,00	6.840,00
	URD		6.840,00	0,00
		Ukupno	6.840,00	0,00
	Ukupno		6.840,00	6.840,00
17 06 04 - izolacijski materijali koji nisu navedeni pod 17 06 01* i 17 06 03*	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	4.060,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	540,00
		Ukupno	0,00	4.600,00
	URD		4.600,00	0,00

		Ukupno	4.600,00	0,00
		Ukupno	4.600,00	4.600,00
17 06 05* - građevinski materijali koji sadrže azbest	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za specijalni transport kemikalija	0,00	16.611,00
		Ukupno	0,00	16.611,00
	URD		16.611,00	0,00
		Ukupno	16.611,00	0,00
	Ukupno		16.611,00	16.611,00
17 08 02 - građevinski materijali na bazi gipsa koji nisu navedeni pod 17 08 01*	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	20.200,00
		Ukupno	0,00	20.200,00
	URD		20.200,00	0,00
		Ukupno	20.200,00	0,00
	Ukupno		20.200,00	20.200,00
17 09 04 - miješani građevinski otpad i otpad od rušenja objekata, koji nije naveden pod 17 09 01*, 17 09 02* i 17 09 03*	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	13.100,00
		Ukupno	0,00	13.100,00
	URD		13.100,00	0,00
		Ukupno	13.100,00	0,00
	Ukupno		13.100,00	13.100,00
20 01 01 - papir i karton	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	6.120,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	2.640,00
		Ukupno	0,00	8.760,00
	URD		8.760,00	0,00

		Ukupno	8.760,00	0,00
		Ukupno	8.760,00	8.760,00
20 01 02 - staklo	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	6.200,00
		Ukupno	0,00	6.200,00
	URD		6.200,00	0,00
		Ukupno	6.200,00	0,00
	Ukupno		6.200,00	6.200,00
20 01 11 - tekstili	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	8.920,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	2.640,00
		Ukupno	0,00	11.560,00
	URD		11.560,00	0,00
		Ukupno	11.560,00	0,00
	Ukupno		11.560,00	11.560,00
20 01 21* - fluorescentne cijevi i ostali otpad koji sadrži živu	e-PL-O	"INTERIJERI MUJKIĆ" OBRT ZA ZAVRŠNE RADOVE U GRAĐEVINARSTVU, VL. BESIM MUJKIĆ, STRMEC, KRALJA TOMISLAVA 6 A	0,00	60,00
		Ukupno	0,00	60,00
	URD		60,00	0,00
		Ukupno	60,00	0,00
	Ukupno		60,00	60,00
20 01 27* - boje, tinte, ljepila i smole,	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za	0,00	2.136,00

koje sadrže opasne tvari		specijalni transport kemikalija		
		Ukupno	0,00	2.136,00
	URD		2.136,00	0,00
		Ukupno	2.136,00	0,00
	Ukupno		2.136,00	2.136,00
20 01 34 - baterije i akumulatori, koji nisu navedeni pod 20 01 33*	e-PL-O	KEMOKOP društvo s ograničenom odgovornošću za specijalni transport kemikalija	0,00	104,00
		Ukupno	0,00	104,00
	URD		50,00	0,00
		Ukupno	50,00	0,00
	Ukupno		50,00	104,00
20 01 35* - odbačena električna i elektronička oprema koja nije navedena pod 20 01 21* i 20 01 23*, koja sadrži opasne komponente [7]	e-PL-O	"INTERIJERI MUJKIĆ" OBRT ZA ZAVRŠNE RADOVE U GRAĐEVINARSTVU, VL. BESIM MUJKIĆ, STRMEC, KRALJA TOMISLAVA 6 A	0,00	9.460,00
		Ukupno	0,00	9.460,00
	URD		9.460,00	0,00
		Ukupno	9.460,00	0,00
	Ukupno		9.460,00	9.460,00
20 01 39 - plastika	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	15.380,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	11.240,00
		Ukupno	0,00	26.620,00

	URD		26.620,00	0,00
		Ukupno	26.620,00	0,00
	Ukupno		26.620,00	26.620,00
20 01 40 - metali	e-PL-O	EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	7.900,00
		Ukupno	0,00	7.900,00
	URD		7.900,00	0,00
		Ukupno	7.900,00	0,00
	Ukupno		7.900,00	7.900,00
20 03 07 - glomazni otpad	e-PL-O	3 K.F. d.o.o. za trgovinu i usluge	0,00	85.140,00
		EKOHOLD društvo s ograničenom odgovornošću za promet i preradu sekundarnih sirovina	0,00	64.280,00
		Ukupno	0,00	149.420,00
	URD		149.420,00	0,00
		Ukupno	149.420,00	0,00
	Ukupno		149.420,00	149.420,00
	Ukupno		314.338,00	314.392,00
Ukupno			314.338,00	314.392,00

Reciklažno dvorište je tijekom 2022. godine ostvarilo prihode od odvoza otpada i metala u iznosu od 1.043,20 eura (7.860,00 kuna).

Djelatnici RUKOM d.o.o. koji zaprimaju komunalni otpad na reciklažnom dvorištu Općina Rugvica obvezni su prilikom zaprimanja otpada izvršiti pregled otpada i odrediti vrstu otpada kojeg zaprimaju, voditi evidenciju o korisniku i zaprimljenom otpadu te nadzirati odlaganje otpada u odgovarajući spremnik za otpad.

Korisnik prilikom predaje otpada sam odlaže otpad u odgovarajuće spremnike te ga razvrstava po ključnim brojevima i po uputama djelatnika RUKOM d.o.o. .

U slučaju da osoba koja dopremi otpad ne postupa po uputama djelatnika RUKOM d.o.o. ili ostavi određeni otpad izvan spremnika, odnosno pred ulazom u reciklažno dvorište, djelatnik ima ovlasti takvu osobu legitimirati, upozoriti na protupravno postupanje te zatražiti intervenciju policije ili komunalnog redarstva.

O svakom takvom postupku Voditelj reciklažnog dvorišta neizostavno izvještava Upravu društva radi daljnjeg postupanja protiv prekršitelja.

Prilikom zaprimanja problematičnog otpada i razvrstavanja istog, djelatnici RUKOM d.o.o. koji zaprimaju komunalni otpad na reciklažnom dvorištu Općina Rugvica trebaju postupati s posebnom pažnjom te s povećanim nadzorom vršiti kontrolu odlaganja istog u predviđene spremnike.

Djelatnici RUKOM d.o.o. koji zaprimaju komunalni otpad na RD Općina Rugvica obavezno važu otpad, odvojeno prema vrstama zaprimljenog otpada. Podatke o količini (masi) zaprimljenog komunalnog otpada potrebno je unositi u propisanu evidenciju o preuzetom komunalnom otpadu, odvojeno za svakog korisnika javne usluge.

Svim poslovima povezanim s zaprimanjem i skladištenjem otpada u reciklažnom dvorištu, vođenjem potrebnih evidencija o zaprimljenom otpadu, rukovodi Voditelj reciklažnog dvorišta. Voditelj reciklažnog dvorišta obvezan je vršiti provjeru funkcionalnih svojstava pojedinih spremnika za otpad jednom tjedno. O eventualno uočenim nedostatcima obvezan je odmah informirati direktora radi poduzimanja potrebnih radnji za popravak odnosno sanaciju spremnika.

Pravo korištenja usluga RD Općina Rugvica, imaju korisnici koji na području općine Rugvica imaju nekretninu pogodnu za trajno ili privremeno stanovanje. Pravo korištenja usluga RD Općina Rugvica korisnici dokazuju predočavanjem osobne iskaznice ili računom za komunalnu naknadu Općine Rugvica na kojem se može vidjeti adresa nekretnine koje su vlasnici.

Pravne osobe ne mogu odlagati u reciklažnom dvorištu Općina Rugvica.

Rad reciklažnog dvorišta predviđen je tijekom šest dana u tjednu. Raspored radnog vremena reciklažnog dvorišta odlukom određuje Uprava društva.

6. PRIJEDLOG MJERA ZA 2023. GODINU

Sagledavajući poteškoće i probleme na koje smo nailazili tijekom 2022. godine u obavljanju redovitih djelatnosti, a nastojeći kvalitetu naših usluga podići na višu razinu uz zadovoljavanje zakonom propisanih odredbi, za iduću godinu potrebno je:

- još bolje i kvalitetnije organizirati obavljanje djelatnosti za koje je Društvo registrirano

- intenzivno praćenje otvorenih natječaja od strane Zagrebačke županije, Ministarstava i Europskih fondova te Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost te apliciranje na iste kako bi se omogućilo ostvarenje investicija uz sufinanciranje
- povećati prihod Društva od pružanja komunalnih radova i usluga poput održavanja zelenih površina i hortikulturnih radova fizičkim osobama

II. FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

Financijski izvještaj trgovačkog društva Rukom d.o.o. za 2022. godinu čine Račun dobiti i gubitka (RDIG), Bilanca, Izvještaj o novčanim tokovima te Izvještaj o promjenama kapitala. U nastavku slijedi detaljan prikaz Računa dobiti i gubitka te Bilance društva za 2022. godinu.

1. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		6.560.959	5.475.109
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		15.221	821.947
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		6.545.738	4.653.162
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		6.449.320	5.202.763
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		4.392.937	3.025.312
a) Troškovi sirovina i materijala	136		3.733.525	2.027.561
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		659.412	997.751
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		1.489.687	1.551.547
a) Neto plaće i nadnice	140		1.045.009	1.065.882
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		318.512	335.725
c) Doprinosi na plaće	142		126.166	149.940
4. Amortizacija	143		84.209	74.846
5. Ostali troškovi	144		482.487	550.429
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			

d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		0	629
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		2	1
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		2	1
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		0	3
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170			
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174		0	3
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175+176)	179		6.560.691	5.475.110
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		6.449.320	5.202.766
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		111.641	272.344
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		111.641	272.344
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184		11.164	27.253
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		100.477	245.091
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		100.477	245.091
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				

XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206			
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213			
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218		0	0
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			

8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

1.1. PRIHODI

Prihodi su priznavani na načelu nastanka događaja, koji se odnosi na priznavanje prihoda u trenutku njihova nastanka, a usluge prema stupnju dovršenosti. Potpore JLS koje se daju za već nastale troškove (gubitke) priznaju se u prihode kada društvo udovoljava utvrđenim uvjetima i kada je potpora primljena. Određeni putem HSFI 15, prihodi predstavljaju buduće ekonomske koristi u obliku priljeva ili povećanja imovine ili smanjenja obveze i kada se mogu pouzdano izmjeriti.

Sukladno Računu dobiti i gubitka za 2022. godinu Društvo je iskazalo ukupne Poslovne prihode (AOP 127+156+175+176) u iznosu od 726.671,98 eura (5.475.110,00 kn).

Tablica 3. Poslovni prihodi u 2022. godini

NAZIV POZICIJE	2020.	2021.	2022.
1. Prihod od prodaje (izvan grupe)	14.232,00 kn	15.221,00	821.947,00
1.1. Prihod od pogrebnih usluga	0,00	0,00	239.769,00
1.2. Prihod od grobne naknade	0,00	0,00	218.916,00
1.3. Prihod od izdavanja potvrda za groblja	0,00	0,00	6.864,00
1.4. Prihod od vlastite djelatnosti	0,00	0,00	356.398,00
2. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	4.671.379,00 kn	6.545.738,00	4.653.162,00

3. Ostali prihodi s osnove kamata	4,00	2,00	1,00
UKUPNO:	4.685.615,00 kn	6.560.961,00kn	5.475.110,00

Društvo je iskazalo prihode od prodaje (izvan grupe) u iznosu od 109.091,11 eura (821.947,00 kn) što se odnosi na prihode od pogrebnih usluga, prihode od grobne naknade, prihode od izdavanja potvrda za groblja te prihode od vlastite djelatnosti, Ostale poslovne prihode (izvan grupe) u iznosu od 617.580,73 eura (4.653.162,00 kn) što se odnosi na Subvenciju Općine Rugvica za isplatu materijalnih troškova, investicija te rashoda za zaposlene te prihoda s osnove kamata.

1.2. RASHODI

Određeni putem HSFI 16, rashodi predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza.

Troškovi su priznavani prema stupnju dovršenosti objekta i sučeljeni s priznatim prihodima u istom iznosu. Sukladno Računu dobiti i gubitka za 2022. godinu Društvo je iskazalo ukupne Poslovne rashode (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155) u iznosu od 690.525,72 eura (5.202.766,00 kn).

Tablica 4. Poslovni rashodi u 2022. godini

NAZIV POZICIJE	2020.	2021.	2022.
Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	2.763.541,00 kn	4.392.937,00 kn	3.025.312,00
Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	1.387.924,00 kn	1.489.687,00 kn	1.551.547,00
Amortizacija (AOP 143)	57.198,00 kn	84.209,00 kn	74.846,00
Ostali troškovi (AOP 144)	432.397,00 kn	482.487,00 kn	550.429,00
Ostali poslovni rashodi (AOP 155)	0,00	0,00	629,00
Ostali financijski rashodi (AOP 174)	0,00	0,00	3,00
UKUPNO:	4.641.060,00 kn	6.449.320,00 kn	5.202.766,00

Društvo je tijekom 2022. godine iskazalo materijalne troškove u iznosu 401.527,90 (3.025.312,00 kn) od čega su troškovi sirovina i materijala 269.103,59 eura (2.027.561,00 kn) te ostali vanjski troškovi 132.424,31 eura (997.751,00 kn).

Troškovi osoblja iznose 205.925,68 eura (1.551.547,00 kn) od čega neto plaće i nadnice čine 141.466,85 eura (1.065.882,00 kn), troškovi poreza i doprinosa iz plaća 44.558,36 eura (335.725,00 kn) te doprinosi na plaće 19.900,46 eura (149.940,00 kn).

Ostali troškovi iznose 73.054,48 eura (550.429,00 kn) te se odnose na dnevnice za službena putovanja, troškove uporabe vl. automobila, ostale troškove na sl. putu, troškove prijevoza na posao i s posla, otpremnine, darove djeci i slične potpore, prigodne nagrade, ostale troškove zaposlenika, nadoknade nadzornom odboru, doprinose za nadzorni odbor, premije osiguranja, troškove platnog prometa, članarine HGK, troškove obrazovanja, izobrazbe i stručne literature za zaposlenike.

2. BILANCA

AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	171.192	117.487
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	2.911	1.669
1. Izdaci za razvoj	004		
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2.911	1.669
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		
6. Ostala nematerijalna imovina	009		
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	168.281	115.818
1. Zemljište	011		
2. Građevinski objekti	012	10.200	10.200
3. Postrojenja i oprema	013	158.081	105.618
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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	312.938	645.084
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	0	0
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041		
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	84.642	263.256
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	2.793	119.541
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	81.849	95.498
6. Ostala potraživanja	052		48.217
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	228.296	381.828
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065	484.130	762.571
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		
PASIVA			
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	233.503	478.593
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070	0	0
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		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077	0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078		
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081		
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082		
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083	113.026	213.502
1. Zadržana dobit	084	113.026	213.502
2. Preneseni gubitak	085		
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086	100.477	245.091
1. Dobit poslovne godine	087	100.477	245.091
2. Gubitak poslovne godine	088		
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089		
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091		
2. Rezerviranja za porezne obveze	092		
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094		
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095		
6. Druga rezerviranja	096		
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097	1.160	8.880
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		
7. Obveze za predujmove	104		
8. Obveze prema dobavljačima	105		
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106		
10. Ostale dugoročne obveze	107	1.160	8.880
11. Odgođena porezna obveza	108		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	249.467	275.097
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111		
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		
7. Obveze za predujmove	116		
8. Obveze prema dobavljačima	117	21.174	86.558
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		

10. Obveze prema zaposlenicima	119	115.061	110.895
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120	44.003	62.052
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		
14. Ostale kratkoročne obveze	123	69.229	15.592
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125	484.130	762.570
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126		

2.1. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima te software. Nematerijalna imovina mjeri se metodom troška, odnosno iskazuje se po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI -5.

Temeljem Bilance Društva na dan 31.12.2022. godine vidljiv je iznos nematerijalne imovine od 221,51 eura (1.669,00 kuna).

2.2. MATERIJALNA IMOVINA

Materijalna imovina Društva obuhvaća sredstva koja društvo koristi pri isporuci roba i usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Temeljem Bilance Društva na dan 31.12.2022. godine vidljiv je iznos materijalne imovine od 15.371,69 eura (115.818,00 kuna).

2.3. AMORTIZACIJA

Nematerijalna imovina se amortizira tijekom korisnog vijeka trajanja od 4 godine linearnom metodom (stopa 25%). Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama HSFI 5. Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva. Društvo je za 2022. godinu obračunalo i iskazalo amortizaciju nematerijalne i materijalne imovine u iznosu od (74.846,00 kn).

2.4. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se priznaju i mjere sukladno zahtjevima HSFI 11. Potraživanja predstavljaju pravo na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Društvo je u Bilanci na dan 31.12.2022. godine iskazalo Potraživanja (AOP 047 do 052) u ukupnom iznosu od 34.940,08 eura (263.256,00 kuna).

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2022. g. iznose 15.865,82 eura (119.541,00 kuna) dok su potraživanja od države i drugih institucija prikazana u iznosu od 12.674,76 eura (95.498,00 kuna) gdje je knjiženo potraživanje za više plaćeni PDV po konačnom obračunu i potraživanje za razliku većeg pretporeza od obveze u obračunskom razdoblju, a ostala potraživanja iznose 6.399,50 eura (48.217,00 kn) što se odnosi na potraživanja od JLS i potraživanja za nadoknade bolovanja na teret HZZO.

2.5. STRUKTURA NOVCA

Strukturu novca čini novac na žiro računu i novac u kunskoj blagajni. Novac na žiro računu iskazan u poslovnim knjigama sukladan je stanjima prema izvodima poslovne banke. Novac u blagajni u kunama iskazuje se u nominalnoj vrijednosti. Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu. Sukladno Računu dobiti i gubitka za 2022. godinu, Društvo je iskazalo 50.677,28 eura (381.828,00 kuna) na stavci Novac u banci i blagajni.

2.6. KAPITAL

Sukladno Bilanci na dan 31.12.2022. godine, Društvo je iskazalo kapital koji se sastoji od Upisanog kapitala (AOP 068) koji je upisan u sudski registar Trgovačkog suda u Zagrebu, iznosi 20.000,00 kuna i uplaćen je u cijelosti, Zadržane dobiti (AOP 084) u iznosu od 28.336,59 eura (213.502,00 kuna) te Dobiti poslovne godine (AOP 087) u iznosu od 32.529,17 eura (245.091,00 kuna). Ukupno Kapital i rezerve Društva (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089) iznose 63.520,21 eura (478.593,00 kuna).

2.7. OBVEZE

Društvo je u Bilanci na dan 31.12.2022. godine iskazalo postojanje Kratkoročnih obveza. (AOP 110 do 123). Sukladno Bilanci, iskazane su obveze prema dobavljačima u iznosu od 11.488,22 eura (86.558,00 kuna), obveze prema zaposlenicima u iznosu od 14.718,30 eura (110.895,00 kuna), obveze za poreze, doprinose i slična davanja u iznosu od 8.235,72 (62.052,00 kuna) te ostale kratkoročne obveze u iznosu od 2.069,41 eura (15.592,00 kuna) pri čemu se ostale kratkoročne obveze odnose na iznos odgođenih prihoda zbog rizika naplate.

Obveze se mjere po fer vrijednosti. Obveza se priznaje kada je vjerojatno da će zbog podmirenja sadašnje obveze, doći do odljeva resursa poduzetnika i kada se iznos kojim će se

ona podmiriti može pouzdano izmjeriti. Tekući porez za tekuće i prethodno razdoblje priznaje se kao obveza, u visini kojoj nije plaćen.

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima mjere se po iznosu kojim će se podmiriti.

3. POREZ NA DOBIT

UTVRĐIVANJE POREZNE OSNOVICE I POREZNE OBVEZE

R. br.	Opis	Svota
I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	5.475.109,92
2.	UKUPNI RASHODI	5.202.766,27
3.	DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)	272.343,65
4.	GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)	0,00
II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	
6.	50% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	182,01
7.	Iznos nepriznatih troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	
8.	Manjkovi na imovini iznad visine utvrđene odlukom Hrvatske gospodarske komore, odnosno Hrvatske obrtničke komore (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i drugih davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)	
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona i čl. 22. Pravilnika)	
19.	Iznos povećanja porezne osnovice zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	

20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	
24.	Povećanja porezne osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st.1. t. 13. Zakona) i ostala povećanja	
25.	Povećanja dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona, čl. 6. st. 7. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)	182,01
III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	
28.	Nerealizirani dobiti (čl. 6., st. 1., toč. 2. Zakona)	
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	
30.	Ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6., st. 2. Zakona)	
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode utvrđivanja porezne osnovice (čl. 16. Zakona)	
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	
34.	Ukupni iznos državnih potpora, čl. 6. st. 1. t. 5. (r. br. 34.1. i r. br. 34.2.)	
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl.15. Pravilnika)	
35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI/POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	272.525,66
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	272.525,66
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit / gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. – r. br. 35.) ili (r. br. 4. – r. br. 26. + r. br. 35.)	
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	0,00
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	

VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	272.525,66
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	10,00%
44.	Porezna obveza (r. br. 42. x r. br. 43.)	27.252,57
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i oslobođenja za potpomognuta područja (r. br. 46. + r. br. 47.)	
46.	Olakšice i oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 28.a st. 1. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
47.	Olakšice i oslobođenja na području I. skupine (čl. 28.a st. 2. Zakona i čl. 42. Pravilnika)	
49.	Olakšice prema čl. 8., 9., 25. i 26. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 1. i 2. Pravilnika (r. br. 49.1. + r. br. 49.2. + r. br. 49.3. + r. br. 49.4.)	
49.1.	Iznos olakšice za mikropoduzetnike uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
50.	Olakšice prema čl. 25. Zakona o poticanju ulaganja i čl. 43.a st. 3. Pravilnika (r. br. 50.1. + r. br. 50.2. + r. br. 50.3. + r. br. 50.4.)	
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65%	
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85%	
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r. br. 49. + r. br. 50.)	
52.	Ukupni iznos olakšica, oslobođenja i poticaja (r. br. 45. + r. br. 51.)	
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. - r. br. 52.)	27.252,57
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	
55.	Porezna obveza (r. br. 53. - r. br. 54.)	27.252,57
56.	Uplaćeni predujmovi	9.681,88
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. - r. br. 56.)	17.570,69
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. - r. br. 55.)	

59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	12	2.452,67
-----	--	----	----------

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu sa hrvatskim propisima. Porez na dobit sukladno Zakonu o porezu na dobit izračunava se po stopi od 10 posto na oporezivu osnovicu. Iznos poreza na dobit iskazan je u Računu dobiti i gubitka Društva za 2022. godinu te iznosi 3.617,04 eura (27.252,57 kn).

4. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Uprava Društva je svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja prihvatila financijske izvještaje za poslovnu godinu i odobrila njihovu objavu.

KLASA: 400-01/23-01/08

URBROJ: 01/01-23-1

DIREKTORICA
Marija Tipurić, mag.nov.