

POSLOVNO I FINACIJSKO IZVJEŠĆE
UPRAVE DRUŠTVA
KOMUNALAC D.O.O. BJELOVAR
ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021. GODINE

Bjelovar, svibanj 2022. god.

1. IZVJEŠĆE UPRAVE O STANJU U DRUŠTVU

1.1. Uvod

Temeljni ciljevi poslovanja Društva Komunalac d.o.o., usklađeni su sa misijom i vizijom, a ogledaju se u imperativu održivog poslovanja, stalnom unapređivanju kvalitete i sigurnosti isporuke komunalnih usluga, te kontinuiranom ulaganju u razvoj komunalne infrastrukture. Isti su ostvareni i u ovom izvještajnom razdoblju.

Stoga je i u Izvješću za 2021. god. zadovoljstvo predstavljati Društvo koje:

- *racionalno gospodari imovinom, povećava učinkovitost korištenja resursa i nastavlja trend pozitivnih rezultata poslovanja,*
- *izvršava svoju misiju služenja građanima, povećava kvalitetu i dostupnost usluga koje isporučuje,*
- *nastavlja ustrajno graditi svoju poziciju okosnice sustava zaštite okoliša u Gradu Bjelovaru i poziciju vrijedne poluge u realizaciji razvojnih i investicijskih planova Grada-vlasnika.*

1.2. Odgovornost za financijske izvještaje

Temeljem Zakona o računovodstvu RH (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20) Uprava je dužna osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje objavljuje Odbor za standarde financijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu, tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja Društva za izvještajno razdoblje.

Nakon provedenih analiza, razumno je očekivanje Uprave da Društvo ima odgovarajuća sredstva za nastavak poslovanja u doglednoj budućnosti. Iz navedenog razloga, Uprava i dalje prihvaća načelo nastavka poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Pri izradi financijskih izvještaja Uprava je odgovorna:

- *da se odaberu i potom dosljedno primjenjuju odgovarajuće računovodstvene politike,*
- *da prosudbe i procjene budu razumne i oprezne,*
- *da se primjenjuju važeći računovodstveni standardi, a svako materijalno značajno odstupanje obznani i objasni u financijskim izvještajima, te*
- *da se financijski izvještaji pripreme po načelu nastavka poslovanja, osim ako je neprimjereno pretpostaviti da će Društvo nastaviti svoje poslovne aktivnosti.*

Uprava potvrđuje svoju odgovornost za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje će u bilo koje doba s prihvatljivom točnošću odražavati financijski položaj Društva, kao i njihovu usklađenost sa hrvatskim Zakonom o računovodstvu.

1.3. Opis i pregled poslovanja

U svrhu usklađenja statusa javnog isporučitelja vodnih usluga na vodoopskrbnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara s odredbama čl. 258. Zakona o vodama, Uprava Društva provela je s nadnevkom 01.01.2014. god. postupak podjele društva Komunalac d.o.o. uz osnivanje novog društva JIVU.

Podjela odvajanjem je provedena prijenosom dijela imovine i obveza, te kapitala iz Komunalca d.o.o. Bjelovar na novo društvo koje je u tu svrhu osnovano. Imovina koja je prenijeta na novo društvo sastoji se od dijela nekretnina (zemljište i objekti), komunalnih vodnih građevina (bunari, cjevovodi, vodospreme, okna, priključci, UZPOV), postrojenja i opreme ovih objekata, radnih strojeva, osobnih vozila, inventara, sitnog inventara i ostalih imovinskih prava, odnosno materijalne i nematerijalne imovine, neophodnih za obavljanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda (vodne usluge) na uslužnom i aglomeracijskom području grada Bjelovara, radi kojih je novo društvo osnovano, kao i obveza i pripadajućeg dijela temeljnog kapitala društva Komunalac d.o.o. Bjelovar.

U Komunalcu d.o.o. (društvu koje je dijeljeno i nastavlja poslovanje) zadržana je imovina vezana uz obavljanje ostalih komunalnih i nekomunalnih djelatnosti u gradu Bjelovaru s pripadajućim imovinskim pravima i obvezama, odnosno materijalna i nematerijalna imovina namijenjena obavljanju komunalnih djelatnosti na uslužnom području grada Bjelovara i osam (8) susjednih općina.

Slijedom gore navedenog, danas su u djelokrugu rada Društva obuhvaćene slijedeće djelatnosti:

- * održavanje čistoće svih vrsta objekata i javnih površina
- * odlaganje komunalnog otpada
- * održavanje javnih površina
- * održavanje nerazvrstanih cesta
- * tržnice na malo
- * održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova
- * obavljanje dimnjačarskih poslova
- * kupnja i prodaja robe
- * obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- * djelatnost druge uporabe otpada
- * djelatnost uporabe otpada
- * djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- * djelatnost prijevoza otpada
- * djelatnost sakupljanja otpada
- * djelatnost trgovanja otpadom
- * djelatnost zbrinjavanja otpada
- * gospodarenje otpadom
- * interventno sakupljanje otpada

- * sakupljanje otpada za potrebe drugih
- * sakupljanje otpada u reciklažnom dvorištu
- * recikliranje otpada
- * gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- * odvojeno sakupljanje otpada
- * proizvodnja komposta
- * djelatnost upravljanja, organiziranja, održavanja i naplate parkinga na javnim parkiralištima i javnoj garaži
- * blokiranje i premještanje protupravno parkiranih i napuštenih motornih vozila
- * upravljanje grobljem
- * ukop pokojnika
- * obavljanje pogrebničke djelatnosti
- * trgovina na malo pogrebnom opremom
- * projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- * djelatnost građenja grobnica
- * pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- * održavanje i popravak motornih vozila
- * popravak strojeva
- * računovodstveni poslovi
- * poslovanje nekretninama
- * poslovanje vlastitim nekretninama
- * iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- * poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnine
- * prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe
- * upravljanje i održavanje športskih građevina
- * športska rekreacija
- * športska poduka
- * izrada, organizacija i upravljanje športskim objektima i prodaja ulaznica
- * postavljanje, održavanje, iznajmljivanje i prodaja montažnih i fiksnih ledenih ploha za profesionalne i rekreativne sportove na ledu
- * kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje sportske opreme za profesionalne i rekreativne sportove na ledu
- * kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje rashladnih uređaja
- * kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje strojeva za obradu ledenih ploha
- * kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje ograda za montažne i fiksne ledene plohe za profesionalne i rekreativne namjene
- * djelatnost oglašavanja
- * promidžba, reklama i propaganda

1.4. Izjava o misiji, viziji i ključnim ciljevima Društva

Misija

Misija društva Komunalac d.o.o. Bjelovar je biti pouzdan servis grada i svakodnevno na usluzi građanima, te dugoročno, nezaobilazan čimbenik u realizaciji razvojnih i investicijskih planova vlasnika Grada u pogledu izgradnje i opremanja komunalnom infrastrukturom lokalne zajednice.

Navedeno se ostvaruje svrhovitim, gospodarski učinkovitim i ekološki održivim obavljanjem komunalnih djelatnosti na uslužnom području grada Bjelovara i drugih JLS u kojima Društvo pruža usluge.

Društvo Komunalac d.o.o. Bjelovar organizacijom rada, ulaganjem u ljudske resurse i suvremena tehnološka znanja i opremu, te gradnjom potrebne infrastrukture, djeluje u smjeru stalnog poboljšavanja sigurnosti, kontinuiteta i kvalitete isporuke komunalnih usluga.

Društvo se obvezalo na poštovanje poslovnih, profesionalnih i etičkih normi i stalno nastojanje unapređivanja poslovanja širenjem palete usluga i povećavanjem dostupnosti istih korisnicima, a u skladu s vizijom i ciljevima Društva.

Vizija

Društvo Komunalac d.o.o. Bjelovar je vodeće komunalno društvo u Bjelovarsko-bilogorskoj županiji, a suvremenim pristupom razvoju vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudskih resursa, te gospodarenjem imovinom, teži biti među vodećim komunalnim društvima u RH. Ostvarenje vizije mjerimo kroz dokazano zadovoljstvo korisnika cijenom i kvalitetom usluga, stabilnim poslovanjem i učinkovitim gospodarenjem imovinom, uz napredak zasnovan na principima održivog razvoja i poštivanja najviših ekoloških standarda, a sve sa ciljem da prostor na kojem djelujemo učinimo ugodnijim i poželjnijim za život, te zadovoljstvo naših osnivača/vlasnika i korisnika usluga stalno rastućim.

Na putu k ispunjenju vizije vode nas:

- Profesionalni pristup u pružanju usluga,
- Organizacijski ustroj usmjeren prema specijalizaciji stručnih znanja i vještina vezanih uz svaku pojedinačnu uslugu,
- Poboljšavanje kvalifikacijske strukture zaposlenih uz kontinuirano ulaganje u njihovo usavršavanje i stjecanje novih znanja i vještina,
- Praćenje i primjena suvremenih trendova i novosti na tržištu tehnoloških znanja i opreme, te intenzivno ulaganje u daljnji razvoj i unapređivanje komunalnih sustava u Gradu Bjelovaru.

Ciljevi

- Zadovoljni korisnici,
- Financijski stabilno i dugoročno održivo poslovanje,
- Učinkovita suradnja s lokalnom zajednicom i osnivačem,
- Najviši stupanj zaštita okoliša po važećim propisima RH,
- Zadovoljni, educirani i informirani zaposlenici,
- Transparentno i na poštivanju zakona utemeljeno poslovanje.

Politike

Da bismo postizali, održavali i osnaživali proklamirane vrijednosti, trajno smo se obvezali:

- najveću pažnju posvetiti ostvarivanju i zadržavanju visoke razine zadovoljstva naših korisnika cijenom, kvalitetnom i pravovremenom realizacijom svih naših usluga,
- kontinuirano unapređivati tehnološku opremljenost i izgrađenost komunalne infrastrukture,
- njegovati i razvijati partnerske odnose sa korisnicima usluga i predstavnicima vlasnika/osnivača,
- preventivnim pristupom kontinuirano sprečavati pojavu onečišćenja okoliša i smanjivati negativni utjecaj na okoliš,
- kontinuirano pratiti suvremene trendove u svojim djelatnostima, te iste primjenjivati u svakodnevnom radu,
- postavljati si ambiciozne, mjerljive i ostvarive ciljeve i programe,
- primjenjivati i stalno poboljšavati djelotvornost sustava upravljanja temeljenog na zahtjevima međunarodnih normi ISO 9001 i ISO 14001
- kontinuirano se usklađivati sa zakonskim i ostalim zahtjevima vezanim za poslovnu djelatnost, zaštitu okoliša kao i svim ostalim zahtjevima primjenjivim na naše poslovanje,
- svrhovito i bez vanjskih utjecaja zapošljavati stručno i ambiciozno osoblje koje će imati mogućnosti i obveze stalno se razvijati i usavršavati.

1.5. Izloženost rizicima

Poslovni rizici predstavljaju izloženost poslovnog subjekta prijetećim utjecajima koji mogu narušiti njegovu sposobnost da ispunjava svoje strateške, financijske i operativne ciljeve i zato im se mora suprotstavljati kako na strateškom, tako i na operativnom nivou.

U poslovnom svijetu uobičajeno se rizici dijele na nekoliko skupina:

- Rizici tržišta (kreditni - kamatni, tečajni, rizik (ne)likvidnosti),
- Politički i
- Strategijsko-poslovni.

Cilj efektivnog sustava upravljanja rizicima je nastojanje da se neutraliziraju rizici i na taj način omogućiti Društvu neometano, kontinuirano poslovanje i ostvarivanje ciljeva.

Organizacijska struktura Društva Komunalac d.o.o. postavljena je na način da jasno definira podjelu poslova i odgovornosti za svaki pojedini poslovni proces, kao i podjelu odgovornosti za kontrolu i nadzor obavljanja pojedinih poslova u Društvu.

Uprava Društva u provođenju politike upravljanja rizicima, pored praćenja i upravljanja rizicima na vlastitoj hierarhijskoj razini, razvija i takvu organizacijsku kulturu i opću svjesnost svih relevantnih osoba na nižim organizacijskim razinama, a da bi se podigla svijest i znanje zaposlenika o rizicima koje preuzimaju u svakodnevnom poslovanju i kako bi se shvatila važnost upravljanja rizicima na svim razinama Društva i u svim poslovnim procesima.

1.5.1. Rizici tržišta

Društvo se opetovano u 2022. god. suočava sa rizikom nadolazećeg novog ciklusa recesije, kao posljedice prvo pandemije COVID-19, a potom i političkih previranja i ratnog sukoba na istoku Europe. Sve to sa direktnim utjecajem na gospodarstvo EU/RH, a time i gospodarstvo Grada Bjelovara, te posljedično i na standard građana, korisnika naših usluga. Dodatni rizik gubitka dijela prihoda, u segmentu građanstva, pojačan je uslijed nastavka negativnih demografskih trendova (staračka kućanstva preseljena u udomiteljstva, iseljavanje mladih, negativne stope prirasta i dr.).

U navedenim nadolazećim uvjetima poslovanja rizike tržišta manifestirane kroz moguće smanjenje prihoda uslijed smanjenja gospodarskih aktivnosti u pojedinim poslovnim segmentima, te prisutan rast troškova poslovanja zbog inflatornih pritisaka (u prvom redu zbog rasta troškova energenata) smatramo rastućima do razine ugroze očuvanja kontinuiteta pozitivnih rezultata poslovanja Društva.

Premda svjesni komparativnih prednosti Društva u smislu neelastičnosti potražnje na tržištu komunalnih usluga, ali i nedostataka vezanih uz limite širenja istoga, očekivani pad gospodarskih aktivnosti uslijed globalne recesije uz rast troškova zbog inflatornih pritisaka može imati značajne posljedice na poslovanje Društva u ovoj i narednim poslovnim godinama, ukoliko vlasnik Grad Bjelovar ne odobri korekciju cijena komunalnih usluga. Navedeni rizici su kao takvi anticipirani i u poslovnim planovima Društva za 2022. god., i to u nekoliko segmenata:

- poslovanje prilagođeno prihodima koji trenutno na zadanom tržištu dosežu svoje limite u obuhvatu korisnika na uslužnom području,
- mogućnost smanjenja prihoda u vrlo skoroj budućnosti zbog gore navedenih okolnosti. Stoga značajniji rast prihoda i vlastitih investicijskih potencijala Društva nije moguće postići bez povećanja cijena dijela usluga i/ili uvođenja namjenskog dodatka za razvoj,
- povećanje stupnja naplativosti potraživanja u istim je korelacijama sa saniranjem posljedica krize i porastom gospodarskih aktivnosti, te povećanjem stope zaposlenosti, kao i porast količina usluga,

- značajniji rast investicijskih potencijala u poslovnim planovima Društva vezan je uz korištenje raspoloživih fondova EU, direktnim apliciranjem ili/i uz suradnju i posredovanje JLS.

1.5.1.1. Kreditni rizici

Postojeće kreditne obveze Društvo je u 2021. god. (kao i ranijih godina) uredno servisiralo u ugovorenoj dinamici.

Trenutni ukupan dug po jedinom preostalom kreditnom zaduženju na dan 31.12.2021. god. iznosi 1,795.472,00 kn. Za ovo zaduženja Društvo je nominalni (formalni) nositelj, dok je stvarni obveznik kredita korištenog za financiranje izgradnje Javne garaže rukometnog igrališta na trgu Hrvatskog sokola, grad Bjelovar.

Nova kreditna zaduženja nisu realizirana u izvještajnoj poslovnoj godini. U tekućoj poslovnoj godini (2022.) planirano je kreditno zaduženje za sufinanciranje projekta Izgradnje pogona za obradu biorazgradivog otpada približnog iznosa glavnice 7,5 mil. kn.

Stoga, Društvo nije izloženo financijskim rizicima koji bi bili povezani s promjenama uvjeta na financijskom tržištu uslijed promjena tečaja valuta ili kamatnih stopa, obzirom da je kod preostalog kreditnog zaduženja, kao i kod svih ranijih, zaduženje ugovarano bez valutne klauzule i uz nepromjenjivu kamatnu stopu.

1.5.1.2. Rizici (ne)likvidnosti

Upravljanje rizikom likvidnosti provodi se kontinuirano, prvenstveno na razini aktive i pasive bilance Društva.

Imovina koja potencijalno može Društvo izložiti 'deriviranom' obliku financijskog rizika odnosi se na potraživanja za isporučene usluge disperzirana na veliki broj kupaca u nominalno malim iznosima, što uz kratke rokove zastare i visoke troškove ovršnih postupaka dio potraživanja svrstava u računovodstvenu kategoriju "sumnjivih i spornih". Navedeni rizik Društvo umanjuje intenzivnim aktivnostima vezanim uz poduzimanje raspoloživih (pravnih) radnji radi pravovremene naplate istih.

U praksi Društva našeg tipa, koje u svom poslovanju podrazumijeva imperativ sigurnosti i kontinuiteta dostupnosti usluga, ali je i subjekt koji se pojavljuje kao nositelj vrijednih investicija od javnog interesa, upravljanje rizikom likvidnosti među najznačajnijim je aktivnostima financijske službe Društva i podrazumijeva poduzimanje različitih mjera koje su i do sada uspješno provedene:

- izrada preciznih planova priljeva i odljeva sredstava,
- dinamički usklađeni godišnji planovi investiranja,
- izrađeni varijantni planovi investicija ukoliko bude potrebno iste rebalansom usklađivati zbog nerealiziranih planiranih (vanjskih) izvora financiranja,
- sustavan pristup aktivnostima vezanima uz održavanje dostignutog stupnja naplativosti potraživanja poduzimanjem svih, pa i prisilnih mjera naplate,
- održavanje dostatne količine novca na poslovnim računima po potrebi i putem kratkoročnih pozajmica između povezanih društva, kao i
- osiguranje dostupnosti kreditnih linija visokim kreditnim rejtingom Društva.

1.5.2. Ostali (poslovni) rizici

Ostali (poslovni) rizici nisu povećavani u prethodnom razdoblju, ali su trajno mogući kroz gubitke uslijed individualnih pogrešaka, prekida u isporuci usluga ili šteta na imovini Društva uzrokovanih višom silom, neadekvatnim internim procesima, manjkavostima u sustavu ili vanjskim događajima. Isti uključuju i rizik čestih izmjena zakonodavnog okvira, kao i pravnu nesigurnost zbog manjkavosti u funkcioniranju pravosudnog sustava izraženu kroz različitu sudsku praksu, duljinu trajanja postupka i troškove povezane sa istima.

Promjene zakonodavnog okvira postaju sve značajniji faktor rizika u okolnostima isteka rokova u kojima je RH bila dužna ispuniti ciljeve u zaštiti okoliša prema direktivama EU. Štoviše, izostanak postizanja ciljeva, u prvom redu zbog nedostatka potrebne infrastrukture na razini RH, implicira mogućnost prevaljivanja odgovornosti na JLS i njihova komunalna društva, što može rezultirati i konkretnim financijskim korekcijama (penalima).

S ciljem upravljanja operativnim rizicima Društvo je propisalo niz internih pravilnika, politika i procedura, te uspostavilo adekvatan sustav internih kontrola u kojem, na primjeren način, sudjeluju sve relevantne osobe. Sustav upravljanja operativnim rizikom se periodično revidira u slučaju promjena u poslovnom okruženju, fluktuacije radnih mjesta i novih propisa koje Društvo mora implementirati.

1.6. Strategija razvoja Društva

Iz ostvarenih rezultata poslovanja u razdoblju 2005.-2021. god. kao i provedenih analiza stanja u Društvu, neminovno je zaključak da Društvo posluje stabilno i financijski uspješno u dugogodišnjem kontinuitetu. Štoviše, i dalje niske cijene u primjeni za noseću djelatnost održavanja čistoće, kao i u ostalim poslovnim segmentima, predstavljaju značajnu rezervu u prihodovnom smislu, ukoliko to bude uvjetom za uspješnu provedbu daljnje strategije rasta i razvoja Društva.

Uz prezentirane rezultate poslovanja, izvršene analize okoline i procjene očekivanja interesnih grupa / ulagača (vlasnika), kao i imajući u vidu postignuti stupanj ostvarenja ciljeva, smatramo da je neupitno potvrđen ispravan put kojim se Društvo razvijalo u prethodnom višegodišnjem razdoblju. U tom svjetlu, smatramo opravdanim nastaviti strategiju razvoja Društva u dosadašnjem smjeru, uz uvažavanje suvremenih trendova i novih zakonska rješenja, uz pojačavanje interakcije sa korisnicima, vlasnicima, kao i širom zajednicom, ali i uvažavajući novonastale okolnosti i očekivani novi val gospodarske recesije.

Gospodarski racionalno korištenje resursa, prvenstveno materijalnih i kadrovskih, koje je Društvo steklo u svom dugogodišnjem razvoju, nameće se kao imperativ održivog poslovanja i razvojnu strategiju Društva usmjerava na širenje zone utjecaja kako na postojećem, tako i širenjem na nova tržišta, kao i usvajanjem novih proizvoda i usluga.

Istovremeno, potrebno je još jednom naglasiti da se iz statusa poslovnog subjekta sa izuzetno naglašenom dimenzijom (javnog) vlasništva JLS, kao i sa time povezanim javnim interesom, može konstatirati i uzak prostor autonomije u izboru strategije razvoja Društva zbog, sukladno svom statusu komunalnog poduzeća, visoke ovisnosti o prioritetima i potrebama, te razvojnim planovima i ciljevima vlasnika / osnivača, kao i striktnog zakonskog okvira kojim su definirane obveze JLS i njihovih trgovačkih društava.

Autonomni dio razvojne strategije Društva obuhvaća prvenstveno organizacijsko i tehnološko unapređivanje unutar zadanog financijskog okvira raspoloživih vlastitih izvora financiranja (amortizacija), kao dopune dostupnih izvora iz nacionalnih i EU fondova, a sve u cilju osiguranja kontinuiteta i kvalitete pružanja komunalnih usluga u gradu Bjelovaru na učinkovit i gospodarski održiv način, uvažavajući najviše ekološke standarde.

Unapređivanje unutarnje mikro-organizacijske strukture stalni je posao Uprave Društva i ono se provodi prilagođavanjem organizacijskog ustroja potrebama posla, zakonskim rješenjima i razvojnim planovima Grada/vlasnika.

U kadrovskom dijelu resursa unapređivanje kvalitete postiže se podizanjem kvalifikacijske strukture zaposlenih, kao i kontinuiranim ulaganjem u edukaciju, informiranje i stručna osposobljavanja postojećih zaposlenika.

Tehničko-tehnološko unapređivanje u srednjoročnom razdoblju fokusiramo na noseću djelatnost gospodarenja otpadom u smjeru daljnjeg razvoja i unapređivanje sustava prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada, s posebnim naglaskom na razvoj sustava odvojenog prikupljanja i/ili izdvajanja oporabivih komponenti istoga (papir, staklo, PET, tekstil).

Godišnji i srednjoročni program tehničko-tehnološkog unapređivanja u ovoj (nosećoj) djelatnosti u cijelosti moraju biti kompatibilni sa gradskim Planom gospodarenja otpadom i odredbama Zakona o održivom gospodarenju otpadom, a napose u dijelu razvoja javnih sustava usmjerenih na odvojeno prikupljanje i iskorištenje oporabivih komponenti komunalnog otpada sukladno usvojenoj zakonskoj regulativi RH.

Cjelovitost sustava gospodarenja otpadom na uslužnom području Komunalca d.o.o. bitno će unaprijediti slijedeće mjere:

- daljnja izgradnja sustava primarne reciklaže i odvojeno prikupljanje oporabivih frakcija otpada iz domaćinstava na kućnom pragu,
- izgradnja sortirnice za dodatno sortiranje oporabivih komponenti otpada,
- izgradnja pogona kompostirnice za obradu biorazgradivog komunalnog otpada.

Izostanak višeg stupnja izgrađenosti sustava gospodarenja otpadom na području Bjelovarsko-bilogorske županije, pa time i na užem području pružanja usluga Komunalca d.o.o. Bjelovar, u najdirektnijoj je vezi s izostankom izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom na prostoru u i/ili pored Odlagališta otpada Doline, a što je temeljem zakonskih rješenja izuzeto iz ingerencija komunalnih društava.

Značajne perspektive u daljnjem rastu i razvoju za Društvo, unatoč još uvijek nepoznatih posljedica novog ciklusa globalne gospodarske krize, predstavljaju i mogućnosti korištenja izdašnih izvora financiranja iz dostupnih nacionalnih i fondova EU za programe koji su u ingerencijama JLS i njihovih komunalnih društava.

Sve to pred Društvo u narednom razdoblju stavlja značajne izazove kojima je moguće uspješno udovoljiti samo izborom kvalitetnih kadrova, njihovom stalnom edukacijom i usavršavanjem, te adekvatnom organizacijom i sustavom nagrađivanja zaposlenika. Pred Upravom Društva stalni je zadatak mijenjanja ostataka poslovne filozofije naslijeđene iz prošlog društveno-političkog i gospodarskog sustava, posebno u odnosu samih zaposlenika prema imovini i dodjeljenim poslovima i radnim zadacima, kao i u razvijanju suptilnije interakcije sa korisnicima usluga.

1.7. Zaključno o stanju u Društvu

Unatoč niza nepovoljnih okolnosti koje su utjecale na poslovanje Društva u prethodnom razdoblju, a nastale su zbog nesaniranih posljedica prethodnog ciklusa gospodarske depresije i trenutno se očituju u trajnoj promjeni strukture gospodarstva i padu životnog standarda građana korisnika naših usluga, kroz negativne demografske trendove, kao i posljedice primjene zakonskih odredbi o izdvajanju djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje sa pratećim djelatnostima u zaseban poslovni subjekt i time bitno smanjenu ekonomsku snagu i promijenjen tržišni položaj Društva, ispodprosječne cijene usluga djelatnosti čistoće (i uz izvršene korekcije u 2018. god.), a napose u ostalim djelatnostima sa cijenama koje su u primjeni i nisu mijenjane više od desetljeća, različite troškove koje nije bilo moguće planirati, a koji proistječu iz obveza uskladbe sa najnovijim zakonskim odredbama, kao i niz drugih okolnosti (primjena Zakona o financijskom poslovanju i predstečajnoj nagodbi i dr.), **Društvo posluje stabilno** i to u dugogodišnjem kontinuitetu.

Provedba odredbi Zakona o vodama iz prethodnog razdoblja, u dijelu koji se odnosi na izdvajanje djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje iz djelokruga rada komunalnih društava, ostavila je trajne negativne posljedice na poslovanje Društva. One se ogledaju kroz smanjenje prihoda i nerazmjerno smanjenje troškova, smanjene investicijske potencijale i ukupan lošiji tržišni položaj Društva. Ova zakonska odredba provedena je u pravnom postupku podjele s osnivanjem, pri čemu je znatan dio imovine, prava i obveza, kao i alikvotni, ali veći dio temeljnog kapitala iz bilance Društva Komunalac d.o.o. Bjelovar prenijet na novo Društvo Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, zajedno sa pripadajućim djelatnostima i prihodom koji se ostvaruje od istih. Rezultat ovakvog pravnog uređenja, unatoč primjeni najoptimalnijeg modela u reguliranju međusobnih odnosa dvaju društava istoga vlasnika, znatno je smanjenje (prepolavljanje) prihoda koje Društvo ostvaruje uz zadržavanje većeg (natpolovičnog) broja zaposlenih.

Investicijski potencijali Društva su limitirani činjenicom da se jedina raspoloživa vlastita sredstva za investicije, ali u funkciji zamjene postojeće imovine, ostvaruju kroz obračunatu (i naplaćenu) amortizaciju. Nakon podjele Društva, znatno smanjen iznos dugotrajne imovine iskazane u aktivi bilance, niži je iznos godišnjih prihoda, te je smanjen i iznos amortizacije koji se dodatno umanjuje u dijelu nenaplativih potraživanja. Tako je razvoj Društva moguće osigurati tek kroz sredstva pribavljena iz dostupnih nacionalnih i EU fondova namijenjenih programima zaštite okoliša i sl., kao i višim cijenama usluga koje će biti programirane sa razvojnim dodatkom, što do sada nije bio slučaj.

Unatoč naprijed navedenim nepovoljnim okolnostima sa direktnim utjecajem na rezultate poslovanja ostvarene u razdoblju 2014.-2021. god., ali i posljedicama koje iste ostavljaju na dugoročne perspektive rasta i razvoja Društva, ostaje za istaknuti neke bitne činjenice:

- Društvo je uspješno prevladalo najveći dio teškoća u prethodnom razdoblju vezanih uz posljedice gospodarske krize, konsolidaciju poslovanja nakon izdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje, povećane troškove vezane uz implementaciju Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom, i dr.,
- nastavljen je kontinuitet stabilnog i financijski uspješnog poslovanja,
- u prethodnom razdoblju Društvo je investiralo značajna sredstva u razvoj i opremanje i time stvorilo perspektive za uspješnu prilagodbu novim EU standardima,
- za naredno investicijsko razdoblje Društvo u suradnji sa vlasnikom Gradom aktivno doprinosilo kreiranju koncepta sustava gospodarenja otpadom, kao i u izradi razvojnih planova predviđenih za financiranje iz dostupnih nacionalnih i EU fondova.

2. IZVJEŠĆE O FINANCIJSKIM REZULTATIMA POSLOVANJA TRGOVAČKOG DRUŠTVA KOMUNALAC D.O.O. BJELOVAR ZA RAZDOBLJE 01.01. – 31.12.2021. GODINE

2.1. Specifičnosti poslovnog okruženja s osvrtom na 2021. god.:

1. **Zakon o komunalnom gospodarstvu** (Nar. nov., br. 68/18.) u članku 4. izrijekom propisuje načela na kojima se temelji komunalno gospodarstvo, među kojima posebno ističemo ona koja bitno utječu na uvjete poslovanja komunalnih trgovačkih društava i čiji utjecaj na financijske rezultate i usporedivost istih sa sličnim trgovačkim društvima u drugim granama gospodarstva čini neprimjerenima:
 - zaštita javnog interesa,
 - *solidarnost*,
 - neprofitnost (!),
 - *supsidijarnost*,
 - *univerzalnost i jednakosti pristupa*,
 - *kontinuitet obavljanja*,
 - *kakvoća obavljanja*,
 - *ekonomičnost i učinkovitost*,
 - *zaštita korisnika, prostora, okoliša i kulturnih dobara*,
 - *sigurnost*,
 - *javnost*,
 - prihvatljivost (priuštvost) cijena komunalnih usluga i dr.
2. **Pandemijski uvjeti** poslovanja u 2021. god. ostavili su traga na financijski rezultat kroz promjenu strukture prihoda (povećanje prihoda od pogrebnih usluga, prodaje pogrebne opreme i prodaje grobnica), uz istovremeno povećane troškove provođenja protupandemijskih mjera (dezinfekcijska sredstva, maske, testiranje zaposlenih i dr.). Istovremeno, zbog oboljevanja i/ili samoizolacije otežano je održavan kontinuitet, kvaliteta i sigurnost isporuke usluga iz djelokruga rada Društva.
3. **Djelokrug rada** društva odlukom vlasnika proširen je u 2021. god. poslovima organizacije i vođenja klizališta u sklopu manifestacije 'Advent u Bjelovaru'.
4. I tijekom 2021. god. u primjeni je **tarifni sustav** za djelatnosti prikupljanja, odvoza i zbrinjavanja miješanog komunalnog otpada, propisan *Uredbom o gospodarenju komunalnim otpadom (NN 50/2017.)*. Također, u ostalim djelatnostima iz djelokruga rada Društva nastavljen je kontinuitet poslovanja uz cjenike koji nisu mijenjani i više od desetljeća i koji grad Bjelovar svrstavaju na vrh rang liste JLS sa najnižim cijenama komunalnih usluga u RH.
Cijene usluga parkiranja u primjeni su od 2003. god., dok cijene usluga na gradskoj tržnici, kao i cijene usluga sahrana datiraju još i iz ranijih godina.
5. U **količinama usluga** zaustavljeni su negativni trendovi, ali i (zbog posljedica pandemije) ostvarena značajna povećanja količina izvršenih usluga u RJ Gradska groblja. Niža razina prihoda u 2020. i nastavno u 2021. god. u djelatnostima RJ Gradska tržnica i RJ Parkiranje izravna su posljedica mjera sprječavanja pandemije COVID-19 propisanih i primijenjenih na nacionalnoj razni.

6. U **troškovima poslovanja** iskazanima za 2021. god. značajan udio negativnih pojava čine:
- Troškovi koji su nastali kao posljedica podizanja standarda usluga vezanih uz gospodarenje otpadom, uvjetovanih primjenom važećih zakonskih propisa, ali bez razvijene infrastrukture daljnjeg zbrinjavanja na gospodarski održiv način svih odvojeno prikupljenih frakcija otpada zbog čega i dalje nisu pokriveni adekvatnim prihodima,
 - Rast roškova zaposlenih, bez stvarnog usklađivanja plaća zaposlenih koje bi bilo razmjerno povećanju troškova života,
 - Ostali poslovni rashodi u porastu su zbog specifičnog zahtjeva Grada Bjelovara za refundiranjem iznosa plaćene poticajne naknade za odložene prekomjerne količine miješanog komunalnog otpada, te iznos sufinanciranja troškova proširenja tijela odlagališta Doline.
7. **Financijski odnos** između Grada i Komunalca, definiran Proračunom Grada za 2021. god., nije mijenjan u odnosu na ranije godine u dijelu koji se odnosio na uplate u korist Proračuna (osim navedenog u t. 6.), kao niti u korist Društva za izvršene usluge.
8. U 2021. god. zadržana je **razina investicijskih aktivnosti** u odnosu na ostvareno u prethodnoj poslovnoj godini. I nadalje je glavna ulaganja u opremu i vozila u funkciji dogradnje i unapređivanja sustava gospodarenja otpadom.
9. **Poslovna orijentacija** Društva biti na usluzi građanima i servis Grada i mimo isto ekonomskih i tržišnih načela, često uvjetuje ostvarivanje manjih prihoda od tržišno ostvarivih i/ili povećane troškova poslovanja svjesni javnog interesa kao važne sastavnice naših usluga.
10. Tečaj EUR tijekom 2021. god. bio je stabilan što je uvjetovalo **obračun tečajnih razlika** sa, u konačnici, neutralnim utjecajem na financijski rezultat poslovanja.

Uspješnim poslovanjem Društva u proteklom višegodišnjem razdoblju stvorene su materijalne i financijske pretpostavke za značajnije poslovne iskorake Društva, a koje su se između ostalog manifestirale i u stjecanju vrijednih nekretnina:

- Vlastitim sredstvima Društvo je tijekom 2008. god. izgradilo upravno-poslovnu zgradu na lokaciji F. Livadića 14a,
- Kupnjom Autobusnog kolodvora Bjelovar u 2007. god., u prvom redu s ciljem očuvanja strateških interesa Grada, Društvo je preuzelo i obvezu njegove rekonstrukcije. Tijekom 2008. god. stručne službe Društva intenzivno su angažirane na sređivanju imovinsko pravnih odnosa, pripremi projektne dokumentacije i ishođenju potrebitih dozvola da bi se u 2009. god. pristupilo rekonstrukciji istoga. Rekonstrukcija AK Bjelovar završena je u prvoj polovici 2010. god.
- Tijekom 2012. god. Društvo je preuzelo od Grada projekt Izgradnje javne garaže i sportskog igrališta s pratećim sadržajima na lokaciji Trg hrvatskog sokola u Bjelovaru, što je i uspješno realizirano tijekom 2013. god., a za što se Društvo kreditno zadužilo kod poslovne banke na iznos 8,6 mil. Kn.

NAPOMENA:

Zbog provedenog postupka usklađenja statusa javnog isporučitelja i izdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda u zaseban pravni subjektivitet, te nastavka poslovanja društva Komunalac d.o.o. Bjelovar u preostalim djelatnostima, usporedni pokazatelji ostvarenja u izvještajnoj godini u odnosu na ranija razdoblja dati će neusporedive podatke, ali pokazuju trendove promjena položaja poduzetnika u dužem vremenskom slijedu. Iskazano smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji, dok je dodatno smanjenje prihoda 2014./2013. god. posljedica prestanka obavljanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje.

**2.2. OSNOVNI FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA
ZA RAZDOBLJE 01.01.-31.12.2021. GOD.**

Red. broj	O P I S	2020.	Plan 2021.	2021.	Index	
					5/3	5/4
1	2	3	4	5	6	7
1.	UKUPNI PRIHOD	24,976.714	25,026.442	28,511.925	114	114
2.	UKUPNI RASHOD	24,759.591	24,940.135	27,121.772	110	109
3.	DOBIT	217.123	86.307	1,390.153	640	1.611
4.	- porez na dobit	109.174	-	396.675	-	363
5.	DOBIT NAKON OPOREZIVANJA	107.949	-	993.478	-	920

4.	Prosječna bruto plaća po zaposlenom	6.106	6.116	6.135	100	100
----	-------------------------------------	-------	-------	-------	-----	-----

5.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sati rada	123	123	126	102	102
6.	Prosječan broj zaposlenih tijekom god.	143	143	144	101	101
7.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	143	143	151	106	106

Ukupni **prihodi** u 2021. godini ostvareni su za 3,535.211 kn više nego u 2020. godini, dok su ostvareni **rashodi** veći za 2,362.181 kn.

Dobit poslije oporezivanja je ostvarena u iznosu od 993.478 kn ili za 885.529 kn više od ostvarene dobiti u 2020. godini.

2.2.1. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o U RAZDOBLJU 1995. – 2013. (prije podjele)

- 000 kn -

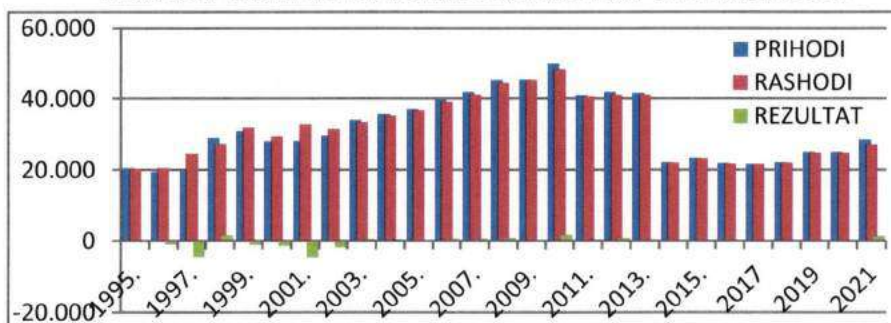
Red. br	OPIS	RAZDOBLJE																		
		1995.	1996.	1997.	1998.	1999.	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
1.	PRIHODI	20.582	19.498	20.012	28.972	30.838	28.084	28.209	29.615	33.986	35.611	37.130	39.733	41.899	45.245	45.378	49.903	41.007	41.977	41.670
2.	RASHODI	20.388	20.521	24.584	27.268	31.942	29.486	32.873	31.430	33.376	35.217	36.772	39.028	41.211	44.377	45.296	48.188	40.568	41.162	41.135
3.	REZULTAT	194	-1.023	-4.572	1.704	-1.104	-1.402	-4.664	-1.815	610	394	358	705	688	868	82	1.715	439	815	535

2.2.2. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o. ZA RAZDOBLJE 2014.-2021. (nakon podjele)

- 000 kn -

Red. br	OPIS	RAZDOBLJE								
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
1.	PRIHODI	22.042	23.425	21.903	21.664	22.070	25.031	24.977	28.512	
2.	RASHODI	22.022	23.337	21.675	21.628	22.000	24.817	24.760	27.122	
3.	REZULTAT	20	88	228	36	70	214	217	1.390	

GRAFIČKI PRIKAZ REZULTATA U RAZDOBLJU 1995.-2021. GOD.



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zaliha), dok je dodatno smanjenje prihoda 2014./2013. god. i narednih godina posljedica izdvajanja djelatnosti javne vodoopskrbe i javne odvodnje s pročišćavanjem otpadnih voda iz djelokruga rada Društva

**2.3. RAČUN DOBITI I GUBITKA
ZA RAZDOBLJE OD 01.01.-31.12.2021. GODINE**

Redni broj	Pozicija	2020.	Planirano 2021.	2021.	Indeks	
					(5:3)	(5:4)
1	2	3	4	5	6	7
A/ POSLOVNI PRIHODI		24.562.755	24.688.340	28.158.127	115	114
1.	Prihodi od prodaje	22.788.922	22.804.632	25.376.962	111	111
2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda	112.668	120.000	56.222	50	47
3.	Ostali poslovni prihodi	1.661.165	1.763.708	2.724.943	164	155
B/ POSLOVNI RASHODI		24.618.904	24.868.533	27.049.790	110	109
1.	Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	-326.605	0	-528.470	162	0
1.	Materijalni troškovi	7.006.706	6.785.535	7.653.836	109	113
a)	Troškovi sirovina i materijala	2.614.985	2.618.715	2.601.675	99	99
b)	Troškovi prodane robe	1.035.406	550.000	1.405.302	136	256
c)	Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)	3.356.315	3.616.820	3.646.859	109	101
2.	Troškovi osoblja	10.499.830	10.515.500	10.795.388	103	103
a)	Neto plaće i nadnice	7.032.488	7.043.197	7.265.805	103	103
b)	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	1.980.280	1.983.303	2.011.066	102	101
c)	Doprinosi na plaće	1.487.062	1.489.000	1.518.517	102	102
3.	Amortizacija	2.200.854	2.435.213	2.353.104	107	97
4.	Ostali troškovi	4.217.783	3.974.285	4.509.822	107	113
5.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	947.116	1.080.000	993.079	105	92
6.	Ostali poslovni rashodi	73.220	78.000	1.273.031	1739	1632
C/ FINANCIJSKI PRIHODI						
a)	Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi	413.959	338.102	353.798	85	105
D/ FINANCIJSKI RASHODI						
a)	Kamate, tečajne razlike, i drugi rashodi	140.687	71.602	71.982	51	101

UKUPNI PRIHODI (A+C+E)	24.976.714	25.026.442	28.511.925	114	114
UKUPNI RASHODI (B+D+F)	24.759.591	24.940.135	27.121.772	110	109
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	217.123	86.307	1.390.153	640	1611
POREZ NA DOBIT	109.174	-	396.675	-	-
DOBIT/GUBITAK RAZDOBLJA	107.949	-	993.478	-	-

2.3.1. UKUPNI PRIHOD, RASHOD I DOBIT/GUBITAK PO DJELATNOSTIMA ZA 1-12/2021. GODINE

Redni broj	DJELATNOST	UKUPNI PRIHOD	UKUPNI RASHOD	DOBIT	GUBITAK
1	2	3	4	5	6
I RJ KOMUNALNE DJELATNOSTI		27.851.270,77	22.736.069,50	5.115.201,27	
1.	Tržnica	1.250.077,37	1.034.237,56	215.839,81	
2.	Čistoća	16.614.782,01	13.674.515,58	2.940.266,43	
3.	Mehanička radiona	181.792,00	157.674,93	24.117,07	
4.	Parkiranje i Autobusni kolodvor	3.394.249,77	2.864.494,34	529.755,43	
5.	Gradska groblja i usluge sahrane	3.601.057,27	3.034.675,51	566.381,76	
6.	Trgovina pogrebnom opremom	1.576.814,11	1.058.397,46	518.416,65	
7.	Građevinska grupa groblje	999.526,24	736.280,70	263.245,54	
II RJ Ostale nekomunalne djelatnosti		232.972,00	175.793,42	57.178,58	
III RJ ZAJEDNIČKE SLUŽBE		1.443.653,47	5.168.702,02		3.725.048,55
UKUPNO:		29.294.924,24	27.904.771,52	5.115.201,27	3.725.048,55
KLASA 5 (MINUS)		-782.999,17	-782.999,17		
UKUPNI PRIHOD		28.511.925,07			
UKUPNI RASHOD			27.121.772,35		
DOBIT				1.390.152,72	

2.3.2. PREGLED STRUKTURE I PROMJENA PRIHODA 2021./2020.

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA

		<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>razlika +/-</u>
75104	Prihod od prodaje grobnica	623.297	953.681	330.384
751	Prihod od usluga	19.357.691	21.095.365	1.737.674
	Prihod od prodaje KU poduzećima	2.328.605	2.410.016	81.411
	Prihod od prodaje KU 13%	91.318	90.424	-894
	Prihod od prodaje KU građanima	8.450.890	8.508.340	57.450
	Prihod od prodaje usl.održ.groblja građanima	1.637.925	1.654.730	16.805
	Prihod od prod.usl.zbrinj.otpada,pogrebnih usluga, održavanja reda na tržnici, usluga klizališta, izrade temelja za grobnice	3.900.048	4.994.576	1.094.528
	Prih.od prod.usl.zbrinj.otp.pog.us.održ.reda tržnica/pov.društva	6.398	12.206	5.808
	Prihod od prodaje usluga tržnice /malta/	36.226	29.200	-7.026
	Prihod od prodaje usluga klizališta	0	190.460	190.460
	Prihod od prodaje KU na blagajni	61.494	70.015	8.521
	Prihod od dodatnog zbrinjavanja otpada	85.080	93.728	8.648
	Prihod od usluga održavanja groblja/Grad	26.650	26.650	0
	Prihod od prodaje ostalih usluga	53.459	49.839	-3.620
	Prihod od prodaje ostalih usluga/ppo/	79.968	0	-79.968
	Prihod od prodaje usluga parkirališta	2.599.630	2.965.181	365.551
	UKUPNO kto 751:	19.357.691	21.095.365	1.737.674
755	Prihodi na temelju upotr.vlas.proizv.,robe i usluga	112.668	56.222	-56.446
757	Prihod od zakupnina	1.217.358	1.318.961	101.603
7579	Prihodi od najma pos.pr.i opreme/pov.druš.	434.564	434.564	0
76130	Prihod od prodaje pogrebne opreme	1.156.012	1.574.391	418.379
	UKUPNO PRIHODI OD PRODAJE:	22.901.590	25.433.184	2.531.594
7843	Prihodi od prodaje otpada/ppo/	337.047	1.031.730	694.683
786	Prihodi od naplate vrijednosnih usklađ.	495.764	392.190	-103.574
7890,2	Prihodi s temelja osiguranja	48.061	0	-48.061
78921	Prihodi od naknade štete AO	0	360	360
78950	Prihodi parkirališta-ovrhe	16.468	3.641	-12.827
78951	Naplaćene odustatnine i naknade štete	2.480	2.120	-360
7896	Prihodi od obračunate amortizacije	393.961	352.880	-41.081
7897	Ostali poslovni prihodi-opor.	92.427	101.506	9.079
7898	Ostali poslovni prihodi-neopor.	10.082	323.751	313.669
7899	Prihodi od napl.sud.troškova ovrha	264.650	249.765	-14.885
78981	Ostali poslovni prihodi-sufinanciranja	225	0	-225
78982	Ostali poslovni prihodi/okonačani sudski sporovi	0	267.000	267.000
	UKUPNO OSTALI POSLOVNI PRIHODI:	1.661.165	2.724.943	1.063.778
	SVEUKUPNO POSLOVNI PRIHOD:	24.562.755	28.158.127	3.595.372

STRUKTURA FINANCIJSKIH PRIHODA

	<u>2020.</u>	<u>2021.</u>	<u>razlika +/-</u>	
7711	Prihodi za pokriće rash.financ/Grad J.garaža-kte	137.909	71.602	-66.307
7720	Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	3.694	1.176	-2.518
7750	Prihodi od kamata obračunatih kupcima	227.061	194.540	-32.521
7751	Prihodi od kamata na depozite	45.295	86.480	41.185
	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI:	413.959	353.798	-60.161
<hr/>				
	SVEUKUPNO PRIHODI:	24.976.714	28.511.925	3.535.211

2.4. POKAZATELJI ANALIZE FINANCIJSKIH IZVJEŠĆA

Redni broj	Naziv pokazatelja	RAZDOBLJE								Indeks	
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	(10:3)	(10:9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pokazatelj učinkovitosti	211.945	218.924	195.566	190.032	190.257	205.170	203.063	226.285	107	111
2.	Pokazatelj likvidnosti	1,87	1,49	2,79	3,06	2,03	2,16	1,74	1,81	97	104
3.	Pokazatelj samofinanciranja	0,49	0,53	0,60	0,64	0,67	0,71	0,71	0,73	149	103
4.	Pokazatelj aktivnosti	0,48	0,52	0,48	0,50	0,52	0,60	0,57	0,64	133	112

UČINKOVITOST poslovanja, iskazana odnosom prihoda prema prosječnom broju zaposlenih radnika tijekom 2021. godine iznosila je 226.285 kn / radniku, dok je u 2014. godini (nakon podjele) iznosila 211.945 kn / radniku.

LIKVIDNOST je pokazatelj sposobnosti da poslovni subjekt podmiri svoje dospjele kratkoročne obveze, a izražena je odnosom kratkotrajne imovine prema kratkoročnim obvezama. Pokazatelj likvidnosti za 2021. godinu iznosi 1,81 i nešto je smanjen u odnosu na ranija razdoblja zbog investicijskih aktivnosti i povećanja nedospjelih obveza prema dobavljačima. Istovremeno poboljšana je struktura kratkotrajne imovine sa značajnijim povećanjem novca i novčanih ekvivalenata.

Pokazatelj **SAMOFINANCIRANJA** izražen odnosom vlasničke glavnice (kapital i rezerve) i aktive iznosi 0,73, što znači da je 73 % aktive financirano vlastitim kapitalom, a 27 % sredstvima iz drugih izvora. Međutim, za dug prema poslovnoj banci ukupnog iznosa 1,795.472 Kn, Društvo je formalni nositelj kredita, dok je stvarni obveznik kredita korištenog za financiranje izgradnje Javne garaže i rukometnog igrališta na trgu Hrvatskog sokola, grad Bjelovar.

Pokazatelj **AKTIVNOSTI** (koeficijent obrta ukupne imovine), izražen odnosom ukupnog prihoda i aktive iznosi 0,64, a općeprihvaćeni stav je da bi ovaj koeficijent trebao biti jednak ili veći od 1,0, što znači da bi bilo poželjno u jednom poslovnom ciklusu ostvariti ukupni prihod jednak vrijednosti imovine. U komunalnim djelatnostima ovaj zahtjev nije ostvariv zbog visoke vrijednosti komunalne infrastrukture namijenjene prvenstveno obavljanju djelatnosti od javnog interesa u odnosu ograničeno, teritorijalno definirano tržište JLS i time limitirane prihode.

2.5. RASHODI

KONTO	Naziv konta	2020.	Planirano 2021.	2021.	Indeks		Pozicija u RDG
					(5:3)	(5:4)	
1	2	3	4	5	6	7	8
4000	Osnovni materijal	60.259	115.715	19.473	32	17	B.1.a
4002	Mazivo	44.208	43.650	38.020	86	87	B.1.a
40030	Materijal za čišćenje	50.461	50.100	70.991	141	142	B.1.a
40040	Uredski materijal	175.033	167.900	151.260	86	90	B.1.a
4006	Namimice, topli napitci i sokovi u restoranu DP	94.466	99.000	45.841	49	46	B.1.a
4007	Materijal za HTZ	40.959	31.200	12.943	32	41	B.1.a
4008	Materijal ostali	300.885	328.800	348.451	116	106	B.1.a
40100	Električna energija	243.658	242.150	233.290	96	96	B.1.a
40110	Plin	102.323	94.200	98.390	96	104	B.1.a
40130	Gorivo za osobna vozila	27.978	35.500	33.377	119	94	B.1.a
4014	Gorivo za teretna vozila i radne strojeve	825.963	868.700	1.019.574	123	117	B.1.a
403	Utrošeni materijal za održavanje objekata	30.103	54.300	95.205	316	175	B.1.a
404	Utrošeni materijal i dijelovi za održ.opreme i vozila	199.269	223.000	187.030	94	84	B.1.a
40500	Otpis sitnog inventara u upotrebi	69.913	59.900	21.894	31	37	B.1.a
40501	Otpis zaštitne odjeće u upotrebi	319.267	167.100	179.029	56	107	B.1.a
40510	Otpis autoguma u upotrebi	30.240	37.500	46.907	155	125	B.1.a
41020	Cestarine, mostarine, tunelarine na službenom putu	398	1.200	0	0	0	B.1.c
4110	Usluge dostavnih službi	441.384	440.100	456.279	103	104	B.1.c
4111	Usluge telefonije	95.147	98.850	93.349	98	94	B.1.c
41210	Usluge kooperanata /ppo/	178.860	77.000	516.239	289	670	B.1.c
41211	Usluge kooperanata/povezana društva	7.419	0	12.231	165	0	B.1.c
41300	Usluge tekućeg održavanja građevinskih objekata, vozila, strojeva						
	elektroinstalacija i ostale opreme	726.377	1.213.600	742.580	102	61	B.1.c
41313	Usluge tekućeg održavanja opreme parkirališta	19.024	60.000	6.545	34	11	B.1.c
41315	Usluge održavanja vatrogasnih aparata	5.049	5.820	9.818	194	169	B.1.c
41350	Usluge održavanja građevinskih objekata /ppo/	93.296	0	11.626	12	0	B.1.c
41352	Usluge održ.objekata na vanjskim grobljima /ppo/	27.906	0	2.840	10	0	B.1.c
41362	Usluge TO građ. objekata/pov.društva /ppo/	19.963	0	0	0	0	B.1.c
41500	Zakupnine za građevinske objekte	127.262	127.200	145.612	114	114	B.1.c
4151	Najamnine za opremu	6.573	0	0	0	0	B.1.c
41511	Najamnine za programe	112.820	94.500	156.324	139	165	B.1.c
41600	Usluge reklame	7.328	7.500	18.503	252	247	B.1.c
41800	Čuvanje imovine	111.794	113.100	134.806	121	119	B.1.c
41801	Analiza vode i mulja	56.338	30.600	49.478	88	162	B.1.c
41802	Deratizacija i dezinsekcija	39.060	36.000	27.560	71	77	B.1.c
41803	Dimnjačarske usluge	2.432	2.400	2.352	97	98	B.1.c
41804	Održavanje zelenila	47.893	47.000	71.011	148	151	B.1.c
41805	Zbrinjavanje otpada	121.389	152.000	68.763	57	45	B.1.c
41806	Parkiranje i garažiranje	40	250	0	0	0	B.1.c
41807	Komunalne usluge-ostale	0	15.000	0	0	0	B.1.c
41808	Voda za piće,pranje i sanitarije, opor. 13%/pov.društva	31.677	34.800	26.776	85	77	B.1.c

1	2	3	4	5	6	7	8
41810	Odvodnja i pročišćavanje OV, opor.13%/pov.društva	15.071	16.350	12.184	81	75	B.1.c
41811	Odvodnja i pročišćavanje OV, opor.25%/pov.društva	101.982	70.000	40.483	40	58	B.1.c
41813	Komunalne usluge ostale/pov društva	127.809	177.000	89.412	70	51	B.1.c
42001	Zdravstvene usluge	20.480	17.700	69.385	339	392	B.4
42100	Bankarske usluge	221.994	206.200	238.602	107	116	B.4
42200	Usluge odvjetnika	325.404	250.000	456.755	140	183	B.1.c
42210	Usluge javnih bilježnika	94.994	125.000	21.998	23	18	B.1.c
42220	Usluge revizora	18.000	18.000	18.000	100	100	B.1.c
42230	Usluge audita i savjetovanja	8.155	8.500	15.725	193	185	B.1.c
42300	Premije osiguranja imovine	7.494	7.610	6.778	90	89	B.4
42310	Premije osiguranja opreme od loma	6.255	5.300	6.834	109	129	B.4
42320	Premije osiguranja od krađe novca	2.568	2.900	1.799	70	62	B.4
42330	Premije osiguranja kod registracije vozila	46.247	47.780	30.676	66	64	B.4
42340	Premije osiguranja kod reg. osobnih vozila	6.228	6.100	6.275	101	103	B.4
42350	Premije osiguranja-odgovornost iz djelatnosti	13.621	13.100	14.213	104	108	B.4
42400	Premije osiguranja radnika - komb.kolekt.od nezgode	14.978	15.600	16.637	111	107	B.4
42410	Premije osiguranja radnika-životno individualno	16.839	17.000	16.047	95	94	B.4
42500	Naknada za korištenje licenci	16.837	17.550	7.190	43	41	B.4
42600	Komunalna naknada	3.747	2.950	2.943	79	100	B.4
42610	Vodna naknada	6.851	7.500	4.385	64	58	B.4
42611	Naknada za uređenje voda na nekretnine	15.169	15.100	15.169	100	100	B.4
42630	Pristojba Hrvatskoj radioteleviziji	19.200	19.200	19.200	100	100	B.4
42640	Naknada za kor. i zaštitu voda/pov.društva	10.106	10.550	8.330	82	79	B.4
42700	Usluge održavanja software-a	73.523	79.300	80.423	109	101	B.1.c
428	Nakn. za ceste i tehn.preglede vozila	83.453	85.550	82.465	99	96	B.1.c
42900	Usluge studentskog servisa	0	0	9.715	0	0	B.1.c
42910	Usluge kopiranja, printanja i uvezivanja	0	0	11.723	0	0	B.1.c
42930	Usluge uređenja prostora	6.780	3.500	2.413	36	69	B.1.c
4294	Usluge pranja i glačanja	0	500	250	0	50	B.1.c
4295	Usluge pranja vozila	3.886	4.500	4.147	107	92	B.1.c
42954	Usluge pranja vozila i rad,strojeva/pov.društva	1.034	2.500	1.034	100	41	B.1.c
4296	Usluge SMS parkinga - provizije	18.500	18.000	18.500	100	103	B.1.c
42962	Usluga za prihvata Visa, Maestro kartica	7.431	5.000	12.728	171	255	B.1.c
42963	Usluga očitavanja tahografa i prij.pod.	5.286	5.500	8.379	159	152	B.1.c
42970	Usluge vezane uz zaštitu na radu	33.100	32.600	37.519	113	115	B.1.c
42980	Usluge objave oglasa	21.380	6.000	3.360	16	56	B.1.c
42981	Usluge marketinške suradnje	59.085	60.000	70.640	120	118	B.1.c
4299	Ostale usluge	61.611	92.100	61.903	100	67	B.1.c
42995	Prodaja ulaznica na klizalištu	0	0	2.881	0	0	B.1.c
42998	Ostale usluge/pov.društva	10.402	0	31.530	303	0	B.1.c
4300	Amortizacija imovine	2.200.854	2.435.213	2.353.104	107	97	B.3
44000	Dnevnice za službeni put	2.250	3.800	1.548	69	41	B.4
442	Troškovi prijevoza na službenom putu	189	1.000	0	0	0	B.4
44300	Naknada troškova prijevoza na posao i s posla	856.315	863.400	874.880	102	101	B.4
4440	Kotizacija za seminare i savjetovanja	4.580	10.000	6.775	148	68	B.4
4441	Tečaj za str.usavršavanja, osposobljavanje i vještine	14.100	3.000	16.400	116	547	B.4
445,6,7	Ostala materijalna prava zaposlenih	1.062.837	1.094.400	1.209.500	114	111	B.4
45200	Rezerviranja ostala	267.000	0	367.442	138	0	B.4
460	Troškovi reprezentacije	5.594	30.300	10.866	194	36	B.4

1	2	3	4	5	6	7	8
461	Članarina hrvatskoj gospodarskoj komori	12.996	13.000	12.996	100	100	B.4
4612	Članarine turističkih zajednica	2.648	2.650	2.584	98	98	B.4
4613	Članarine drugim udruženjima	12.520	13.420	13.420	107	100	B.4
4620	Naknada za općekorisne funkcije šuma	6.619	6.500	6.843	103	105	B.4
46220	Naknada za ustup.djel.parkiranja	1.200.000	1.200.000	1.200.000	100	100	B.4
46240	Naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba	43.875	43.900	45.900	105	105	B.4
4640	Takse i sudski troškovi	103.683	90.000	76.438	74	85	B.4
465	Troškovi stručne literature	8.130	9.500	7.359	91	77	B.4
46600	Naknada za opter.okoliša neopasnim otpadom	5.301	2.000	3.570	67	179	B.4
4661	Naknada za okoliš kod registracije vozila	11.933	12.525	10.167	85	81	B.4
46620	Troškovi zaštite okoliša-ostali	41.605	33.150	44.162	106	133	B.4
467	Naknada Nadzornom odboru	82.804	99.000	92.002	111	93	B.4
469	Ostali troškovi	43.266	30.600	41.121	95	134	B.4
46996,7,8	Ostalo-prefakturirati VU	924	0	1.386	150	0	B.4
47	Bruto plaće	9.012.768	9.026.500	9.276.871	103	103	B.2
472	Doprinosi na bruto plaće	1.487.062	1.489.000	1.518.517	102	102	B.2
RASHODI KLASE 4		22.889.767	23.160.533	23.906.848	104	103	
600	Pov.vrij.zaliha ned.proizv.	-326.605	0	-528.470	162	0	B.II
7000	Vrijednost prodanih proizvoda i usluga	343.134	0	494.280	144	0	B.II
7100	Nabavna vrijednost prodane robe	692.272	550.000	911.022	132	166	B.1.b
7210	Zatezne kamate	2.778	0	180	6	0	D.a
7213	Kamate na dugoročne kredite	137.909	71.602	71.601	52	100	D.a
7220	Negativne tečajne razlika po tekućim obvezama	0	0	201	0	0	D.a
7333	Rashod materijala, rezervnih dijelova i robe	1.215	0	553	46	0	B.6
735	Naknada štete drugim fizičkim i pravnim osobama	0	5.000	267.000	0	5340	B.6
739	Ostali poslovni rashodi	72.005	73.000	1.005.478	1396	1377	B.6
747	Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	947.116	1.080.000	993.079	105	92	B.5
RASHODI KLASE 7		2.196.429	1.779.602	3.743.394	170	210	
UKUPNI RASHODI		24.759.591	24.940.135	27.121.772	110	109	

3. OSTVARENE KOLIČINE USLUGA I PRIHODI PO DJELATNOSTIMA U RAZDOBLJU 2020. - 2021. GODINE

1. RJ ČISTOĆA

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
ODVOZ I ODLAGANJE OTPADA / PRAVNE OSOBE / FIKSNI DIO	1.006.427,72 kn	1.018.065,26 kn	11.637,54 kn
<i>Broj korisnika 31.12.</i>	<i>1.216 korisnika</i>	<i>1.226 korisnika</i>	
ODVOZ I ODLAGANJE OTPADA / PRAVNE OSOBE / VARIJAB. DIO	1.322.177,07 kn	1.391.950,70 kn	69.773,63 kn
<i>Broj pražnjenja spremnika - gospodarski subjekti</i>			
<i>Zajednički spremnik</i>	<i>7.066</i>	<i>7.564</i>	
<i>Spremnik_120 lit.</i>	<i>12.166</i>	<i>12.841</i>	
<i>Spremnik_240 lit.</i>	<i>11.222</i>	<i>12.176</i>	
<i>Spremnik_1100 lit.</i>	<i>11.410</i>	<i>11.964</i>	
Ukupno:	41.864	44.545	
ODVOZ I ODLAGANJE OTPADA ZA PRAVNE OSOBE (PDV 13%)	91.318,57 kn	90.423,46 kn	-895,11 kn
<i>Broj korisnika sa ugovorima (13%):</i>	<i>4 kom</i>	<i>3 kom</i>	
ODVOZ I ODLAGANJE OTPADA / GRAĐANI / FIKSNI DIO	6.748.694,80 kn	6.768.657,02 kn	19.962,22 kn
<i>Broj korisnika 31.12.</i>	<i>17.286 korisnika</i>	<i>17.374 korisnika</i>	
ODVOZ I ODLAGANJE OTPADA / GRAĐANI / VARIJABILNI DIO	1.702.195,04 kn	1.739.682,94 kn	37.487,90 kn
<i>Broj pražnjenja spremnika - kućanstva</i>			
<i>Zajednički spremnik</i>	<i>17.966</i>	<i>18.505</i>	
<i>Spremnik_120 lit.</i>	<i>288.655</i>	<i>295.339</i>	
<i>Spremnik_240 lit.</i>	<i>2.145</i>	<i>2.253</i>	
Ukupno:	308.766	316.097	
PRIHOD OD OSTALIH KOMUNALNIH USLUGA	2.503.718,24 kn	3.089.841,41 kn	586.123,17 kn
<i>Napomena: *odvoz otpada na odlagalište Doline, najam spremnika, strojno čišćenje grada **2021. Pevex rn = 262.707,63 kn.</i>			
PRIHOD OD PRODAJE KOMUN. USLUGA NA BLAGAJNI	61.493,57 kn	70.014,76 kn	8.521,19 kn
<i>Usluge odvoza po narudžbi</i>	<i>140 spremnika</i>	<i>159 spremnika</i>	
PRIHOD OD ZBRINJAVANJA DODATNIH KOL. OTPADA	85.080,00 kn	93.728,00 kn	8.648,00 kn
<i>Vreće kupljene na blagajni</i>	<i>21.270 kom</i>	<i>23.432 kom</i>	
PRIHOD OD PRODAJE OTPADA / PPO	337.046,72 kn	1.028.970,22 kn	691.923,50 kn
<i>Količine otpada u kg:</i>			
<i>staklo</i>	<i>157.060</i>	<i>146.880</i>	
<i>papir</i>	<i>913.380</i>	<i>1.005.940</i>	
<i>plastika</i>	<i>82.520</i>	<i>65.360</i>	
<i>stare baterije</i>	<i>615</i>	<i>468</i>	
<i>električni otpad</i>	<i>45.243</i>	<i>32.076</i>	
<i>drvo</i>	<i>132.956</i>	<i>249.060</i>	
<i>mlješani metal</i>	<i>49.085</i>	<i>16.650</i>	
<i>stiropor</i>	<i>355</i>	<i>0</i>	
OSTALI POSLOVNI (OBRAČUNSKI) PRIHODI	960.184,93 kn	1.323.448,24 kn	363.263,31 kn
SVEUKUPNO:	14,818.336,66 kn	16,614.782,01 kn	1,796.445,35 kn

Komunalac d.o.o. uslugu odvoza komunalnog otpada od 01.11.2018. godine obračunava po volumenu spremnika i učestalosti pražnjenja. Domaćinstva u obiteljskim kućama sakupljaju otpad u standardne spremnike od 120 litara, te za uslugu koja se sada izvršava jednom tjedno plaćaju fiksnu i varijabilnu naknadu.

Fiksni dio naknade plaćaju mjesečno neovisno o količini prikupljenog komunalnog otpada. Ista je potrebna kako bi sustav prikupljanja komunalnog otpada mogao osigurati primjenu načela »onečišćivač plaća«, ekonomski održivo poslovanje, te sigurnost, redovitost i kvalitetu pružanja javne usluge.

Varijabilni dio naknade plaćaju po volumenu i broju pražnjenja spremnika i taj dio cijene je podložan promjenama, ovisno o ponašanju korisnika usluge.

Domaćinstva u stambenim zgradama sakupljaju otpad u standardizirane spremnike od 240 i 1.100 litara, a obračun se vrši prema fiksnoj naknadi po volumenu spremnika od 80 litara, a varijabilnu naknadu plaćaju ovisno o udjelu u korištenju zajedničkog spremnika za otpad i broju pražnjenja spremnika.

Gospodarski subjekti sakupljaju otpad u spremnike za komunalni otpad od 120, 240 i 1.100 litara, te 5.000 i 7.000 litara, kao i u pres spremnike od 10.000 litara. Spremnici od 120, 240 i 1.100 litara odvoze se jednom tjedno, a veliki spremnici od 5.000 i 7.000 litara, kao i pres spremnici od 10.000 litara, prema dojavama o potrebi odvoza. Gospodarski subjekti uslugu sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja komunalnog otpada plaćaju mjesečno ovisno o broju, veličini spremnika, te broju pražnjenja spremnika.

Višegodišnji kontinuitet smanjivanja broja korisnika u kategoriji domaćinstava (posebno korisnika na području susjednih općina) posljedica je negativnih demografskih trendova.

Daljnji razvoj ove djelatnosti potrebno je vezati uz izgradnju cjelovitog sustava gospodarenja otpadom razvijanog zajedno sa Gradom Bjelovarom, stvaranjem uvjeta za najviši mogući stupanj autonomije u gospodarenju otpadom (sortirница i kompostana), te daljnjom komercijalizacijom oporabivih frakcija otpada (papir i plastika), kao i finalnog proizvoda koji nastaje u postupku mehaničko-biološke obrade biorazgradive komponente otpada.

2. TRŽNICA

Ova djelatnost ne ostvaruje značajne financijske efekte u poslovanju Društva, ali ima širi društveni i socijalni kontekst i od osobite je važnosti za očuvanje malih poljoprivrednih proizvođača sa viškovima vlastitih proizvoda, te tradicijskih obrta našeg kraja.

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
PRIHOD OD ODRŽAVANJA TRŽNICE	61.928,53 kn	69.030,33 kn	7.101,80 kn
<i>* čišćenje ispred kioska</i>			
PRIHOD OD MALTE	36.225,60 kn	29.200,00 kn	- 7.025,60 kn
PRIHOD OD ZAKUPA MJESTA NA TRŽNICI	565.338,97 kn	592.843,86 kn	27.504,89 kn
<i>*broj ugovora</i>	227 kom	209 kom	
PRIHOD OD ZAKUPA POSL. PROSTORA / GRAĐ. OBJ. /	339.725,38 kn	384.444,65 kn	44.719,27 kn
<i>Specifikacija ugovora:</i>	16 kom	15 kom	
ERSTE	12.000,00 kn	12.000,00 kn	
GRADSKA PEKARA	70.371,84 kn	70.371,84 kn	
MLJEKAR D.O.O.	18.318,72 kn	18.318,72 kn	
STANIĆ D.O.O.	1.451,93 kn	- kn	
STANIĆ D.O.O.	2.153,45 kn	- kn	
BLAGUS DALIBOR	63.408,24 kn	63.408,24 kn	
M.IND. RAVLIĆ D.O.O.	59.813,28 kn	59.813,28 kn	
M.IND. RAVLIĆ D.O.O.	6.822,24 kn	6.822,24 kn	
ŠURLAN IGOR OPG	19.225,92 kn	19.225,92 kn	
ŠIKAČ D.O.O.	16.768,80 kn	16.768,80 kn	
VNOUČEK JAN	7.109,76 kn	7.109,76 kn	
RBA	12.000,00 kn	12.000,00 kn	
POLO-MAT D.O.O.	1.200,00 kn	- kn	
ŠTRUPI D.O.O.	198,00 kn	- kn	
DERIFAJ TOMISLAV	800,00 kn	- kn	
BLAŽEKA D.O.O.	48.083,20 kn	52.454,40 kn	
VAROVIĆ DENIS	- kn	18.693,00 kn	
JURKIĆ RUŽA	- kn	2.248,45 kn	
JOZIĆ VLAHO	- kn	13.200,00 kn	
RONČEVIĆ MARIO	- kn	12.010,00 kn	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	172.452,49 kn	174.558,53 kn	2.106,04 kn
SVEUKUPNO RJ:	1,175.670,97 kn	1,250.077,37 kn	74.406,40 kn

U uvjetima poslovanja tijekom 2021. god. i uz primjenu niza protupandemijskih mjera koje su ograničavale poslovne aktivnosti na prostoru tržnica, ostvareno je povećanje prihoda u odnosu na prethodnu poslovnu godinu.

Ipak, najznačajniji je rezultat u obavljanju ove djelatnosti u prethodnom razdoblju u očuvanju njene opstojnosti u tranzicijskim uvjetima i u nesmiljenoj konkurenciji trgovačkih centara smještenih u samom centru grada. Stoga, niti cijene usluga na Gradskoj tržnici nisu mijenjane od 2000. god., a neke od stavaka u cjeniku su dodatno ukidane, a sve da bi korisnicima omogućili prilagodbu novonastalim okolnostima.

Dizanje standarda i kvalitete ove komunalne usluge u gradu Bjelovaru u narednom razdoblju, ostvarivo je tek značajnijim ulaganje u izgradnju suvremene gradske tržnice sa javnom garažom (čime se rješava problem parkiranja na sadašnjoj lokaciji) i logističkim centrom u funkciji kvalitetnije opskrbe tržnice. Za predmetno je izrađena projektna dokumentacija i u postupku je ishođenje potrebnih dozvola.

3. PARKIRANJE I AUTOBUSNI KOLODVOR

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
Prodaja dnevnih/mjesečnih/godišnjih karata na blagajni Društva	712.518,00 kn	759.809,85 kn	47.291,85 kn
<i>*specifikacija:</i>	42 dnevnih park. karata	75 dnevnih park. karata	
	4.979 mjesečnih park. karata	5.653 mjesečnih park. karata	
	218 godišnjih park. karata	204 godišnjih park. karata	
Prihod od izlaznih računa za neplaćene DPK	288.270,40 kn	441.635,20 kn	153.364,80 kn
<i>*IR-e - izdani:</i>	5.096 kom IR-a	5.921 kom IR-a	
Prihod od utška parkirnih automata	787.617,20 kn	822.809,26 kn	35.192,06 kn
<i>*prodano park. karata na automatima:</i>	274.276 park. karata	284.329 park. karata	
Prihod od izdanih naloga DPK	161.294,80 kn	178.843,20 kn	17.548,40 kn
<i>*izdane DPK - kontrolori:</i>	11.048 naloga	14.333 naloga	
Prihod od prodanih karata SMS porukom	635.469,73 kn	745.591,29 kn	110.121,56 kn
<i>*prodaja putem sms-a:</i>	327.428 park. karata	383.822 park. karata	
Prihod na naplatnim automatima u garaži	14.460,00 kn	16.492,80 kn	2.032,80 kn
Ostali prihodi	5.776,00 kn	1.808,00 kn	- 3.968,00 kn
UKUPNO:	2,605.406,13 kn	2,966.989,60 kn	361.583,47

Prihodi RJ Autobusni kolodvor	-	427.260,17	-
-------------------------------	---	------------	---

SVEUKUPNO RJ:	-	3,394.249,77	-
---------------	---	--------------	---

Cijene usluge organizacije, održavanja i naplate parkiranja u gradu Bjelovaru u primjeni su od 2003. god. i nisu mijenjane do sada. Parkirna mjesta u sustavu naplate parkiranja (približno 1.400 umanjeno za zauzimanje javnih površina za potrebe ljetnih terasa i izvođenje radova) podijeljena su u dvije zone naplate. Cijena sata parkiranja u prvoj zoni iznosi 3,00 kn (sa uključenim PDV-om), dok je cijena za drugu zonu 2,00 kn (sa PDV-om). Međutim, značajan dio prihoda od ove djelatnosti ostvaruje se kupnjom mjesečnih, višemjesečnih i godišnjih parkirnih karata, među kojima su u povlaštene parkirne karte, pri čemu se jedinična cijena sata korištenja parkirališnih mjesta dodatno višestruko umanjuje.

Međutim, sukladno trendovima povećanja broja registriranih osobnih vozila na području grada Bjelovara, očekivano je i ostvareno povećanje prihoda od naplate parkiranja. Dodatno povećanje prihoda ostvarivo je proširenjem zone naplate parkiranja u dijelovima grada gdje su do sada stvoreni materijalno-tehnički uvjeti na javnim površinama u vlasništvu Grada Bjelovara. Isto tako, dodatno povećanje broja parkirnih mjesta u sustavu naplate, a time i povećanje prihoda, moguće je ostvariti od stavljanja u naplatu parkirališta kraj Nove Bolnice, za što je potrebno sudjelovati i dobiti posao u najavljenom postupku javnog natječaja.

4. GRADSKA GROBLJA I USLUGE SAHRANE

a.) Usluge sahrane

U pandemijskim uvjetima tijekom 2021. god. ostvaren je (nažalost) rekordan broj sahrana, što je pred RJ stavilo izazov organizacije ovih poslova i dodatnog napora svih zaposlenih i u uvjetima kada je i Društvo trpilo posljedice učestalih bolovanja, kao i samoizolacija zaposlenika, a da bi se poslovi izvršili u primjerenim rokovima i zadovoljavajućoj kvaliteti.

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
PRIHOD OD POGREBNIH USLUGA	1.303.000,34 kn	1.747.232,90 kn	444.232,56 kn
<i>Broj ukopa</i>	<i>562 ukopa</i>	<i>702 ukopa</i>	<i>+ 25 %</i>
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	151.622,78 kn	80.364,42 kn	- 71.258,36 kn
UKUPNO:	1,454.623,12 kn	1,827.597,32 kn	372.974,20 kn

Kvantitativni pokazatelji navedeni u gornjoj tabeli izvršeni su bez dodatnog zapošljavanja s grupom od pet (5) radnika, jednim (1) voditeljem pogrebnog ceremonijala, jednim (1) evidentičarom i jednim (1) vozačem pogrebnog vozila.

Ukupan broj sahrana tijekom 2021. god. povećan je za 25% u odnosu na prethodnu poslovnu godinu i uspješno je realiziran sa postojećim brojem zaposlenika, čime je maksimiziran stupanj iskorištenja postojećih kapaciteta.

Trenutne naznake problema popune ove RJ adekvatnim kadrovima u perspektivi će se dodatno multiplicirati, te je potrebno pristupiti preispitivanju sustava plaća za ova deficitarna radna mjesta.

b.) Usluge održavanja grobalja

S povećanjem broja sahrana, povećan je (nelinearno) i broj ekvivalentnih z-1 grobnih mjesta, pa time i vlasnika/korisnika. Ostali poslovni prihodi nastaju prvenstveno kao rezultat naknadne naplate potraživanja po provedenim postupcima ovrha.

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
PRIHOD OD PRODAJE USLUGA ODRŽ. GROBLJA	1.637.925,02 kn	1.654.730,02 kn	16.805,00 kn
<i>Broj korisnika</i>	<i>16.401 korisnika (Z-1)</i>	<i>16.560 korisnika (Z-1)</i>	<i>+ 159</i>
PRIHOD OD USLUGA ODRŽAVANJA GROBLJA ZA GRAD BJELOVAR	26.650,00 kn	26.650,00 kn	-
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	242.212,45 kn	92.079,93 kn	- 150.132,52 kn
UKUPNO:	1,906.787,47 kn	1,773.459,95 kn	- 133.327,52 kn

Kvantitativni pokazatelji navedeni u prethodnoj tablici realizirani su s grupom od 5 stalno zaposlenih radnika i 3 radnika sa ugovorom na određeno vrijeme (sezonski radnici) i jednim poslovođom. Pored njih, na građevinskim poslovima i poslovima održavanja sudjelovala su 2 radnika iz građevinske grupe s ukupno 1.008 radnih sati.

5. TRGOVINA POGREBNOM OPREMOM

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
PRIHOD OD PRODAJE POGREBNE OPREME	1.156.011,94 kn	1.574.391,09 kn	418.379,15 kn
<i>*marža</i>	<i>580.634,67 kn</i>	<i>822.497,78 kn</i>	<i>+241.863,11</i>
OSTALI POSLOVNI PRHODI	4.368,80 kn	2.423,02 kn	- 1.945,78 kn
UKUPNO:	1,160.380,74 kn	1,576.814,11 kn	416.433,37 kn

U skladu sa povećanim brojem sahrana na području Grada Bjelovara, povećan je i promet trgovine pogrebnom opremom.

6. GRAĐEVINSKA GRUPA GROBLJE

STRUKTURA PRIHODA	RAZDOBLJE		
	2020.	2021.	razlika +/-
1	2	3	4
PRIHOD OD PRODAJE GROBNICA	623.297,52 kn	953.680,92 kn	330.383,40 kn
<i>Specifikacija:</i>			
<i>Grobnica G-4 bez okvira</i>	1	0	
<i>Grobnica za 2 ukopa bez okvira</i>	43	60	
<i>Grobnica za 2 ukopa sa okvirom i nadg. pločom VIZAR BLUE</i>	4	5	
<i>Grobnica za 2 ukopa sa okvirom i nadg. pločom IMPALA</i>	4	5	
<i>Grobnica za 2 ukopa sa okvirom i nadg. pločom ROZA BETA</i>	1	2	
<i>Sveukupno:</i>	<i>53 grobnice</i>	<i>72 grobnice</i>	
PRIHOD OD IZRADE OKVIRA	31.320,20 kn	45.845,32 kn	14.525,12 kn
<i>*izrada okvira</i>	<i>21 kom</i>	<i>29 kom</i>	
OSTALI POSLOVNI PRIHODI	336,00 kn	- kn	- 336,00 kn
UKUPNO:	654.953,72 kn	999.526,24	344.572,52

Također, kao i kod trgovine pogrebnom opremom, povećanje broja prodanih grobnica i okvira na grobnim mjestima za zemljani ukop, rezultat je nažalost povećane smrtnosti stanovništva u uvjetima pandemije virusa COVID-19.

4. KONSOLIDIRANO IZVJEŠĆE ZA 2021. GOD.

Poradi cjelovitijeg sagledavanja rezultata koji su prezentirani u ovom izvješću za društvo Komunalac d.o.o., dajemo i konsolidirana izvješća koja se referiraju na objedinjene pokazatelje rezultata poslovanja zajedno sa društvom Vodne usluge d.o.o. Bjelovar.

Konsolidirana izvješća o ostvarenim rezultatima osiguravaju usporedivost podataka iz ranijih razdoblja (prije podjele) i ostvarenja oba društva nakon podjele, a važan su pokazatelj vlasniku o ukupnom gospodarenju raspoloživom imovinom u dužem vremenskom slijedu.

4.1. RAČUN DOBITI I GUBITKA ZA RAZDOBLJE OD 2018.-2021. god. (KONSOLIDIRANO ZA KOMUNALAC d.o.o. i VODNE USLUGE d.o.o. BJELOVAR)

Redni broj	Pozicija	2018.	2019.	2020.	2021.	Indeks	
						(6:3)	(6:5)
1	2	3	4	5	6	7	8
A/ POSLOVNI PRIHODI		44,726.023	49,225.470	50,720.644	56,283.266	126	111
1. Prihodi od prodaje		37,614.392	42,918.721	44,497.146	47,144.279	125	106
2. Prihod od upot. vlast. proiz.		501.129	240.277	477.958	690.070	138	144
3. Ostali poslovni prihodi		6,610.502	6,066.472	5,745.540	8,448.917	128	147
B/ POSLOVNI RASHODI		44,873.351	49,460.963	50,093.663	54,352.075	121	109
1. Promjene vrijednosti zaliha							
proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda		206.086	243.279	326.605	-528.470	-256	-162
2. Materijalni troškovi		11,270.099	13,084.161	14,016.752	14,675.804	130	105
a) Troškovi sirovina i mat.		6,250.753	7,155.665	6,725.218	6,512.505	104	97
b) Troškovi prodane robe		742.400	775.443	1,037.690	1,429.527	193	138
c) Ostali vanjski troškovi (troškovi usluga)		4,276.946	5,153.053	6,253.844	6,733.772	157	108
3. Troškovi osoblja		16,548.558	17,621.533	17,696.317	18,119.339	109	102
a) Neto plaće i nadnice		10,690.780	11,517.970	11,646.071	11,978.769	112	103
b) Troškovi PID iz plaća		3,423.649	3,602.672	3,543.221	3,589.806	105	101
c) Doprinosi na plaće		2,434.129	2,500.891	2,507.025	2,550.764	105	102
4. Amortizacija		10,188.196	9,639.421	9,749.584	11,624.246	114	119
5. Ostali troškovi		4,638.241	6,653.097	6,826.450	1,437.894	31	109
6. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine		1,269.222	2,383.856	1,940.016	1,737.002	137	90
7. Ostali poslovni rashodi		1,165.121	322.174	191.149	1,286.260	110	673

C/ FINANCIJSKI PRIHODIa) Kamate, tečajne razlike,
dividende i slični prihodi

928.449	962.971	830.883	801.326	86	96
---------	---------	---------	---------	----	----

D/ FINANCIJSKI RASHODIa) Kamate, tečajne razlike,
i drugi rashodi

574.674	269.674	140.418	72.019	13	51
---------	---------	---------	--------	----	----

UKUPNI PRIHODI (A+C)	45,654.472	50,188.441	51,551.527	57,084.592	125	111
UKUPNI RASHODI (B+D)	45,448.025	49,730.637	50,234.081	54,424.094	120	108
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	206.447	457.804	1,317.446	2,660.498	1289	202
POREZ NA DOBIT	40.521	81.461	436.548	639.849	1579	147
DOBIT RAZDOBLJA	165.926	376.343	880.898	2,020.649	1218	229

4.2.1. PREGLED OSTVARENIH REZULTATA DRUŠTVA KOMUNALAC d.o.o U RAZDOBLJU 1995. – 2013. (prije podjele)

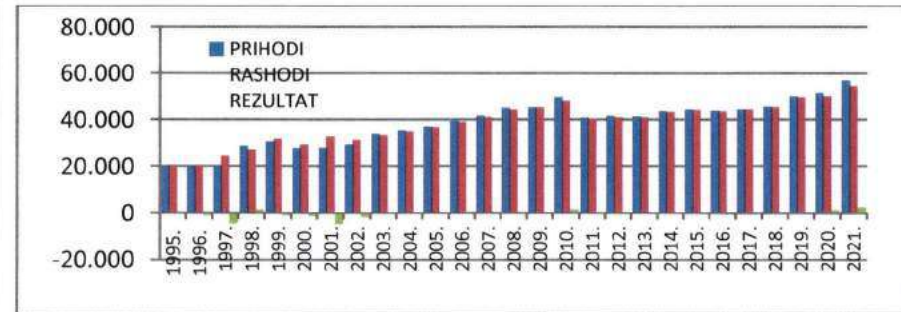
- 000 kn -

Red. br	OPIS	RAZDOBLJE																		
		1995.	1996.	1997.	1998.	1999.	2000.	2001.	2002.	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.
1.	PRIHODI	20.582	19.498	20.012	28.972	30.838	28.084	28.209	29.615	33.986	35.611	37.130	39.733	41.899	45.245	45.378	49.903	41.007	41.977	41.670
2.	RASHODI	20.388	20.521	24.584	27.268	31.942	29.486	32.873	31.430	33.376	35.217	36.772	39.028	41.211	44.377	45.296	48.188	40.568	41.162	41.135
3.	REZULTAT	194	-1,023	-4.572	1.704	-1.104	-1.402	-4.664	-1.815	610	394	358	705	688	868	82	1.715	439	815	535

4.2.2. PREGLED REZULTATA KONSOLIDIRANIH IZVJEŠĆA DRUŠTAVA KOMUNALAC d.o.o. I VODNE USLUGE d.o.o. ZA RAZDOBLJE 2014.-2021. GOD. (nakon podjele)

4.2.3. GRAFIČKI PRIKAZ REZULTATA 1995.-2021. GOD.

Red. br.	OPIS	RAZDOBLJE								
		2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	
1.	PRIHODI	43.777	44.577	43.989	44.574	45.654	50.188	51.552	57.085	
2.	RASHODI	43.550	44.216	43.686	44.497	45.448	49.731	50.234	54.424	
3.	REZULTAT	227	361	303	77	206	457	1.318	2.660	



NAPOMENA: Smanjenje prihoda u razdoblju 2011.-2013. god. rezultat je promjene načina knjigovodstvenog iskazivanja prihoda od izgradnje komunalne infrastrukture u vlastitoj režiji (kroz promjenu vrijednosti zaliha).

5. SAŽETAK

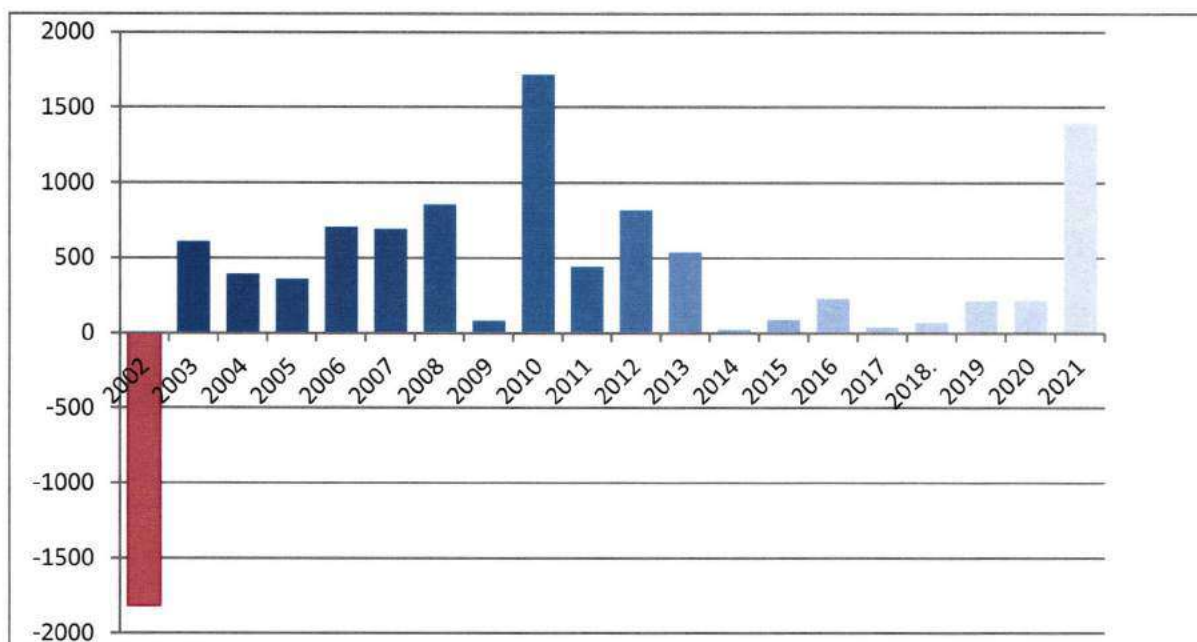
U rezultatima poslovanja za 2021. god. posebno ističemo:

5.1. **EBITDA DOBIT U 2021. GOD.....3,461.441 Kn.**

5.2. **Kontinuitet stabilnog poslovanja i pozitivnih financijskih rezultata:**

	(rezultat prije oporezivanja)
2021.	dobit +1,390.153 →
2020.	dobit + 217.123 →
2019.	dobit + 214.231 →
2018.	dobit + 70.000 →
2017.	dobit + 3 5.511 →
2016.	dobit + 227.844 →
2015.	dobit + 88.023 →
2014.	dobit + 20.084 →
2013.	dobit + 535.338 →
2012.	dobit + 815.779 →
2011.	dobit + 438.625 →
2010.	dobit +1.714.749 →
2009.	dobit + 81.814 Kn →
2008.	dobit +851.684 Kn →
2007.	dobit + 687.933 Kn →
2006.	dobit + 705.000 Kn →
2005.	dobit + 358.000 Kn →
2004.	dobit + 394.000 Kn →
2003.	dobit + 610.000 Kn →
2002.	gubitak – 1,81 mil. Kn →

DOBIT/GUBITAK U RAZDOBLJU 2002.-2021.



Rezultat poslovanja Društva za 2021. god. ostvaren je bez korekcije cijena usluga u djelokrugu rada Društva. Uskladba tarifnog sustava sa odredbama Uredbe o gospodarenju komunalnim otpadom izvršena je sa primjenom od 01.11.2018. god. te je u ovom razdoblju novi tarifni sustav dao svoje pune efekte na povećanje ostvarenih prihoda, ali je donio i povećanu razinu operativnih troškova uslijed podizanja standarda usluga propisanih navedenom Uredbom.

Istovremeno na drugoj strani u primjeni su ispodprosječne cijene u svim ostalim poslovnim segmentima, a protupandemijske mjere donijete na nacionalnoj razini doprinijele su smanjenju poslovnih aktivnosti, pa time i smanjenje prihoda nekih poslovnih segmenata.

Unatoč svih negativnih okolnosti koje su bitno utjecale na poslovanje nakon 2014. god. (konsolidacija poslovanja nakon podjele, predstečajne nagodbe, prestanak poslovanja značajnih poslovnih subjekata u okruženju, posljedice pandemije COVID-19), presudan utjecaj na ostvareni pozitivni rezultat ukupnog poslovanja Društva, imala je dosljedna provedba poslovne strategije, pretočene u operativne planove čija je glavna odrednica racionalno gospodarenje materijalnim, ljudskim i financijskim resursima.

U promatranom razdoblju, unatoč stalnog širenja sustava i podizanja standarda naših usluga, broj zaposlenih nije bitnije rastao. Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.2021. god. iznosio je (151), što predstavlja povećanje od 8 zaposlenika u odnosu na 2020. god., a što je posljedica sezonskog zapošljavanja za potrebe organizacije i vođenja klizališta za Advent u gradu Bjelovaru. Broj zaposlenih iskazan kroz sate rada za 2021. god. iznosi 126. Razlika između ukupnog broja zaposlenih i ovog izračuna rezultat je činjenice da dio zaposlenika zajedničkih službi posao obavlja u smanjenom fondu sati, jer je na istim poslovima angažiran i u povezanom Društvu.

Štoviše i plaće zaposlenih u dužem vremenskom razdoblju rasle su sporije od ostvarenih prihoda i bitno su zaostajale za kretanjima u gospodarstvu RH. Vrijednost koeficijenta za obračun plaća zaposlenih povećana je u ukupnom **dvadesetjednogođišnjem** razdoblju za 26,6 %, što je značajno manje od kumulativa stopa rasta troškova života.

VRIJEDNOST KOEFICIJENTA ZA OBRAČUN PLAĆE										Index
02.2000.	07.2004.	12.2005.	01.2006.	07.2007.	12.2008.	12.2010.	12.2013.	12.2017.	12.2021.	2021. / 2000.
1.794,13	1.789,64	1.789,64	1.879,12	1.973,08	2.071,73	2.163,30	2.163,30	2.163,30	2.271,47	126,6

Zadnja korekcija plaća zaposlenika izvršena je u 2019. god. poslije dugogodišnjeg zaostajanja, a ostvarena je kroz povećanje vrijednosti obračunskog koeficijenta, te dodatno kroz isplatu povećanih neoporezivih primanja prema Zakonu o porezu na dohodak i pripadajućem Pravilniku.

Prosječna bruto plaća po radniku u 2021. god. isplaćena je u iznosu 6.135 Kn, što je povećanje u odnosu na 2020. god. za 0,47 %*.

Medijalna neto plaća za prosinac 2021. god. iznosila je 4.132 kn, dok je medijalna bruto plaća iznosila 5.165 kn**.

NAPOMENA:

*Za razdoblje od siječnja do prosinca 2021. prosječna mjesečna isplaćena neto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske iznosila je 7.129 kuna.

Za isto razdoblje prosječna mjesečna bruto plaća po zaposlenome u pravnim osobama Republike Hrvatske iznosila je 9.599 kuna, što je u odnosu na isto razdoblje 2020. nominalno više za 4,2%, a realno za 1,6%.

**Medijalna neto plaća po zaposlenom u pravnim osobama RH za prosinac 2021. iznosila je 6.131 kunu, dok je medijalna bruto plaća iznosila 8.025 kuna.

5.3. OSNOVNI POKAZATELJI POSLOVANJA U RAZDOBLJU 2003.-2021. GOD.

Red br.	OPIS	2003.	2004.	2005.	2006.	2007.	2008.	2009.	2010.	2011.	2012.	2013.	2014.	2015.	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	Index	
																					2021./2003.	2021./2020.
1.	Prosječan broj zaposlenih na bazi sata rada	184	180	186	184	179	184	189	186	181	176	175	104	107	112	114	116	122	123	126	68	102
2.	Ukupan broj zaposlenih na dan 31.12.	181	177	184	184	181	193	185	185	177	177	181	123	128	132	130	143	144	143	151	83	106
3.	Prosječan broj zaposlenih tijekom godine	181	179	182	185	184	189	190	186	183	178	178	123	127	133	132	139	143	143	144	80	100
4.	Godišnji trošak bruto plaća zaposlenih	10,462.505	10,690.923	11,147.346	11,539.593	11,693.824	12,848.402	13,743.693	13,404.594	12,754.662	12,882.524	12,998.407	7,406.162	7,576.531	7,854.393	7,868.329	8,043.984	8,828.339	9,012.768	9,276.871	88	103
5.	Prosječna bruto plaća po zapos. / mjesečno	4.738	4.950	4.994	5.226	5.444	5.819	6.060	6.006	5.872	6.100	6.190	5.934	5.901	5.844	5.752	5.779	6.030	6.106	6.135	129	100
6.	Ostvareni godišnji prihod	33,985.975	35,610.953	37,129.660	39,733.051	41,899.196	45,244.941	45,378.270	42,147.628	41,007.045	41,977.468	41,670.493	22,042.256	23,424.815	21,903.368	21,663.681	22,069.756	25,030.780	24,976.714	28,511.925	84	114
7.	Godišnji prihod / Zaposleni na bazi sati rada	184.706	197.839	199.622	215.940	234.074	245.896	240.097	266.600	226.558	238.508	238.117	211.945	218.924	195.566	190.032	190.256	205.170	203.063	226.285	123	111

5.4. Izvršenje financijskih obveza Društva utvrđenih Proračunom Grada:

Obveza prema Proračunu grada s osnove ugovora o ustupanju djelatnosti naplate parkiranja u gradu Bjelovaru izvršena je u prošloj godini u iznosu **1,2 mil. Kn** prijebojem sa obvezama po kreditu za izgradnju *Javne garaže i sportskog igrališta sa pratećim sadržajima na lokaciji Trg hrvatskog sokola* u Bjelovaru.

5.5. Dugotrajna imovina

Društvo je tijekom 2021. god. investiralo* uz vlastita sredstva i sredstva iz dostupnih fondova, između kojih se najznačajniji dio odnosi na nabavku dva (2) nova vozila za odvoz otpada (autosmećara):

INVESTICIJE REALIZIRANE U 2021. GODINI	
OPIS	IZNOS
<u>Nematerijalna imovina:</u>	
1. Izrada glavnog projekta za izgradnju tržnice sa podzemnom garažom	40.200,00
<u>Građevinski objekti</u>	
1. Izgradnja i opremanje postrojenja za biološku obradu odvojeno sakupljenog otpada	18.790,00
2. Rekonstrukcija sanitarnog čvora na gradskoj tržnici	285.505,95
3. Izrada i montaža kućice za Miniwash	10.530,70
<u>Uredska oprema:</u>	
1. Uredski namještaj	39.758,24
2. Računalna oprema	30.426,36
<u>Komunalna oprema:</u>	
1. <u>Vozilo za odvojeno prikupljanje otpada, 2 kom</u>	1.972.858,48
2. Kontejneri cinčani 1100 L, 20 kom	64.800,00
3. Kante zelene 120 L, 800 kom	111.200,00
4. Tricikl za sakupljanje otpada	13.600,00
5. Električni tricikl za sakupljanje otpada	23.800,00
Sveukupno nematerijalna imovina, građevinski objekti, uredska oprema i komunalna oprema:	2.611.469,73
Ostala ulaganja:	44.661,50
SVEUKUPNA ULAGANJA U DUGOTRAJNU IMOVINU U 2021. GODINI	2.656.131,23

- NAPOMENA: U tabeli su prikazana isključivo ulaganja izvršena tijekom 2021. god. i razlikuju se od knjigovodstveno iskazane konačne vrijednosti nekih dijelova pribavljene dugotrajne imovine.

5.6. Pouzdanost i kvaliteta u isporuci usluga

Tijekom 2021., kao niti ranijih godina, nije bilo zastoja u isporuci bilo koje komunalne usluge u djelokrugu rada Društva, a iste su izvršavane sustavno, kvalitetno, tehnološki i organizacijski na primjerenom razini.

Provedeni nadzori i inspekcije državnih tijela i službi tijekom 2021. god. nisu utvrdili znatnijih propusta u poslovanju Društva u smislu poštivanja pozitivnih zakonskih propisa RH, odluka Grada Bjelovara i internih odluka i pravilnika Društva.

5.7. Promjene u Bilanci

Ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2021. god. iznose 2,66 mil. Kn, među kojima je najznačajniji iznos utrošen za nabavku novih specijaliziranih komunalnih vozila (autosmečara) za odvojeno prikupljanje oporabivih frakcija otpada.

Sva ulaganja u razdoblju 2018.-2020. god. izvršena su vlastitim sredstvima.

Redovite poslovne aktivnosti i investicijska ulaganja tijekom 2021. god. uvjetovala su promjene na nekim bilančnim pozicijama i u ukupnosti povećanje vrijednosti ukupne aktive i pasive bilance u odnosu na prethodnu poslovnu godinu:

- Povećanje Aktive i Pasive (1,36 mil Kn)

AKTIVA (najznačajnije promjene):

- Povećanje pozicije Alati, pogonski inventar i transportna sredstva (1,22 mil. Kn), slijedom čega je ostvareno i povećanje ukupne pozicije Dugotrajna mat. imovina (0,30 mil. Kn),
- Povećanje pozicije Novac u banci i blagajni (0,97 mil. Kn), slijedom čega je uz ostale pozicije ostvareno i povećanje ukupne pozicije Kratkotrajna imovina (1,30 mil. Kn).

PASIVA (najznačajnije promjene):

- Smanjenje na poziciji Dugoročne obveze (-0,99 mil. Kn),
- Povećanje na poziciji Kratkoročne obveze (0,45 mil. Kn).

Ranije preuzete kreditne obveze pravodobno su servisirane, tako da su uz plaćene kamate u poslovnoj godini smanjene i obveze po glavnica kredita za **-0,99 mil. Kn**.

Slijedom činjenice o investicijama izvršenim vlastitim sredstvima, uz prošlogodišnji rast, dodatno je povećan udio vlastitog financiranja iskazanog u pozicijama upisanog kapitala i kapitalnih rezervi za **+1,114 mil. Kn** u odnosu na završno stanje prethodne poslovne godine.

Povećanje kratkoročnih obveza na dan 31.12.2021. god. u najvećem dijelu rezultat je povećanja na poziciji Obveze za poreze, doprinose i slična davanja, a kao najznačajnija stavka povećanja na kontu ovih obveza je Obveza za porez iz dobiti po obračunu za 2021. god., kao i Obveza za uplatu razlike PDV-a za obračunsko razdoblje u 2021. god.

6. ZAKLJUČNO

Današnja prepoznatljivost i stabilno poslovanje društva Komunalac d.o.o. Bjelovar rezultat su ciljane, višegodišnje strategije razvoja realizirane kroz intenzivna ulaganja zajedno sa Gradom – vlasnikom, usmjerene ka razvoju komunalne infrastrukture i podizanju razine kvalitete komunalnih usluga u gradu Bjelovaru. Sve to uz primjenu ekonomskih načela u gospodarenju raspoloživom imovinom, istovremeno ne zanemarujući visoke ekološke standarde u zaštiti okoliša.

Uz sve to, povjerenom nam gradskom imovinom gospodarimo doslovno po načelu:

'Biti pouzdan servis Grada i svakodnevno na usluzi građanima.'

Na kraju posebno se zahvaljujemo svim zaposlenicima na lojalnosti Društvu, predanom radu i doprinosu ostvarenim rezultatima.

Također se na suradnji zahvaljujemo članovima Nadzornog odbora, te vodstvu Grada, posebno Gradonačelniku i članovima Skupštine Društva, na ukazanom povjerenju, podršci u radu i suradnji na realizaciji zajedničke vizije razvoja komunalnih sustava u Gradu Bjelovaru.

KOMUNALAC d.o.o. BJELOVAR

Predsjednik Uprave:



Ivan Ivančić, dipl. oec.

**KOMUNALAC d.o.o.
Ferde Livadića 14 a
BJELOVAR 20**

PRILOZI:

1. Preslika Bilance na dan 31.12.2021. god. (Obrazac POD-BIL),
2. Preslika Računa dobiti i gubitka za 2021. god. (Obrazac POD_RDG),
3. Preslika Izvještaja o novčanom tijeku (Obrazac POD-NTI),
4. Preslika Izvještaja o promjenama kapitala za 2021. god.,
5. Bilješke uz financijske izvještaje za 2021. god.

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za **2021** . godinu

Kontrolni broj

1.912.277.959,81

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: **10**

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: **2**

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: **HSFI**Izvještaj je konsolidiran: **NE** (DA/NE)Izvještaj je revidiran (DA/NE): **DA**OIB revizora: **10846274366**Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: **1**

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: **27962400486**Matični broj (MB): **03354946**Matični broj subjekta (MBS): **010037408**

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: **KOMUNALAC D.O.O.**Poštanski broj: **43000**Naziv naselja: **BJELOVAR**Ulica i kućni broj: **FERDE LIVADIĆA 14A**Adresa e-pošte obveznika: **komunalac@komunalac-bj.hr**Telefon: **043/622-100**

Internet adresa:

Šifra grada/općine: **24**

Bjelovar

Županija:

7 BJELOVARSKO-BILOGORSKAŠifra NKD-a: **3811**

Skupljanje neopasnog otpada

Status autonomnosti: **1**

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: **3**

Srednji poduzetnik

Oznaka vlasništva: **11**

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slično)

Porijeklo kapitala (%): **100** (domaći)**0** (strani)Prosjek broja zaposlenih tijekom razdoblja: **143** (prethodna godina)**144** (tekuća godina)Broj zaposlenih prema satima rada: **123** (prethodna godina)**126** (tekuća godina)Broj mjeseci poslovanja: **12** (prethodna godina)**12** (tekuća godina)

Popis dokumentacije

DA

Balanca i Račun dobiti i gubitka

NE

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv

Osoba za kontaktiranje: **Snježana Jurković**

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: **043/622-124**

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: **sjurkovic@komunalac-bj.hr**

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Ivančić Ivan

(Prezime i ime ovlaštene osobe)



(potpis ovlaštene osobe)

KOMUNALAC d.o.o.
 Ferde Livadića 14 a
 BJELOVAR 8

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	4.a),b)	31.619.407	31.917.984
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	5.1	347.875	357.835
1. Izdaci za razvoj	004		250	63.225
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		343.875	254.410
3. Goodwill	006			
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		3.750	
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			40.200
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5.2,5.3	31.218.310	31.507.627
1. Zemljište	011		464.803	464.803
2. Građevinski objekti	012		14.879.255	14.749.307
3. Postrojenja i oprema	013		2.341.831	1.885.711
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		3.535.475	4.755.616
5. Biološka imovina	015			
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		3.692.342	3.548.607
8. Ostala materijalna imovina	018		49.383	78.470
9. Ulaganje u nekretnine	019		6.255.221	6.025.113
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020	6.	53.222	52.522
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		1.019	319
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		52.203	52.203
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		11.601.921	12.897.247
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038	4.c),7.	610.364	781.593
1. Sirovine i materijal	039		291.571	434.499
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		68.931	103.121
4. Trgovačka roba	042		204.242	196.144
5. Predumovi za zalihe	043		45.620	47.829
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	4.d),8.	5.761.649	5.910.586
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		5.534.879	5.487.469
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		10.953	10.871
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		122.693	320.745
6. Ostala potraživanja	052		93.124	91.501
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	9.	17.300	20.660
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		17.300	20.660
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	10.	5.212.608	6.184.408
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064	11.	274.997	40.209
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		43.496.325	44.855.440
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066	19.	5.831.289	7.049.408
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067	4.e)	30.835.302	32.942.726
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	12.	28.818.600	28.818.600
II. KAPITALNE REZERVE	069	13.	5.740.671	6.854.618
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	14.	-3.831.918	-3.723.970
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085	14.	3.831.918	3.723.970
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		107.949	993.478
1. Dobit poslovne godine	087	15.	107.949	993.478
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2021.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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	4.f),16.	2.791.062	1.805.561
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		2.780.519	1.795.472
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107		10.543	10.089
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109	4.f),17.	6.670.807	7.124.997
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		1.206.193	1.206.193
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		503.454	499.802
8. Obveze prema dobavljačima	117		3.231.321	3.162.619
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		764.995	850.243
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120		607.032	1.001.300
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		357.812	404.840
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124	4.g),18	3.199.154	2.982.156
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		43.496.325	44.855.440
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126	19.	5.831.289	7.049.408

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	4h)i)21	24.562.755	28.158.127
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		22.788.922	25.376.962
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		112.668	56.222
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		1.661.165	2.724.943
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133	4j)k)24	24.618.904	27.049.790
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		-326.605	-528.470
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		7.006.706	7.653.836
a) Troškovi sirovina i materijala	136		2.614.985	2.601.675
b) Troškovi prodane robe	137		1.035.406	1.405.302
c) Ostali vanjski troškovi	138		3.356.315	3.646.859
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		10.499.830	10.795.388
a) Neto plaće i nadnice	140		7.032.488	7.265.805
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		1.980.280	2.011.066
c) Doprinosi na plaće	142		1.487.062	1.518.517
4. Amortizacija	143	4.b)	2.200.854	2.353.104
5. Ostali troškovi	144		4.217.783	4.509.822
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		947.116	993.079
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		947.116	993.079
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		73.220	1.273.031
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	22.	413.959	353.798
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		272.356	281.020
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		3.694	1.176
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		137.909	71.602
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	25.	140.687	71.982
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		140.687	71.781
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			201
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
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	20.	24.976.714	28.511.925
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180	23.	24.759.591	27.121.772
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	26.	217.123	1.390.153
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		217.123	1.390.153
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	27.	109.174	396.675
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	28.	107.949	993.478
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		107.949	993.478
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje 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		0	0
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		0	0
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			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
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			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2021. do 31.12.2021.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 27962400486; KOMUNALAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001	26	217.123	1.390.153
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		2.200.854	2.353.104
a) Amortizacija	003	5	2.200.854	2.353.104
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006			
e) Rashodi od kamata	007			
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009			
h) Ostala usklađenja za novčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010			
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		2.417.977	3.743.257
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		2.420.134	368.811
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013	17	2.057.911	454.190
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014	8	286.287	-148.938
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015	7	68.753	-171.229
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		7.183	234.788
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		4.838.111	4.112.068
4. Novčani izdaci za kamate	018			
5. Plaćeni porez na dobit	019	27	-109.174	-396.675
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020	29	4.728.937	3.715.393
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novačani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028	5	-2.395.059	-2.652.381
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novačani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032	18	-143.343	-216.998
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-2.538.402	-2.869.379
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034	29	-2.538.402	-2.869.379
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036		997.405	1.113.947
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		1.132	700
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		998.537	1.114.647
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040	16	-1.202.734	-985.501
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044		-2.015	-3.360
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-1.204.749	-988.861
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046	29	-206.212	125.786
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047			
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048	29	1.984.323	971.800
E) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049	29	3.228.285	5.212.608
F) NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050	29	5.212.608	6.184.408

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.GODINU

1. Opći podaci o Društvu

Komunalac d.o.o. Bjelovar temeljem Izjave o osnivanju Društva u siječnju 1998. godine upisano je u Registru Trgovačkog suda u Bjelovaru pod poslovnim brojem: Tt-97/867-2, MBS:010037408, sa promjenama podataka zaključno sa upisom smanjenja temeljnog kapitala upisanim pod brojem: Tt-13/1601-2, 31.12.2013. godine, kada dolazi do statusne promjene: podjela subjekta upisa odvajanja s osnivanjem društva Vodne usluge d.o.o., Bjelovar.

Odlukom jedinog osnivača društva od 24.prosinca 2013.godine o odobrenju Plana podjele društva Komunalac d.o.o. od 01.listopada 2013.godine smanjen je temeljni kapital društva s iznosa 150.490.000,00 kn na iznos 26.385.300,00 kn.

Radi usklađivanja sa Zakonom o vodama gdje je propisano da javni isporučitelj vodnih usluga javne vodoopskrbe ili javne odvodnje trgovačko društvo u kojem sve udjele u temeljnom kapitalu imaju jedinice lokalne samouprave javni isporučitelj vodne usluge ne može obavljati druge djelatnosti osim javne vodoopskrbe i javne odvodnje, trgovačko društvo Komunalac d.o.o., Bjelovar u 100% vlasništvu JLS Grada Bjelovara izdvaja djelatnosti za javnu vodoopskrbu i javnu odvodnju iz dosadašnjeg društva Komunalac d.o.o., Bjelovar, odnosno dolazi do statusne promjene:podjela subjekta upisa odvajanja s osnivanjem i to prijenos dijela imovine i obveza, te kapitala s društva Komunalac d.o.o.,Bjelovar društva koje se dijeli i koje ne prestaje, na novo društvo Vodne usluge d.o.o., Bjelovar koje se osniva u svrhu nastavka obavljanja vodnih usluga javne vodoopskrbe i javne odvodnje i upisano je u Registru trgovačkog suda pod brojem Tt-13/1602-2, 31.12.2013.godine.

Nadalje, odlukom jedinog osnivača društva od 05. srpnja 2016. godine povećan je temeljni kapital društva s iznosa 26.385.300,00 kn na iznos 28.818.600,00 kn.

Sjedište Društva Komunalac d.o.o.nalazi se u Bjelovaru, Ferde Livadića 14/a, OIB 27962400486.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom 2021.godine bio je 144 zaposlenika, Predsjednik Uprave, dva člana Uprave i 32 zaposlenika Zajedničkih službi zaposleno je na četverosatno radno vrijeme, te jedan zaposleni na 1/8 radnog vremena.

2. Predmet poslovanja Društva

Osnovne djelatnosti Društva temeljem upisa u Trgovačkom sudu nakon podjele jesu:

- održavanje čistoće svih vrsta objekata i javnih površina
- odlaganje komunalnog otpada
- održavanje javnih površina
- održavanje nerazvrstanih cesta
- tržnice na malo
- održavanje groblja i krematorija, te obavljanje pogrebnih poslova
- obavljanje dimnjačarskih poslova
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- djelatnost druge uporabe otpada
- djelatnost uporabe otpada
- djelatnost posredovanja u gospodarenju otpadom
- djelatnost prijevoza otpada
- djelatnost sakupljanja otpada
- djelatnost trgovanja otpadom
- djelatnost zbrinjavanja otpada
- gospodarenje otpadom
- interventno sakupljanje otpada
- sakupljanje otpada za potrebe drugih
- sakupljanje otpada u reciklažnom dvorištu
- recikliranje otpada
- gospodarenje posebnim kategorijama otpada
- odvojeno sakupljanje otpada
- proizvodnja komposta
- djelatnost upravljanja, organiziranja, održavanja i naplate parkinga na javnim parkiralištima i javnoj garaži
- blokiranje i premještanje protupravno parkiranih i napuštenih motornih vozila
- upravljanje grobljem
- ukop pokojnika
- obavljanje pogrebničke djelatnosti
- trgovina na malo pogrebnom opremom
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja
- djelatnost građenja grobnica
- pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja
- održavanje i popravak motornih vozila
- popravak strojeva
- računovodstveni poslovi
- poslovanje nekretninama
- poslovanje vlastitim nekretninama
- iznajmljivanje vlastitih nekretnina
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnine
- prijevoz osoba i tereta za vlastite potrebe

- upravljanje i održavanje športskih građevina
- športska rekreacija
- športska poduka
- izrada, organizacija i upravljanje športskim objektima i prodaja ulaznica
- postavljanje, održavanje, iznajmljivanje i prodaja montažnih i fiksnih ledenih ploha za profesionalne i rekreativne sportove na ledu
- kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje sportske opreme za profesionalne i rekreativne sportove na ledu
- kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje rashladnih uređaja
- kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje strojeva za obradu ledenih ploha
- kupovina, prodaja, održavanje i iznajmljivanje ograda za montažne i fiksne ledene plohe za profesionalne i rekreativne namjene
- djelatnost oglašavanja
- promidžba, reklama i propaganda

3. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (Narodne novine, broj 86/2015. i 105/2020.) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja sukladno Zakonu o računovodstvu (Narodne novine, broj 78/2015-47/2020.).

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

4. Sažetak temeljnih računovodstvenih politika

a) Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj, softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi i ulaganja na tuđim sredstvima. Amortizira se tijekom korisnog vijeka trajanja od 5 godina linearnom metodom.

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri obavljanju svoje djelatnosti, a čiji je procijenjeni korisni vijek upotrebe duži od godine dana i pojedinačna nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kn što je sukladno važećim zakonskim propisima.

Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu.

Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti.

Naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine ili se priznaju kao zasebna imovina samo ako će Društvo imati buduće ekonomske koristi od imovine, te ako se trošak te imovine može pouzdano izmjeriti. Svi ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaje, rashodovanja i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Ostali poslovni prihodi, odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

Ulaganja u nekretnine odnose se na poslovne zgrade i zemljišta koja se drže u svrhu dugoročnog stjecanja prihoda od najma ili zbog porasta njihove vrijednosti. Ulaganja u nekretnine mjere se po modelu troška i amortizira se stopom 3%-15%, a naknadni izdaci kapitaliziraju se kada je vjerojatno da će društvo od toga imati buduće ekonomske koristi i kada se trošak može pouzdano mjeriti. Ostali naknadni izdaci priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji mjeri se po knjigovodstvenoj vrijednosti.

b) Amortizacija dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- nematerijalna imovina			20 %
- građevinski objekti	1,5%	do	10%
- postrojenja i oprema,	2,5%	do	33,33%
- alati, pogonski inventar	5 %	do	20%
- osobni automobili	15,5%	do	25%
- vozila osim osob.automobila, mehanizacija	10%	do	20%
-računala, računalna oprema i mobilni telefoni	20%	do	50%,

što se odnosi na grupiranu imovinu, dok je po pojedinačnoj imovini razrađeno kroz nomenklaturu stopa amortizacije.

Zemljište i imovina u pripremi se ne amortizira.

c) Zalihe obuhvaćaju zalihe sirovina i materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže, proizvodnje u tijeku i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave.

Zalihe sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma i ambalaže otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100%-tnom iznosu.

Obračun utroška zaliha sirovina i materijala obavlja se po metodi prosječnih ponderiranih cijena.

Zalihe trgovačke robe u trgovini pogrebne opreme vode se po prodajnoj cijeni temeljem kalkulacija (uključen PDV i marža).

Predujmovi za nabavu dobara i usluga iskazuju se u okviru kratkotrajne imovine.

d) Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih, osiguravajućeg društva i drugih pravnih osoba iskazuju se u poslovnim knjigama na temelju uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Kratkotrajna potraživanja odnose se na potraživanja s rokom dospjeća od jedne godine.

Na datum bilance analizom potraživanja komisije za popis i stručnih službi temeljem činjeničnog stanja da potraživanje nije u roku naplaćeno, da je naplata upitna Uprava društva temeljem procjene donosi Odluku koja će se potraživanja vrijednosno uskladiti ili otpisati.

Vrijednosno usklađenje provodi se upotrebom konta ispravka vrijednosti. Iznos ispravka vrijednosti priznaje se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao rashod od vrijednosnih usklađenja u okviru poslovnih rashoda, dok se naplata vrijednosno usklađenih potraživanja priznaje kao prihod od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja u okviru ostalih poslovnih prihoda.

Potraživanja nad kojima su pokrenuti sudski postupci, predstečajna nagodba ili stečaj u cijelosti se vrijednosno usklađuju na teret rashoda razdoblja, te iskazuju u okviru rashoda od vrijednosnog usklađenja.

Otpis potraživanja zbog definitivne nemogućnosti naplate uslijed likvidacije subjekta i slično tereti rashode razdoblja ili se isknjižuje na teret ispravka vrijednosti.

e) Kapital se sastoji od upisanog kapitala, kapitalne rezerve, prenesenog gubitka i dobiti tekuće godine (neto dobit). Upisani kapital je 100 % udio osnivača i to Grada Bjelovara i registriran je u Trgovačkom sudu.

f) Obveze se iskazuju kao dugoročne i to obveze s osnova dugoročnih kredita prema kreditnim institucijama, te kao kratkoročne koje obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze primljene predujmove, obveze prema zaposlenima, obveze za poreze i doprinose, te ostale obveze. Obveze se iskazuju u poslovnim knjigama u vrijednosti nastale poslovne promjene dokazane urednom ispravom.

g) Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

U okviru vremenskih razgraničenja iskazuju se potpore od države i lokalne samouprave (FZOEU i Grada Bjelovara) primljenih za zajedničko financiranje dugotrajne imovine. Takva vremenska razgraničenja ukidaju se vezano za obračun amortizacije financirane imovine, te se iskazuju u računu dobiti i gubitka u okviru prihoda.

h) Prihodi obuhvaćaju poslovne prihode (prihode od prodaje roba i usluga, prihode na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga, te ostale poslovne prihode) i financijske prihode.

Računovodstveni postupci za priznavanje prihoda temelje se na odredbama HSFI-15-Prihodi.

i) Poslovni prihodi - Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuku robe kupcu, odnosno izvrši usluge, kada kupac prihvati isporučenu robu. Poslovni prihodi se evidentiraju po fakturiranoj vrijednosti, a ostvareni su od obavljenih komunalnih i drugih usluga, od prodaje robe.

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazuju se naplaćena potraživanja u tekućem razdoblju, a koja su u prijašnjim obračunskim razdobljima teretila rashode poslovanja

zbog upitne naplate, zatim iskazuju se prihodi s naslova naplaćenih šteta od osiguravajućeg društva, a nastalih na imovini koja je osigurana kod istih, prihode od ukidanja potpora financirane dugotrajne imovine za pripadajuće troškove amortizacije.

Također ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine.

Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

j) Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode te financijske rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Rashodi se sučeljavaju s odnosnim prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

k) Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika, ostale troškove poslovanja te ostale poslovne rashode. Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10 – Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti i sredstva.

l) Financijski rashodi - rashodi od kamata priznaju se u razdoblju u kojem su nastali, osim ako se mogu pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine.

Financijski rashodi - tečajne razlike nastale su iz preračuna potraživanja i obveza izraženih u stranim sredstvima plaćanja na srednji tečaj NBH na datum bilance.

BILJEŠKE UZ BILANCU

Tablica 1. Vrijednost imovine te obveza i kapitala

Redni broj	Opis	01.01.2021.	31.12.2021.	Indeks (3/2)
	1	2	3	4
I	AKTIVA	43.496.325,00	44.855.440,00	103,12
1.	Dugotrajna imovina	31.619.407,00	31.917.984,00	100,94
1.1.	Nematerijalna imovina	347.875,00	357.835,00	102,86
1.2.	Materijalna imovina	31.218.310,00	31.507.627,00	100,93
1.3.	Dugotrajna financijska imovina	53.222,00	52.522,00	98,68
2.	Kratkotrajna imovina	11.601.921,00	12.897.247,00	111,16
2.1.	Zalihe	610.364,00	781.593,00	128,05
2.2.	Potraživanja	5.761.649,00	5.910.586,00	102,58
2.3.	Kratkotrajna financijska imovina	17.300,00	20.660,00	119,42
2.4.	Novac u banci i blagajni	5.212.608,00	6.184.408,00	118,64
3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i nedospjela naplata prihoda	274.997,00	40.209,00	14,62
II	PASIVA	43.496.325,00	44.855.440,00	103,12
1.	Kapital i rezerve	30.835.302,00	32.942.726,00	106,83
2.	Dugoročne obveze	2.791.062,00	1.805.561,00	64,69
3.	Kratkoročne obveze	6.670.807,00	7.124.997,00	106,81
4.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	3.199.154,00	2.982.156,00	93,22
	Izvanbilančni zapisi	5.831.289,00	7.049.408,00	120,89

AKTIVA

5. B) DUGOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost dugotrajne imovine od 31.917.984 kn odnosi se na građevinske objekte u iznosu od 14.749.307 kn, ulaganje u nekretnine u iznosu od 6.025.113 kn, alate, pogonski inventar i transportna sredstva u iznosu od 4.755.616 kn, materijalnu imovinu u pripremi u iznosu od 3.548.607 kn, postrojenja i opremu u iznosu od 1.885.711 kn, zemljište u iznosu od 464.803 kn, prava u iznosu od 254.410 kn, druga materijalna imovina u iznosu od 78.470 kn, izdaci za razvoj u iznosu od 63.225 kn, te nematerijalna imovina u pripremi u iznosu od 40.200 kn.

U odnosu na prethodnu godinu, vrijednost dugotrajne imovine je veća za 298.577 kn ili za 0,94%. Osjetno povećanje u iznosu od 1.220.141 kn odnosi se na transportna sredstva (dva nova komunalna vozila za odvojeno prikupljanje otpada) koja se rezultat izvršenih ulaganja.

Bilješka 5.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine izdaci za razvoj (izvedbeni projekti i ostala dokumentacija za ishođenje suglasnosti i tehničkih uvjeta prije početka izgradnje građevina), softver i ostala prava, nematerijalna imovina u pripremi (studije i projekti za buduće građevine), i ostala nematerijalna imovina -ulaganja na tuđoj imovini i to na vanjskim grobljima i groblju Borik, a groblja su u vlasništvu Grada Bjelovara).

Amortizacija se obračunava po stopi 20%, osim nematerijalne imovine u pripremi koja se ne amortizira.

Tablica 2. Nematerijalna imovina

u kunama

Redni broj	Opis	Izd.za razvoj, studije i projekte	Softver i ostala prava	Ulaganja na tuđim sredstvima	Ukupno
Nabavna vrijednost					
1.	Stanje 01.01.21.	892.330	597.308	414.512	1.904.150
2.	Nabavke tijekom godine	70.250	-	-	70.250
3.	Rashod i prodaja tijekom godine	-	2.550	-	2.550
4.	Stanje 31.12.21.	962.580	594.758	414.512	1.971.850
Ispravak vrijednosti					
5.	Stanje 01.01.21.	892.080	374.583	293.362	1.560.025
6.	Amortizacija tijekom godine	7.275	72.912	16.553	96.740
7.	Rashod i prodaja tijekom godine	-	2.550	-	2.550
8.	Stanje 31.12.21.	899.355	444.945	309.915	1.654.215
Knjigovodstvena vrijednost					
(1-5)	Stanje 01.01.21.	250	222.725	131.150	344.125
(4-8)	Stanje 31.12.21.	63.225	149.813	104.597	317.635

31.12.2021. godine rashodovana je nematerijalna imovina (zastarjeli programski paketi) nabavne vrijednosti 2.550 kn i ispravka vrijednosti 2.550 kn.

Nematerijalna imovina u pripremi iznosi 40.200 kn a odnosi se na idejno rješenje za izgradnju tržnice sa podzemnom garažom.

Bilješka 5.2. Materijalna imovina

Materijalnu imovinu čine zemljište, građevinski objekti, postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina, predumovi za materijalnu imovinu, materijalna imovina u pripremi, ostala materijalna imovina i ulaganja u nekretnine.

Prema t. 6.19. HSFI 6 Dugotrajna materijalna imovina, odnosno t.15. MRS 16., nekretnine, postrojenja i oprema, dugotrajna imovina se evidentira prema trošku stjecanja.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obavlja se u procijenjenom vijeku trajanja, linearnom metodom, osim zemljišta koje se ne amortizira.

Tablica 3. Dugotrajna materijalna imovina

Opis	u kunama						
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Alati, pog. inv. i transp.imov.	Ostala oprema	Ulaganja u nekretnine	Ukupno
Nabavna vrijednost							
1.Stanje 01.01.21.	464.803	30.868.410	12.509.745	14.991.426	1.772.917	10.160.448	70.767.749
2.Nabava tijekom god.	-	446.642	208.707	1.994.309	39.758	-	2.689.416
3.Rashod i prodaja tijekom godine	-	-	58.839	6.946	209	-	65.994
4.Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	68.544	-	68.544
5.Stanje 31.12.21.	464.803	31.315.052	12.659.613	16.978.789	1.881.010	10.160.448	73.459.715
Ispravak vrijednosti							
6.Stanje 01.01.21.	-	15.989.155	10.167.914	11.455.951	1.723.534	3.905.227	43.241.781
7.Amortizacija tijekom god.	-	576.590	664.827	774.168	10.671	230.108	2.256.364
8.Rashod i prodaja tijekom god.	-	-	58.839	6.946	209	-	65.994
9. Imovina izvan upotrebe	-	-	-	-	68.544	-	68.544
10.Stanje 31.12.21.	-	16.565.745	10.773.902	12.223.173	1.802.540	4.135.335	45.500.695
Knjigovodstvena vrijednost							
(1-6) 01.01.21.	464.803	14.879.255	2.341.831	3.535.475	49.383	6.255.221	27.525.968
Knjigovodstvena vrijednost							
(5-10) 31.12.21.	464.803	14.749.307	1.885.711	4.755.616	78.470	6.025.113	27.959.020

Tijekom godine i po obavljenom godišnjem popisu rashodovana je imovina nabavne vrijednosti 68.544 kn i ispravka vrijednosti 68.544 kn i to: korištenjem dotrajali klima uređaji, usisavač, stroj za metenje, čistač šikare, neispravne škare motorne, peć te pisači stol, ormarić s policama, neispravna i zastarjela računala, monitori, pisač.

Navedeno nije moguće ili nije isplativo popraviti.

Do trenutka zbrinjavanja evidentirati na cto 0230 Imovina izvan upotrebe.

Materijalna imovina u pripremi iznosi 3.548.607 kn, od čega se na ostale građevinske objekte odnosi 2.123.813 kn (građevina sportsko igralište Trg hrvatskog sokola-iznad Javne garaže 2.052.164 kn, nadstrešnica platoa Borik 24.189 kn, te započeti projekat Kompostane 47.460 kn), dok se na opremu odnosi 1.424.794 kn (posude smeđe i komposter za biorazgradivi otpad 1.205.020 kn, posude za zbrinjavanje otpada 120 l i 240 l iznosa 106.280 kn, oprema parkirališta-parkirni automati 110.874 kn, te uredska oprema-pos printer za blagajnu 1.120 kn).

Bilješka 5.3. Ulaganja u nekretnine

Na ovoj poziciji iskazani su građevinski objekti s pripadajućim zemljištem, a pripadaju Gradskoj tržnici i Autobusnom kolodvoru, te služe za najmovne svrhe.

Društvo za mjerenje ovih ulaganja primjenjuje model troška nabave, primjenjuje linearnu metodu amortizacije, te primjenjuje stope amortizacije sukladno korisnom vijeku upotrebe (2,5% do 10%).

Bilješka 6. Dugotrajna financijska imovina

Unutar ove pozicije iskazani su :

- dani zajmovi (po osnovi prodaje stanova na kredit) u iznosu 319 kn,
- ostala dugotrajna financijska imovina (obveznice države za staru deviznu štednju za otkup stanova) u iznosu 52.203 kn.

U okviru dugotrajne financijske imovine iskazana su potraživanja od kupaca po rješenju trgovačkog suda nakon okončanja predstečajne nagodbe koja su naplativa ali u periodu kroz više godina. Potraživanja iznose bruto 65.859 kn i ispravak vrijednosti 65.859 kn.

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA

Vrijednost kratkotrajne imovine iznosi 12.897.247 kn i veća je za 1.295.326 kn ili 11,16 % u odnosu na prethodnu 2020.godinu.

Odnosi se na zalihe u vrijednosti 781.593 kn, potraživanja u iznosu od 5.910.586 kn, dane predujmove za usluge (naknada Financijskoj agenciji za provođenje ovrha) u iznosu od 20.660 kn, te novac u banci i blagajni u iznosu od 6.184.408 kn.

Bilješka 7. Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara, HTZ opreme, auto guma, ambalaže na zalihi, kao i sitan inventar, HTZ oprema, auto gume i ambalaža u upotrebi, gotove proizvode (grobnice) te robu u maloprodaji (trgovina pogrebne opreme).

Tablica 4. Struktura zaliha

Pozicija	u kunama		
	bruto	ispravak vrijednosti PDV, marža	neto
1	2	3	4(2-3)
- Sirovine, materijal, rez.dijelovi na zalihi	434.499	-	434.499
- Sitan inv.,htz oprema, auto gume, ambalaža u upotrebi	1.247.562	1.247.562	-
- Gotovi proizvodi (grobnice)	103.121	-	103.121
- Predujmovi za zalihe	47.829	-	47.829
- Roba u trgovini pogrebne opreme	462.094	265.950	196.144
UKUPNO:	2.295.105	1.513.512	781.593

Vrijednost zaliha iznosi 781.593 kn, što je više za 171.229 kn ili za 28,05 %.

Najveći dio zaliha odnosi se na vreće za papir i plastiku i to 171.193 kn koje su namijenjene građanima za 2022.godinu (za razvrstavanje otpada kako bi što manja količina takvog otpada završila u kantama za miješani komunalni otpad), rezervne dijelove za vozila (kamione), te pogrebnu opremu u trgovini.

Način evidentiranja zaliha i iskazivanje troškova zaliha utvrđeni su već spomenutim računovodstvenima politikama.

Bilješka 8. Potraživanja

Tablica 5. Struktura potraživanja

u kunama

Pozicija	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Potraživanja od kupaca	5.534.879	96,06	5.487.469	92,84	99,14
- Potraživanja od zaposlenih	10.953	0,19	10.871	0,18	99,25
- Potraž.od države i drugih instit.	122.693	2,13	320.745	5,43	261,42
- Ostala potraživanja	93.124	1,62	91.501	1,55	98,26
UKUPNO:	5.761.649	100,00	5.910.586	100,00	102,58

Potraživanja krajem 2021.godine iznose 5.910.586 kn i veća su za 148.937 kn ili 2,58 % u odnosu na 2020.godinu. Na potraživanja od kupaca za izvršene komunalne usluge se odnosi 5.487.469 kn, na potraživanja od države i drugih institucija 320.745 kn (za naknade plaća za bolovanja te preplatu pdv-a), druga potraživanja u iznosu od 91.501 kn (od poslovne banke za pasivnu kamatu, potraživanja za kamate po kreditima, do Erste card za plaćene račune karticom) te potraživanja od zaposlenika 10.871 kn (po računima iz društvene prehrane za 12/2021).

Tablica 6. Struktura potraživanja od kupaca

Pozicija	2020.				2021.				INDEKS
	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	Bruto	Isprav.vrij.	Neto	%(neto)	
	01.01.21.	01.01.21.	01.01.21.		31.12.21.	31.12.21.	31.12.21.		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10(8/4*100)
Kupci-pravne osobe(1200,1209,12092,12097)	3.372.667	1.284.267	2.088.400	37,73	3.494.112	1.349.616	2.144.496	39,08	102,69
Kupci-građani(1202,12020,12022,12025,12026,1206,12091,12093,12096,120961)	1.438.389	737.612	700.777	12,66	1.633.311	909.656	723.655	13,19	103,26
Kupci-građ.kom.usluge(1203,1205,12051,12052)	4.802.304	2.803.670	1.998.634	36,11	4.893.064	3.143.750	1.749.314	31,88	87,53
Kupci-građ.usl.održ.gr.(1204,1208,12081,12082)	1.868.844	1.153.881	714.963	12,92	1.910.149	1.061.604	848.545	15,46	118,68
Kupci-zakup tržnice(1207,12094,12095)	188.422	156.317	32.105	0,58	194.815	173.356	21.459	0,39	66,84
UKUPNO:	11.670.626	6.135.747	5.534.879	100,00	12.125.451	6.637.982	5.487.469	100,00	99,14

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. iznose 12.125.451 kn (bruto) i iskazuju se u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati porez na dodanu vrijednost i kamate.

Kako su u Komunalcu d.o.o. nakon odvajanja vodnih usluga ostala potraživanja od kupaca, u okviru nenaplaćenih potraživanja iskazuju se na datum bilance naknada za korištenje i zaštitu voda u iznosu od 118.301 kn te je sve iskazano u okviru obveza.

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2021. u odnosu na potraživanja na dan 01.01.2021. manja su za 47.410 kn ili za 0,86%.

Potraživanja od kupaca u iznosu od 5.487.469 kn (neto) odnose se na potraživanja od građana za komunalne usluge-odvoz i zbrinjavanje otpada 4.893.064 kn-bruto (od čega se na utužena potraživanja odnosi 2.627.342 kn), pravnih osoba u iznosu od 3.494.112 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 1.065.786 kn), građani za grobnu naknadu za održavanje groblja u iznosu od 1.910.149 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 997.739 kn), kupci građani za pogrebne usluge, usluge parkiranja, usluge zbrinjavanja otpada na odlagalište Doline u iznosu od 1.633.311 kn (od čega se na utužena potraživanja odnosi 524.661 kn), kupci za zakup tržnice 194.815 kn (na utužena potraživanja se odnosi 135.818 kn) te ispravka vrijednosti potraživanja u iznosu od 6.637.982 kn (ispravak vrijednosti potraživanja od građana za komunalne usluge odvoza i zbrinjavanja otpada iznosi 3.143.750 kn, ispravak vrijednosti potraživanja od pravnih osoba iznosi 1.349.616 kn, ispravak vrijednosti potraživanja od građana za godišnju grobnu naknadu iznosi 1.061.604 kn, ispravak vrijednosti potraživanja građana za pogrebne usluge i usluge parkiranja iznosi 909.656 kn, te ispravak vrijednosti potraživanja za zakup tržnice iznosi 173.356 kn) .

U okviru ukupnih potraživanja nedospjela su potraživanja u iznosu od 1.682.232 kn, odnosno 30,66 %, a odnose se na potraživanja za usluge izvršene u 12/2021.

Bilješka 9. Kratkotrajna financijska imovina

U okviru financijske imovine na poziciji dani zajmovi, depoziti i slično, stanje je 20.660 kn, i to dani predujmovi za usluge (Fini-naknada za provođenje ovrhe).

Bilješka 10. Novac u banci i blagajni

Na ovoj poziciji iskazano je stanje novca u kunama na računima otvorenih kod poslovnih banaka u zemlji u iznosu od 6.023.337 kn, u blagajni Društva 14.500 kn, 765 kn u državnim biljezima, u parkirnim automatima 62.342 kn, u automat blagajni javne garaže 10.836 kn. Društvo ima novac u inozemnim valutama na deviznom računu kod ESB, te Croatia banke, što iskazano po srednjem tečaju HNB 31.12.2021. iznosi 72.628 kn.

Bilješka 11. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi

Društvo iskazuje plaćene troškove budućeg razdoblja za plaćena osiguranja vozila (kod registracije) te za pretplatu na stručnu literaturu u sveukupnom iznosu od 40.209 kn.

PASIVA

Bilješka 12. Temeljni (upisani) kapital

Temeljni kapital trgovačkog društva je kapital upisan u Trgovačkom sudu. Na dan 31.12.2021.godine iznos upisanog temeljnog kapitala Komunalca d.o.o. je 28.818.600 kn, tj. isti kao i na datum 31.12.2020.godine.

Bilješka 13. Kapitalne rezerve

U okviru kapitalnih rezervi društvo ima iskazana sredstva u iznosu od 6.854.618 kn i to uplaćena od strane vlasnika Grada Bjelovara za povećanje svojih udjela u Komunalcu d.o.o., za koja će se izvršiti upis u Trgovačkom sudu sukladno Odluci vlasnika.

Bilješka 14. Preneseni gubitak

Preneseni gubitak iz proteklih godina na dan 31.12.2021. iznosi 3.723.970 kn. Preneseni gubitak na početku razdoblja iznosio je 3.831.918 kn, jer smo u toku godine sa ostvarenom dobiti iz protekle godine smanjili preneseni gubitak iz ranijih razdoblja u iznosu od 107.949 kn.

Bilješka 15. Dobit poslovne godine

Dobit poslovne godine u iznosu 1.390.153 kn rezultat je prijenosa razlike prihoda i rashoda, odnosno to je dobit prije oporezivanja. Nakon obračuna poreza na dobit i obveze poreza na dobit u iznosu od 396.675 kn, u konačnici je iskazana dobit poslije oporezivanja u iznosu od 993.478 kn.

Bilješka 16. Dugoročne obveze

U okviru dugoročnih obveza iskazane su dugoročne obveze prema Erste & Steiermarkische bank d.d. Rijeka za primljene kredite za izgradnju kapitalne infrastrukture (izgradnja Javne garaže).

u kunama

Namjena	Javna garaža
Izvor	ESB
Iznos kredita 31.12.2021.	1.795.472,06
Kamatna stopa	6,00
Iznos primljenog kredita	8.600.000,00
Kamate pripisane glavnici	-
Početak otplate	2014.
Kraj otplate	2023.

Na dan 31.12.2021. stanje kredita iznosi 1.795.472 kn.

Od ostalih dugoročnih obveza iskazane su obveze prema Proračunu RH iznos od 10.089 kn (65% obveze s naslova prodaje stanova na kredit).

Bilješka 17. Kratkoročne obveze

Tablica 7. Struktura kratkoročnih obveza

Pozicija	u kunama				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Obveze prema povez.poduz.	1.206.193	18,08	1.206.193	16,93	100,00
- Obveze za predujmove, depozite i jamstva	503.454	7,55	499.802	7,02	99,27
- Obveze prema dobavljačima	3.231.321	48,44	3.162.619	44,39	97,87
- Obveze prema zaposlenima	764.995	11,47	850.243	11,93	111,14
- Obveze za poreze, doprinose i druge pristojbe	607.032	9,10	1.001.300	14,05	164,95
- Ostale kratkoročne obveze	357.812	5,36	404.840	5,68	113,14
UKUPNO	6.670.807	100,00	7.124.997	100,00	106,81

Kratkoročne obveze koncem 2021. godine iznose 7.124.997 kn i veće su za 454.190 kn ili 6,81 % u odnosu na prethodnu godinu.

Najveća zastupljenost 44,39 % ili 3.162.619 kn od svih kratkoročnih obveza u tekućem razdoblju odnosi se na obveze prema dobavljačima (nabava novih kamiona-dospijeće plaćanja u siječnju 2022). Slijede obveze prema društvu Vodne usluge d.o.o. Bjelovar, koje proističu kao obveza nakon izdvajanja djelatnosti vodnih usluga iz Komunalaca d.o.o. sa 16,93% odnosno 1.206.193 kn. Slijede obveze za poreze i doprinose s naslova plaća za 12/2021. sa 14,05% odnosno 1.001.300 kn, obveze prema zaposlenima s naslova plaća za 12/2021.godine sa 11,93% ili 850.243 kn, obveze za primljene predujmove za rezervaciju mjesta i za predujmove za poslovne prostore na gradskoj tržnici, preplate (predujam) za više plaćene komunalne usluge sa 7,02 % odnosno 499.802 kn, predujmovi za ostale kratkoročne obveze od 5,68% ili 404.840 kn (obveze prema Hrvatskim vodama za fakturiranu (zaključno sa 31.12.2013.godine), a nenaplaćenu naknadu za korištenje i zaštitu voda, i obveze za primljene garancije za javna nadmetanja).

Obveze prema dobavljačima sastoje se od obveza prema dobavljačima za dugotrajnu imovinu 2.450.562 kn (već spomenuta nabava novih vozila za odvoz otpada čija isporuka se odnosi na 2021.godinu a dospijeće plaćanja u siječnju 2022.godine), obveza prema dobavljačima za obrtne potrebe 689.152 kn, te za nefakturiranu robu 22.905 kn .

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja veća su u odnosu na prethodnu godinu za 394.268 kn (veća porezna obveza po PD obrascu za 2021. u odnosu na onu iz prethodne godine, veća obveza za uplatu razlike pdv-a za posljednje razdoblje 2021.godine te doprinosi za zdravstvo i MIO). Obveze prema zaposlenicima su veće za 85.248 kn (prijevoz na posao i s posla za 19.262 kn i obveze za neto plaće za 65.986 kn). Ostale kratkoročne obveze su veće za 47.028 kn a povećanje se odnosi na obveze po uplatama za primljene garancije za nadmetanja.

Bilješka 18. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu od 2.982.156 kn što je manje za 216.998 kn ili za 6,78 % u odnosu na prethodnu godinu.

Na poziciji odgođeno plaćanje troškova iskazani su troškovi vezano uz plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada u iznosu od 367.442 kn (poticajna naknada za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada je mjera kojom se potiče jedinica lokalne samouprave da u okviru svojih ovlasti provede mjere kojima se smanjuje udio miješanog komunalnog otpada u komunalnom otpadu koji nastaje na području te lokalne samouprave te da je jedinica lokalne samouprave obveznik plaćanja predmetne naknade temeljem rješenja Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost . Fond, do 31.prosinca tekuće kalendarske godine za prethodnu kalendarsku godinu, po službenoj dužnosti donosi rješenje kojim utvrđuje obveznika plaćanja i iznos poticajne naknade za kalendarsku godinu.

Na poziciji odgođeni prihodi budućeg razdoblja u iznosu od 62.112 kn iskazane plaćene karte za parkiranje za 2022. godinu (kupljene u 2021.a odnose se na 2022.godinu).

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se također i na uložena sredstva za zajedničko financiranje dugotrajne imovine (izgradnja Reciklažnog dvorišta, proširenje odlagališta otpada Doline, nabava komunalnih vozila te posuda za odlaganje otpada) od strane Grada Bjelovara i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 2.537.079 kn, te općina Veliko Trojstvo, Velika Pisanica, Nova Rača, Kapela, Rovišće i Zrinski Topolovac (u kojima pružamo usluge odvoza komunalnog otpada), a za nabavku komunalnih posuda u iznosu od 15.523 kn.

Vezano za zajedničko financiranje dugotrajne imovine prema zakonskim propisima za iznos obračunate amortizacije dugotrajne imovine financirane spomenutim sredstvima sve dok teče obračun amortizacije biti će prihodovani odgođeni prihodi i iskazani u okviru ostalih poslovnih prihoda.

Bilješka 19.Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi iskazani su u iznosu od 7.049.408 kn i u odnosu na prethodnu godinu su veći za 1.218.119 kn ili 20,89%. Navedeno povećanje odnosi se na evidentiranje primljenih instrumenata osiguranja plaćanja u iznosu od 1.285.774 kn (bjanko zadužnice, garancije).

Nadalje u izvanbilančnim zapisima evidentirana je i tuđa imovina na korištenju i to Reciklažno dvorište Prespa-Grad u iznosu 4.825.358 kn. Prema Ugovoru o primopredaji i upravljanju reciklažnim dvorištem u Prespi, Grad Bjelovar kao vlasnik navedenog objekta ustupa Komunalcu d.o.o. Bjelovar reciklažno dvorište na korištenje bez naknade sa svrhom upravljanja i obavljanja poslova reciklažnog dvorišta. Sastavni dio ove stavke je i kratkotrajna imovina izvan upotrebe u iznosu od 164.358 kn (rashodovani sitan inventar i autogume).

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 20. Ukupni prihodi

Tablica 1. Struktura prihoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Poslovni prihodi	24.562.755	98,34	28.158.127	98,76	114,64
- Financijski prihodi	413.959	1,66	353.798	1,24	85,47
UKUPNO	24.976.714	100,00	28.511.925	100,00	114,15

Račun dobiti i gubitka za 2021.godinu sastavlja se prema strukturi i sadržaju propisanim Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Nar.nov.br. 95/16 i 144/20)

Račun dobiti i gubitka dijeli prihode u dvije osnovne skupine: poslovne prihode i financijske prihode.

Bilješka 21. Poslovni prihodi

Tablica 2. Struktura poslovnih prihoda

Pozicija	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Prihod od prodaje (izvan grupe)	22.788.922	92,78	25.376.962	90,12	111,36
- Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	112.668	0,46	56.222	0,20	49,90
- Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	1.661.165	6,76	2.724.943	9,68	164,04
UKUPNO	24.562.755	100,00	28.158.127	100,00	114,64

Prihodi od prodaje ostvareni su u iznosu 25.376.962 kn i čine 90,12 % poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od prodaje usluga odvoza i odlaganja otpada 11.008.779 kn, prihode od usluga održavanja groblja 1.681.380 kn, prihode od prodaje grobnica 953.681 kn, prihode od prodaje pogrebne opreme 1.574.391 kn, prihode od prodaje usluga tržnice (malte) 29.200 kn, prihode od prodaje usluga klizališta 190.460 kn, prihode od prodaje usluga parkiranja 2.965.182 kn, prihode od zakupnina 1.753.524 kn, prihode od prodaje ostalih komunalnih usluga (pranje i čišćenje ulica, zbrinjavanje otpada, pogrebne usluge, održavanje reda ispred kioska na tržnici i postava reklame) 5.220.365 kn.

Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga ostvareni su u iznosu od 56.222 kn, te čine 0,20 % poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od prodaje toplog obroka i napitaka zaposlenicima u restoranu društvene prehrane. Ovi prihodi su manji za 56.446 kn ili za 50,10 % u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini jer zbog pandemije COVID-19 nije bilo pripremanja toplih obroka.

Ostali poslovni prihodi ostvareni su u iznosu 2.724.943 kn te čine 9,68 % poslovnih prihoda, a obuhvaćaju prihode od prodaje korisnog otpada 1.031.730 kn, prihodi od naplaćenih vrijednosno usklađenih potraživanja 392.190 kn, prihodi s temelja osiguranja i naknade štete AO 360 kn, prihodi od naplaćenih odustatnina i naknade štete 2.120 kn, prihodi s temelja ukidanja odgođenih prihoda s naslova obračunate amortizacije imovine koja je financirana sredstvima Grada Bjelovara i Općina u koje su sudjelovale u zajedničkom financiranju nabavke komunalnih posuda 352.880 kn, prihodi od naplate sudskih troškova vezano za ovrhe 253.407 kn, prihodi od okončanih sudskih sporova 267.000 kn te ostali poslovni prihodi 425.256 kn.

Bilješka 22. Financijski prihodi

Financijski prihodi u iznosu od 353.798 kn sudjeluju u strukturi ukupnih prihoda sa 1,24 %. Od ukupnih financijskih prihoda tečajne razlike iznose 1.176 kn, prihodi od kamata obračunatih kupcima zbog kašnjenja u plaćanju iznose 194.541 kn, prihodi-transferi za pokriće rashoda financiranja (otplata kredita za podzemnu javnu garažu) od Grada Bjelovara 71.601 kn, te pasivne kamate po poslovnim računima kod poslovne banke 86.480 kn.

Bilješka 23. Ukupni rashodi

U računu dobiti i gubitka iskazana je slijedeća struktura rashoda:

Tablica 3. Struktura rashoda

Pozicija	u kunama				
	2020 .	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Poslovni rashodi	24.618.904	99,43	27.049.790	99,73	109,87
- Financijski rashodi	140.687	0,57	71.982	0,27	51,16
UKUPNO	24.759.591	100,00	27.121.772	100,00	109,54

Poslovni rashodi u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju 99,73 %, te je njihova struktura slijedeća:

Bilješka 24. Poslovni rashodi

Tablica 4. Struktura poslovnih rashoda

Pozicija	u kunama				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Materijalni troškovi	7.006.706	28,46	7.653.836	28,29	109,24
- Troškovi osoblja	10.499.830	42,65	10.795.388	39,91	102,81
- Amortizacija	2.200.854	8,94	2.353.104	8,70	106,92
- Ostali troškovi	4.217.783	17,13	4.509.822	16,67	106,92
- Vrijednosno usklađ.krat.imov.	947.116	3,85	993.079	3,67	104,85
- Ostali poslovni rashodi	73.220	0,30	1.273.031	4,71	1.738,64
-Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda (investicije u vlastitoj izvedbi i gotovi proizvodi)	-326.605	-1,33	-528.470	-1,95	161,81
UKUPNO	24.618.904	100,00	27.049.790	100,00	109,87

Najveći dio rashoda u 2021. godine čine troškovi osoblja 39,91%, materijalni troškovi 28,29 %, ostali troškovi 16,67% , amortizacija 8,70%, ostali poslovni rashodi 4,71 % te vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine 3,67% .

Troškovi osoblja su ostvareni u iznosu od 10.795.388 kn ili za 295.558 kn više u odnosu na ostvarene u 2020.godini. Troškovi osoblja odnose se na neto plaće i naknade u iznosu od 7.265.805 kn, troškove poreza i doprinosa iz plaća 2.011.066 kn, te doprinosa na plaće 1.518.517 kn.

Materijalni troškovi su ostvareni u iznosu od 7.653.836 kn a odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu od 2.601.675 kn, troškove prodane robe 1.405.302 kn te druge vanjske troškove u iznosu od 3.646.859 kn.

Troškovi sirovina i materijala odnose se na potrošenu energiju u iznosu od 1.384.631 kn (od čega na gorivo za vozila i radne strojeve 1.052.951 kn, dok se na električnu energiju odnosi 233.290 kn), utrošeni materijal u iznosu od 969.214 kn (od čega se 348.451 kn odnosi na materijal ostali kao što su :vreće za papir i plastiku, žica paljena za potrebe reciklažnog dvorišta, na uredski materijal otpada 151.260 kn, 282.235 kn odnosi na materijal za održavanje objekata te na održavanje opreme i vozila), dok se na otpis sitnog inventara i autoguma odnosi 247.830 kn.

Troškovi prodane robe su veći u odnosu na ostvarene u 2020.godini za 369.896 kn i to zbog većeg broja prodanih grobnica te znatno povećane prodaje pogrebne opreme. Ostali vanjski troškovi veći su za 290.544 kn u odnosu na ostvarene u prethodnoj godini, a odnose se na (usluge tekućeg održavanja objekata, vozila, strojeva, opreme parkirališta te ostale opreme 773.409 kn, usluge dostavnih službi i telefonije 549.628 kn, usluge kooperanata 528.470 kn, usluge odvjetnika, revizora i savjetnika 512.478 kn, zakupnine i najamnine 301.936 kn, usluge zaštite i čuvanja imovine 134.806 kn, usluge održavanja zelenila i zbrinjavanja otpada 139.774 kn, komunalne usluge ostale 89.412 kn, usluge obrade podataka i korištenja software-a 80.423 kn, naknade za ceste i tehničke preglede 82.465 kn, usluge marketinške suradnje 70.640 kn, analiza vode i mulja 49.478 kn, usluge vezane uz zaštitu na radu 37.519 kn).

Drugi troškovi ostvareni su u iznosu 4.509.822 kn te su veći za 292.039 kn više u odnosu na prethodnu godinu. Navedeni troškovi odnose se na: naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima 2.084.380 kn, naknada za ustupanje djelatnosti parkiranja 1.200.000 kn, bankarske usluge 238.602 kn, premije osiguranja u iznosu 99.259 kn, naknada nadzornom odboru 92.002 kn, takse i sudski troškovi 76.438 kn, zdravstvene usluge 69.385 kn, naknada za nezapošljavanje invalidnih osoba 45.900 kn.

Naknade troškova i materijalnih prava zaposlenima odnose se na naknade troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu od 874.880 kn, nagrade za radne rezultate u iznosu od 611.600 kn, prigodne godišnje nagrade (za godišnji odmor , božićnica, jubilarne nagrade, dar djeci) u iznosu 508.150 kn, potpore zaposlenicima (bolovanje, smrti člana obitelji i sl.) u iznosu od 57.750 kn, otpremnine za mirovinu 32.000 kn.

Drugi poslovni rashodi ostvareni su u iznosu od 1.273.031 kn i veći su u odnosu na prethodnu godinu za 1.199.811 kn (isplata naknade štete prema Rješenju Općinskog suda Bjelovar od 19.02.2021.g. te sudskom nagodbom od 03.02.2021. u iznosu od 267.000 kn , plaćanje poticajne naknade za smanjenje količine miješanog komunalnog otpada prema Rješenju Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 57.481 kn, plaćanje prema Zahtjevu za sufinanciranje izgradnje odlagališta Doline u iznosu od 885.415 kn)

Troškovi vrijednosnog usklađenja ostvareni su u iznosu od 993.079 kn (na vrijednosno usklađena potraživanja za pokrenute ovrhe i predstečajne nagodbe i stečaj odnosi se 160.119 kn, te na vrijednosna usklađenja zbog upitne naplate 832.960 kn).

Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda ostvarene su u iznosu 528.470 kn što je više za 201.865 kn zbog većeg obima izgradnje grobnica (2021.godine izgrađeno 77 grobnica, dok je 2020.godine izgrađeno 50 grobnica).

Obračun troška sirovina i materijala obračunat je po metodi prosječnih cijena.

Bilješka 25. Financijski rashodi

Tablica 5. Struktura financijskih rashoda

Pozicija	u kunama				
	2020.	%	2021.	%	Indeks
1	2	3	4	5	6(4/2*100)
- Kamate	140.687	100,00	71.781	99,72	51,02
- Negativne tečajne razlike	0	0,00	201	0,28	0,00
UKUPNO	140.687	100,00	71.982	100,00	51,16

Financijske rashode tekućeg razdoblja čine kamate u iznosu 71.781 kn ili 99,72% ukupnih financijskih rashoda, te negativne tečajne razlike u iznosu od 201 kn odnosno 0,28 % ukupnih financijskih rashoda.

Bilješka 26. Dobit prije oporezivanja

Društvo je za 2021. godinu iskazalo višak prihoda nad rashodima te ostvarilo dobit prije oporezivanja u iznosu od 1.390.153 kn.

Pozicija	2020.	2021.	Indeks
1	2	3	4(3/2*100)
- Ukupni приход	24.976.714	28.511.925	114,15
- Ukupni rashod	24.759.591	27.121.772	109,54
- Dobit prije oporezivanja	217.123	1.390.153	640,26

Bilješka 27. Porez na dobit

Stopa poreza na dobit iznosi 18%.

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit u nastavku je prikazan skraćeni obračun poreza na dobit:

-dobit prije oporezivanja	1.390.152,72
-uvećanje dobiti	877.548,38
- 50% porezno nepriznatih rashoda za reprezentaciju	5.433,14
- iznos porezno nepriznatih troškova za osobna vozila (troškovi goriva i ulja, održavanja i popravaka, registracije, amortizacije i dr.)	39.155,04
- vrijednosno usklađena potraživanja od kupaca	832.960,20

-umanjenje dobiti	63.949,04
- prihodi od napl.vrij.uskl.potraž. koja su bila uključena u osnovicu za oporezivanje	44.536,92
- državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	19.412,12
- porezna osnovica	2.203.752,06
- stopa poreza na dobit	18%
- porez na dobit	396.675,37
- dobit poslije oporezivanja	993.477,35

Sukladno Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit Društvo je za tekuću godinu iskazalo obvezu za plaćanje poreza na dobit u iznosu 396.675,37 kn.

Bilješka 28. Dobit razdoblja

Društvo je za tekuću poslovnu godinu iskazalo dobit od 993.477,35 kn.

BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O NOVČANOM TIJEKU

Bilješka 29.

Sukladno Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja prezentiran je izvještaj o novčanom tijeku po indirektnoj metodi.

U izvještaju o novčanom tijeku iskazano je neto povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti u iznosu od 3.715.393 kn, neto smanjenje novčanog tijeka od investicijskih aktivnosti u iznosu od 2.869.379 kn i neto povećanje novčanog tijeka od financijskih aktivnosti u iznosu od 125.786 kn, odnosno ukupno povećanje novčanog tijeka u iznosu od 971.800 kn.

Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja od 5.212.608 kn povećani su za 971.800 kn, te novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja iznose 6.184.408 kn.


BILJEŠKE UZ IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA

Bilješka 30.

Društvo je u toku 2021.godine povećalo kapital za 2.107.425 kn i to povećanjem kapitalnih rezervi za 1.113.947 kn uplatom vlasnika, te za dobit tekuće godine za 993.478 kn.

U Bjelovaru, 29.04.2022.

Predsjednik Uprave:
Ivan Ivančić, dipl.oec.



KOMUNALAC d.o.o.
Ferde Livadića 14 a
BJELOVAR 8