

**STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO D.O.O.
OGULIN,
I.G.KOVAČIĆA 8**

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020.g.
JAVNA OBJAVA**

Naziv poslovnog subjekta: STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.

Adresa: OGULIN, IVANA GORANA KOVAČIĆA 8

OIB: 26211106548

MB: 03200426

**Žiro račun: ERSTE& STEIERMARKISCHE BANKA
HR3624020061100387653**

**Pravni oblik: DRUŠTVO S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA KOMUNALNE
DJELATNOSTI, UPRAVLJANJE ZGRADAMA I POSLOVANJE
NEKRETNINAMA**

Šifra djelatnosti: 4110 ORGANIZACIJA IZVEDBE PROJEKATA ZA ZGRADE

Datum i akt o osnivanju: 01.10.2002.g., Rješenje Trgovačkog suda Karlovac

Vlasnička struktura : Grad Ogulin, 100,00 %

Direktor: Sanja Tomić

BILJEŠKE UZ BILANCU

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 1. Nematerijalna imovina (AOP 005)

U 2020.g ukupna vrijednost nematerijalne imovine povećala se za 161.225 kn, i to za računalne softvere.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija	Nabava u 2020.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Nematerijalna imovina				
	47.986	41.259	161.225	167.952

Bilješka 2. Građevinski objekti (AOP 012)

Prema t.6.19 HSFI 6 – Dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja odnosno prema nabavnim cijenama, u što je uključena cijena dobavljača i svi ovisni troškovi nabave.

Amortizacija se obavlja u procijenjenom vijeku trajanja linearnom metodom.

Amortizacija počinje kada je imovina dovršena i kada je spremna za uporabu (t.6.45, HSFI 6)

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrijednost imovine umanjena za ostatak vrijednosti.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Građevinski objekti			
	6.047.925	4.241.115	1.806.810

Bilješka 3. Oprema (AOP 013 i AOP 014)

Postrojenja i oprema , alati, pogonski inventar i transportna imovina , uređeni su HSFI 6. Evidentiraju se prema trošku stjecanja odnosno prema nabavnim cijenama, u što je uključena cijena dobavljača i svi ovisni troškovi nabave.

Amortizacija se obavlja u procijenjenom vijeku trajanja linearnom metodom od prvog dana slijedećeg mjeseca od kada je oprema u upotrebi.

U 2020.g. uloženo je u nabavku nove opreme i vozila u vrijednosti od 1.205.524 kn.

Rashodovana je oprema i vozilo nabavne i otpisane ukupne vrijednosti 248.839 kn.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Nabava u 2020.g.	Rashod u 2020.g.	Akumulirana amortizacija	Knjig. vrijednost na kraju razdoblja
Postrojenja, oprema i transp.sredstva					
	6.021.743	1.205.524	248.839	5.522.642	1.455.786

Bilješka 4. Ulaganja u vrijednosne papire (AOP 027)

Ulaganja u vrijednosne papire ili dugotrajna financijska imovina odnosi se na financijska ulaganja u dionice u iznosu od 876 kn.

Bilješka 5. Ostala dugotrajna financijska imovina (AOP 030)

Ostala dugotrajna imovina predstavlja staru deviznu štednju u iznosu od 2.269 kn.

Bilješka 6. Ostala potraživanja (AOP 035)

Potraživanja u iznosu od 11.137 kn, odnose se na otplatu tri otkupljena stana. Kredit se otplaćuje mjesečno, a otplatni plan predviđa još 1 godinu otplate.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 7. Sirovine i materijal (AOP 039)

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se u knjigovodstvu po nabavnim cijenama. Tijekom godine nije bilo ispravaka vrijednosti niti povećanja vrijednosti, a zalihe su iskazane na kraju razdoblja u neto vrijednosti od 108.675 kn.

Bilješka 8. Trgovačka roba (AOP 042)

Trgovačka roba iskazuje se u knjigovodstvu po cijenama sa uračunatom razlikom u cijeni, a bez uračunatog poreza na dodanu vrijednost.

Nabavna ili neto vrijednost trgovačke robe iznosi 37.217 kn.

Bilješka 9. Potraživanja od kupaca (AOP 049)

Potraživanja od kupaca iskazuju se na osnovi valjane i vjerodostojne isprave o nastanku poslovnog događaja.

Potraživanje se eventualno uvećava za kamate utemeljene na ugovoru, nagodbi ili sudskoj presudi. Zatezne kamate obračunavaju se za dane zakašnjelog plaćanja kupaca. Ako se za takve kamate povećava potraživanje od kupaca, obračunate kamate evidentiraju se kao financijski prihodi poslovne godine.

Tijekom godine kupcu se šalju opomene za podmirenje dugovanja. Procjena realnosti pojedinih potraživanja i njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza. Ako se opravdano posumnja u realnost pojedinog potraživanja, a primjene se sve ostale mogućnosti naplate, potraživanje se utužuje.

Procjenjuje se i mogućnost naplate sudskim putem, a eventualna procjena visokih sudskih troškova, a male ili nikakve vjerojatnosti naplate, odgađa podnošenje tužbe i dalje se pokušava naplata uobičajenim načinima.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2020.g. iznose 2.588.897 kn.

Bilješka 10. Potraživanja od države i drugih institucija (AOP 051)

Potraživanja ukupnog iznosa 15.407 kn odnose se na potraživanja za bolovanja preko HZZO-a, za povrat poreza na dohodak i potraživanje doprinosa za ne zapošljavanje invalida.

Bilješka 11. Ostala potraživanja (AOP 052)

Ostala potraživanja u iznosu od 56.238 kn , odnose se na uplatu predujmova dobavljaču za radove koji su započeti, ali nisu dovršeni u 2020.g.

Bilješka 12. Novac u banci i blagajni (AOP 063)

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.

Na dan 31.12.2020.g. struktura ukupnog iznosa novčanih sredstava od 1.482.179 kn je slijedeća:

– stanje na žiro računu u poslovnoj banci	1.478.529 kn
– glavna blagajna	3.650 kn

Sav gotovinski i bezgotovinski promet obavljao se preko žiro računa u Erste&Steiermarkische banci.

Bilješka 13. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (AOP 064)

Evidentirani iznos od 23.236 kn odnosi se na troškove osiguranja imovine, na police i premije osiguranja koje dijelom obuhvaćaju i pokriće osiguranja u 2021. g.

KAPITAL I REZERVE

Bilješka 14. Kapital (AOP 068)

Temeljni kapital u iznosu od 642.600 kn sastoji se od poslovnog udjela u 100 % vlasništvu grada Ogulina.

Bilješka 15. Zakonske i revalorizacijske rezerve (AOP 071 i AOP 076)

Zakonske rezerve iznose 81 kn, a revalorizacijske 1.054.472 kn.

Bilješka 16. Zadržana dobit (AOP 081)

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 2.562.145 kn.

Bilješka 17. Dobit poslovne godine (AOP 084)

Kao pozitivna razlika prihoda i rashoda za 2020.g. ostvarena je neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 931.837 kn.

Bilješka 18. Rezerviranja (AOP 088)

Rezervirani su troškovi u ukupnom iznosu od 161.000 kn, i to 80.000 kn za započeti sudski spor, a 81.000 kn se odnosi na otpremnine radnicima za odlazak u mirovinu.

DUGOROČNE OBVEZE

Bilješka 19. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 101,105)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2020.g. iznose ukupno 1.033.335 kn, a sastoje se od sljedećih stavki:

- obveza po financijskog leasingu za nabavu transportnih vozila	1.019.929 kn
- obveza od prodaje stanova	11.137 kn
- obveza za staru deviznu štednju	2.269 kn

KRATKOROČNE OBVEZE

Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima (AOP 115)

Obveze prema dobavljačima za robu i usluge, na dan 31.12.2020. g. iznose 575.759 kn.

Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima (AOP 117)

Na poziciji obveza prema zaposlenima u iznosu od 279.142 kn nalazi se obračunata neto plaća za mjesec prosinac 2020.g., koja je isplaćena u siječnju 2021.g.

Bilješka 22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 118)

U iznosu od 324.768 kn nalaze se obračunati porezi i doprinosi plaće za prosinac 2020.g., koja je isplaćena u siječnju 2021.g., i obveza za uplatu PDV-a za prosinac 2020.g.

Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze (AOP 121)

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 52.533 kn odnose se na obvezu za plaćanje kamata i neriješene uplate građana.

Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (AOP 122)

Prihod budućeg razdoblja evidentiran je u iznosu od 139.007 kn a odnosi se na financijska sredstva doznačena od strane grada Ogulina u ranijim godinama, namijenjenih za kupnju vozila i ostale opreme za obavljanje osnovne djelatnosti.

.BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka 1. Prihodi od prodaje (AOP 127)

Opis prihoda	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
Prihodi od usluga prikupljanja komunalnog otpada	4.676.963	5.136.729	110
Prihodi od usluga centralnog grijanja	645.337	659.145	102
Prihodi od tržnice i zakupnine poslovnog prostora	593.702	507.637	86
Prihodi od administrativnih usluga	493.665	102.997	21
Prihodi od usluga čišćenja grada	838.198	1.172.517	140
Prihodi od godišnjih grobnih naknada	467.632	474.793	101
Prihodi od grobnih usluga i prodaje pogrebne opreme	687.785	826.663	120
Prihodi od usluga naplate parkiranja	339.684	232.618	68
Prihodi od dimnjačarskih usluga	84.312	72.795	86
UKUPNO:	8.827.278	9.185.894	104

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi (AOP 130)

Opis prihoda	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
Prihodi od dotacija i potpora	58.818	-	-
Naplata šteta od osiguranja	221.936	19.880	9
Prihodi od ukidanja rezerviranja	-	55.000	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	4.008	-
Ostali poslovni prihodi	195	817	419
UKUPNO:	280.949	79.705	28

POSLOVNI RASHODI

Materijalni troškovi

Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala (AOP 134)

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju slijedeće troškove: potrošni materijal za održavanje i čišćenje, uredski materijal, rezervni dijelovi, energenti, sitni inventar, HTZ oprema.

Zalihe potrošnog materijala, energenata, rezervnih dijelova, sitnog inventara, ambalaže i automobilskih guma evidentiraju se po trošku nabave.

Tijekom poslovne godine zalihama nije smanjivana vrijednost i nije bilo otpisa na teret rashoda poslovanja.

Struktura troškova sirovina i materijala:

u kn

Opis troškova	2019.g.	2020.g.	Indeks
Potrošni materijal	51.052	56.852	111
Rezervni dijelovi za službena vozila	39.587	37.772	95
Uredski materijal	32.601	31.055	95
Električna energija	87.852	75.262	86
Motorni benzin	267.217	217.834	81
Lož ulje	503.712	395.317	78
Ostalo gorivo- plin, bukov ogrjev	340	2.402	706
Sitni inventar	4.413	10.968	248
Auto gume	-	13.637	-
Posude i vreće za odlaganje otpada	20.970	37.447	178
HTZ oprema	4.462	10.372	232
UKUPNO:	1.012.206	888.918	88

Bilješka 4. Troškovi prodane robe (AOP 135)

Zalihe trgovačke robe (pogrebna oprema i vreće za smeće) vode se po prodajnim cijenama sa razlikom u cijeni i bez uključenog poreza na dodanu vrijednost

Trošak nabavne vrijednosti prodane robe iznosi 158.093 kn.

u kn

Opis troškova	2019.g.	2020.g.	Indeks
- nabavna vrijednost prodane robe	114.212	158.093	138

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi (AOP 136)

Opis troškova	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
- poštanske usluge	46.758	52.246	112
- telefonske usluge	36.047	28.155	78
- tekuće i investicijsko održavanje	164.325	228.311	139
- usluge zakupnine	176.000	-	-
- usluge promidžbe	37.912	49.179	130
- komunalne usluge	125.667	127.172	101
- usluge javnog bilježnika, intelekt.usl.	66.779	165.798	248
- usluge informatičke obrade podataka	69.197	97.830	141
- naknade za tehničke preglede vozila	27.690	32.429	117
- ostale usluge (grafičke , usluge servisa, izdavanja atesta, prijevozne usluge i sl.)	24.270	46.389	191
UKUPNO:	774.645	827.509	107

Troškovi osoblja

Bilješka 6. Troškovi osoblja (AOP 137)

Opis troškova	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
-bruto plaća	3.583.163	3.630.925	101
-doprinosi na bruto plaću	612.175	618.060	101
UKUPNO:	4.195.338	4.248.985	101

U 2020. g. prosječni broj zaposlenih je 44 radnika, od toga 42 radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Ostvarena je prosječna bruto plaća po radniku u iznosu od 7.204,22 kn i prosječna neto plaća po radniku u iznosu od 5.430,48 kn.

Bilješka 7. Amortizacija (AOP 141)

Dugotrajna imovina otpisuje se tijekom godina na teret rashoda kao amortizacija. Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se linearnom metodom prema procijenjenom vijeku trajanja u skladu sa Zakonom o porezu na dobit do visine maksimalno dopuštenih stopa koje se priznaju u porezni rashod.

U 2020.g obračunati trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosi 601.760 kn.

Bilješka 8. Ostali troškovi (AOP 142)

Opis troškova	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
-reprezentacija	4.515	2.133	47
-članarine, naknade, pristojbe	44.756	38.682	86
- troškovi obrazovanja i stručne literature	5.361	13.170	246
-dnevnice i troškovi sl.putovanja	8.095	8.209	101
- bankarske usluge	56.919	71.773	126
-premije osiguranja imovine i osoba	81.416	89.844	110
-liječnički pregledi	40.660	1.430	3
-naknade troškova prijevoza i prehrane radnika	493.628	563.330	114
-prigodne godišnje naknade radnicima	308.323	223.921	73
-otpremnine za mirovinu	187.207	124.695	67
UKUPNO:	1.230.880	1.137.187	92

Bilješka 9. Rezerviranja (AOP 146)

Rezervirani su ukupni troškovi od 81.000 kn , za tri otpremnine radnicima za odlazak u mirovinu u 2021.g.

Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi (AOP 153)

Opis troškova	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
-rashod dugotrajne imovine(ostatak vrijednosti)	1.203	-	-
-otpisana potraživanja	151.296	135.316	89
-ostali rashodi, kazne	5.229	9.000	172
UKUPNO:	157.728	144.316	91

FINANCIJSKI PRIHODI**Bilješka 11. Kamate, tečajne razlike (AOP 154)**

Prihodi od kamata odnose se na obračunate kamate kupcima za kašnjenje u plaćanju.

Opis troškova	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
- prihodi od kamata,sudskih troškova	10.676	12.665	12
- prihodi od tečajnih razlika i ostali financ. prihodi	11.627	2.322	20
UKUPNO:	22.303	14.987	67

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 12. Kamate i tečajne razlike (AOP 165)

	u kn		
	2019.g.	2020.g.	Indeks
- kamate na dugoročne kredite	2.739	33.106	1209
- zatezne kamate	6.292	1.299	21
UKUPNO:	9.031	34.405	381

DOBIT

Bilješka 13. Dobit prije oporezivanja (AOP 180)

Kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda u 2020.g., ostvarena je dobit u iznosu od 1.158.413 kn .

Bilješka 14. Porez na dobit (AOP 182)

Na dobit kao razliku prihoda i rashoda iz poslovanja , nakon stavki koji umanjuju ili uvećavaju dobit, obračunat je porez na dobit u iznosu od 226.576 kn.

Bilješka 15. Dobit razdoblja (AOP 184)

Nakon oporezivanja porezom na dobit, neto dobit za razdoblje od 1.1.-31.12.2020.g., iznosi 931.837 kn.

Direktor:

Sanja Tomić