

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2021.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 2021.g ukupna vrijednost nematerijalne imovine povećala se za 38.340 kn, i to za nabavu računalnog softwera.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2021.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
<b>Nematerijalna imovina</b>				
	209.211	95.131	38.340	152.420

#### 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.

Obračun amortizacije počinje prvog dana slijedećeg mjeseca od kada je imovina nabavljena ili radovi izvršeni ( t.6.45, HSFI 6).

U 2021.g. vrijednost građevinskih objekata uvećana je za 268.461 kn nove nabave.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2021.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
<b>Građevinski objekti</b>				
	6.047.925	4.521.501	268.461	1.794.885

### **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 2021.g. uloženo je u nabavku nove opreme i vozila u vrijednosti od 2.371.483 kn.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2021.g.	Knjig. vrijednost na kraju razdoblja
<b>Postrojenja, oprema i transportna sredstva</b>				
	6.978.427	6.048.009	2.371.483	3.301.901

### **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 5.076 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 167.941 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 49.329 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 31.12.2021.g. iznose 2.443.282 kn.

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

Potraživanja ukupnog iznosa 275.789 kn odnose se na potraživanja za bolovanja preko HZZO-a, povrat poreza na dobiti za 2021.g., povrat PDV-a za prosinac 2021.g. i potraživanje poreza na dohodak iz plaća radnika.

### **Bilješka 11. Ostala potraživanja (AOP 052)**

Ostala potraživanja u iznosu od 42.617 kn , odnose se na uplatu predujmova dobavljaču za usluge koje su plaćene , ali nisu dovršene u 2021.g.

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

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.

Na dan 31.12.2021.g. struktura ukupnog iznosa novčanih sredstava od 604.380 kn je slijedeća:

– stanje na žiro računu u poslovnoj banci	600.006 kn
– glavna blagajna	4.374 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 39.001 kn odnosi se na troškove osiguranja imovine, na police i premije osiguranja koje dijelom obuhvaćaju i pokriće osiguranja u 2022. 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 084)**

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 3.493.982 kn.

### **Bilješka 17. Dobit poslovne godine (AOP 087)**

Kao pozitivna razlika prihoda i rashoda za 2021.g. ostvarena je neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 153.171 kn.

### **Bilješka 18. Rezerviranja (AOP 093 )**

Rezervirani su troškovi u ukupnom iznosu od 80.000 kn za započeti sudski spor u ranijem razdoblju.

### **DUGOROČNE OBVEZE**

#### **Bilješka 19. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 097)**

Dugoročne obveze na dan 31.12.2021.g. iznose ukupno 810.648 kn, a sastoje se od slijedećih stavki:

- obveza po financijskog leasingu za nabavu transportnih vozila	803.303 kn
- obveza od prodaje stanova	5.076 kn
- obveza za staru deviznu štednju	2.269 kn

### **KRA TKOROČNE OBVEZE**

#### **Bilješka 20. Obveze prema dobavljačima (AOP 117)**

Obveze prema dobavljačima za robu i usluge, na dan 31.12.2021. g. iznose 1.170.053 kn.

#### **Bilješka 21. Obveze prema zaposlenicima (AOP 119)**

Na poziciji obveza prema zaposlenima u iznosu od 297.903 kn nalazi se obračunata neto plaća za mjesec prosinac 2021.g. , koja je isplaćena u siječnju 2022.g.

#### **Bilješka 22. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 120)**

U iznosu od 180.985 kn nalaze se obračunati porezi i doprinosi plaće za prosinac 2021.g., koja je isplaćena u siječnju 2022.g.

#### **Bilješka 23. Ostale kratkoročne obveze (AOP 123)**

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 57.759 kn odnose se na obvezu za plaćanje kamata i neriješene uplate građana.

## Bilješka 24. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (AOP 124)

Prihod budućeg razdoblja evidentiran je u iznosu od 938.112 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 i odgođene prihode subvencije od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost nabavke kamiona za odvoz komunalnog otpada. Godišnje se priznaju prihodi u visini rashoda obračunate amortizacije.

## .BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

### POSLOVNI PRIHODI

#### Bilješka 1. Prihodi od prodaje (AOP 129)

Opis prihoda	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
Prihodi od usluga prikupljanja komunalnog otpada	5.136.729	5.088.301	99
Prihodi od usluga centralnog grijanja	659.145	714.043	108
Prihodi od tržnice i zakupnine poslovnog prostora	507.637	443.630	87
Prihodi od administrativnih usluga	102.997	98.453	96
Prihodi od usluga čišćenja grada	1.172.517	1.159.895	99
Prihodi od godišnjih grobnih naknada	474.793	487.334	103
Prihodi od grobnih usluga i prodaje pogrebne opreme	826.663	944.386	114
Prihodi od usluga naplate parkiranja	232.618	251.532	108
Prihodi od dimnjačarskih usluga	72.795	-	-
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	-	36.306	-
UKUPNO:	9.185.894	9.223.880	100

#### Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi (AOP 132)

Opis prihoda	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
Prihodi od dotacija i potpora	-	114.504	
Naplata šteta od osiguranja	19.880	65.621	330
Prihodi od ukidanja rezerviranja	55.000	81.000	147
Ostali poslovni prihodi	4.825	3.813	79
UKUPNO:	79.705	264.938	332

## POSLOVNI RASHODI

### Materijalni troškovi

#### Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala (AOP 136)

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	2020.g.	2021.g.	Indeks
Potrošni materijal	56.852	54.967	97
Rezervni dijelovi za službena vozila	37.772	66.523	176
Uredski materijal	31.055	32.662	105
Električna energija	75.262	83.284	111
Motorni benzin	217.834	264.722	121
Lož ulje	395.317	499.726	126
Ostalo gorivo- plin, bukov ogrjev	2.402	116	5
Sitni inventar	10.968	13.271	121
Auto gume	13.637	34.648	254
Posude i vreće za odlaganje otpada	37.447	31.016	83
HTZ oprema	10.372	40.885	394
UKUPNO:	888.918	1.121.820	126

#### Bilješka 4. Troškovi prodane robe (AOP 137)

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 197.691 kn.

u kn

Opis troškova	2020.g.	2021.g.	Indeks
- nabavna vrijednost prodane robe	158.093	197.691	138



### Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi (AOP 138)

Opis troškova	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
- poštanske usluge	52.246	53.596	103
- telefonske usluge	28.155	31.791	113
- tekuće i investicijsko održavanje	228.311	269.256	118
- čišćenje poslovnog prostora	-	21.200	-
- usluge zakupnine	-	19.150	-
- usluge promidžbe	49.179	44.800	91
- komunalne usluge	127.172	328.044	258
- usluge javnog bilježnika, intelekt.usl.	165.798	142.518	86
- usluge informatičke obrade podataka	97.830	101.531	104
- naknade za tehničke preglede vozila	32.429	38.247	118
- ostale usluge ( grafičke , usluge servisa, izdavanja atesta, prijevozne usluge i sl.)	46.389	55.208	119
UKUPNO:	827.509	962.763	116

### Troškovi osoblja

### Bilješka 6. Troškovi osoblja (AOP 139)

Opis troškova	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
-bruto plaća	3.630.925	3.964.795	109
-doprinosi na bruto plaću	618.060	674.284	109
UKUPNO:	4.248.985	4.639.079	109

U 2020. g. prosječni broj zaposlenih je 43 radnika, od toga 42 radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Ostvarena je prosječna bruto plaća po radniku u iznosu od 7.866,65 kn i prosječna neto plaća po radniku u iznosu od 5.893,04 kn.

### Bilješka 7. Amortizacija (AOP 143)

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 2021.g obračunati trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosi 859.626 kn.

**Bilješka 8. Ostali troškovi (AOP 144)**

Opis troškova	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
-reprezentacija	2.133	12.015	563
-članarine, naknade, pristojbe	38.682	52.911	137
- troškovi obrazovanja i stručne literature	13.170	10.546	80
-dnevnice i troškovi službenih putovanja	8.209	7.969	97
- bankarske usluge	71.773	78.307	109
-premije osiguranja imovine i osoba	89.844	103.724	115
-liječnički pregledi	1.430	20.215	1414
-naknade troškova prijevoza i prehrane radnika	563.330	578.152	103
-prigodne godišnje naknade radnicima	223.921	276.496	122
-otpremnine za mirovinu	124.695	97.015	78
UKUPNO:	1.137.187	1.379.928	121

**Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi (AOP 155)**

Opis troškova	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
-otpisana potraživanja	135.316	103.541	76
-ostali rashodi	9.000	1.000	11
UKUPNO:	144.316	104.541	72

**FINANCIJSKI PRIHODI****Bilješka 11. Kamate, tečajne razlike (AOP 156)**

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

Opis troškova	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
- prihodi od kamata, sudskih troškova	12.665	17.980	142
- ostali financijski rashodi	2.322	2.077	89
UKUPNO:	14.987	20.057	134

## FINANCIJSKI RASHODI

### Bilješka 12. Kamate i tečajne razlike (AOP 167)

	u kn		
	2020.g.	2021.g.	Indeks
- kamate na dugoročne kredite	33.106	36.331	110
- zatezne kamate	1.299	927	71
- ostali financijski rashodi	-	3.891	-
UKUPNO:	34.405	41.149	120

## DOBIT

### Bilješka 13. Dobit prije oporezivanja (AOP 181)

Kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda u 2021.g., ostvarena je dobit u iznosu od 202.278 kn .

### Bilješka 14. Porez na dobit ( AOP 184)

Na dobit kao razliku prihoda i rashoda iz poslovanja , nakon stavki koji umanjuju ili uvećavaju dobit, obračunat je porez na dobit u iznosu od 49.107 kn.

### Bilješka 15. Dobit razdoblja (AOP 186)

Nakon oporezivanja porezom na dobit, neto dobit za razdoblje od 1.1.-31.12.2021.g., iznosi 153.171 kn.

Direktor:

Sanja Tomić