

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

**BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2022.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 2022.g. ukupna vrijednost nematerijalne imovine povećala se za 38.340 kn, i to za nabavu računalnih programa

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija	Nabava u 2022.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Nematerijalna imovina				
	247.551	159.002	54.954	143.503

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 2022.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 2022.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Građevinski objekti				
	6.316.386	4.827.634	80.249	1.569.001

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 2022.g. uloženo je u nabavku nove opreme i vozila u vrijednosti od 307.493 kn.

u kn

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2022.g.	Knjig. vrijednost na kraju razdoblja
Postrojenja, oprema i transportna sredstva				
	8.716.346	6.237.373	307.493	2.786.466

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.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 6. 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 266.391 kn.

Bilješka 7. 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 51.488 kn.

Bilješka 8. 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 31.12.2022.g. iznose 2.460.188 kn.

Bilješka 9. Potraživanja od države i drugih institucija (AOP 051)

Potraživanja ukupnog iznosa 43.016 kn odnose se na potraživanja za bolovanja preko HZZO-a, povrat poreza na dobit za 2022.g., i potraživanje poreza na dohodak iz plaća radnika.

Bilješka 10. Ostala potraživanja (AOP 052)

Ostala potraživanja u iznosu od 320 kn , odnose se na uplatu predujmova javnim bilježnicima za pokrenute ovrhe nad kupcima.

Bilješka 11. Novac u banci i blagajni (AOP 063)

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.
Na dan 31.12.2022.g. ukupni iznos novčanih sredstava je 901.609 kn.

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

Bilješka 12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (AOP 064)

Evidentirani iznos od 37.034 kn odnosi se na troškove osiguranja imovine, na police i premije osiguranja koje dijelom obuhvaćaju i pokriće osiguranja u 2023. g.

KAPITAL I REZERVE

Bilješka 13. Kapital (AOP 068)

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

Bilješka 14. Zakonske i revalorizacijske rezerve (AOP 071 i AOP 076)

Zakonske rezerve iznose 81 kn, a revalorizacijske 1.054.472 kn.

Bilješka 15. Zadržana dobit (AOP 084)

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 3.647.153 kn.

Bilješka 16. Dobit poslovne godine (AOP 087)

Kao pozitivna razlika prihoda i rashoda za 2022.g. ostvarena je neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 303.217 kn.

DUGOROČNE OBVEZE

Bilješka 17. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 097)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2022.g. iznose ukupno 580.270 kn, a sastoje se od slijedećih stavki:

- obveza po financijskog leasingu za nabavu transportnih vozila	578.001 kn
- obveza za staru deviznu štednju	2.269 kn

KRATKOROČNE OBVEZE

Bilješka 18. Obveze prema dobavljačima (AOP 117)

Obveze prema dobavljačima za robu i usluge, na dan 31.12.2022. g. iznose 669.545 kn.

Bilješka 19. Obveze prema zaposlenicima (AOP 119)

Na poziciji obveza prema zaposlenima u iznosu od 261.314 kn nalazi se obračunata neto plaća za mjesec prosinac 2022.g. , koja je isplaćena u siječnju 2023.g.

Bilješka 20. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 120)

U iznosu od 220.606 kn nalaze se obračunati porezi i doprinosi plaće za prosinac 2022.g., koja je isplaćena u siječnju 2023.g.

Bilješka 21. Ostale kratkoročne obveze (AOP 123)

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 58.045 kn odnose se na obvezu za plaćanje kamata i neriješene uplate građana.

Bilješka 22. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (AOP 124)

Prihod budućeg razdoblja evidentiran je u iznosu od 824.858 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 za nabavku kamiona za odvoz komunalnog otpada i električnog vozila. 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		
	2021.g.	2022.g.	Indeks
Prihodi od usluga prikupljanja komunalnog otpada	5.088.301	5.891.943	116
Prihodi od usluga centralnog grijanja	714.043	639.240	89
Prihodi od tržnice i zakupnine poslovnog prostora	443.630	539.681	122
Prihodi od administrativnih usluga	98.453	91.603	93
Prihodi od usluga čišćenja grada	1.159.895	1.219.088	105
Prihodi od godišnjih grobnih naknada	487.334	665.276	136
Prihodi od grobnih usluga i prodaje pogrebne opreme	944.386	1.076.497	114
Prihodi od usluga naplate parkiranja	251.532	256.800	102
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	36.306	-	-
UKUPNO:	9.223.880	10.380.128	112

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi (AOP 132)

Opis prihoda	u kn		
	2021.g.	2022.g.	Indeks
Prihodi od dotacija i potpora	114.504	236.910	207
Naplata šteta od osiguranja	65.621	15.813	24
Prihodi od ukidanja rezerviranja	81.000	80.000	99
Ostali poslovni prihodi	3.813	2.103	55
UKUPNO:	264.938	334.826	126

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	2021.g.	2022.g.	Indeks
Potrošni materijal	54.967	53.619	97
Rezervni dijelovi za službena vozila	66.523	66.783	100
Uredski materijal	32.662	39.478	121
Električna energija	83.284	144.300	175
Motorni benzin	264.722	366.700	138
Lož ulje	499.726	577.239	115
Ostalo gorivo- plin, bukov ogrjev	116	226	19
Sitni inventar	13.271	6.210	47
Auto gume	34.648	5.200	15
Posude i vreće za odlaganje otpada	31.016	60.495	195
HTZ oprema	40.885	18.679	46
UKUPNO:	1.121.820	1.338.929	119

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 242.599 kn.

u kn

Opis troškova	2021.g.	2022.g.	Indeks
- nabavna vrijednost prodane robe	197.691	242.599	123

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi (AOP 138)

Opis troškova	u kn		
	2021.g.	2022.g.	Indeks
- poštanske usluge	53.596	61.710	115
- telefonske usluge	31.791	27.003	85
- tekuće i investicijsko održavanje	269.256	226.448	84
- čišćenje poslovnog prostora	21.200	27.600	130
- usluge zakupnine	19.150	-	-
- usluge promidžbe	44.800	36.000	80
- komunalne usluge	328.044	420.468	128
- usluge informatičke obrade podataka	101.531	130.280	128
- naknade za tehničke preglede vozila	38.247	39.093	102
- ostale usluge (grafičke , usluge servisa, izdavanja atesta, prijevozne usluge i sl.)	55.148	46.020	83
UKUPNO:	962.763	1.014.622	105

Troškovi osoblja

Bilješka 6. Troškovi osoblja (AOP 139)

Opis troškova	u kn		
	2021.g.	2022.g.	Indeks
-bruto plaća	3.964.795	4.203.562	106
-doprinosi na bruto plaću	674.284	714.600	106
UKUPNO:	4.639.079	4.918.162	106

U 2022. g. prosječni broj zaposlenih je 43 radnika, od toga 42 aktivna radnika na temelju ostvarenih sati rada.

Ostvarena je prosječna bruto plaća po radniku u iznosu od 8.340,40 kn i prosječna neto plaća po radniku u iznosu od 6.259,74 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 2022.g obračunati trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosi 1.192.933 kn.

Bilješka 8. Ostali troškovi (AOP 144)

Opis troškova	u kn		Indeks
	2021.g.	2022.g.	
-reprezentacija	12.015	10.953	91
-usluge javnog bilježnika , intelektualne usluge	142.518	169.035	119
-članarine, naknade, pristojbe	52.911	67.758	128
- troškovi obrazovanja i stručne literature	10.546	8.023	76
-dnevnice i troškovi službenih putovanja	7.969	11.623	146
- bankarske usluge	78.307	80.663	103
-premije osiguranja imovine i osoba	103.724	119.925	116
-liječnički pregledi	20.275	38.367	190
-naknade troškova prijevoza i prehrane radnika	578.152	666.132	115
-prigodne godišnje naknade radnicima	276.496	284.400	103
-otpremnine za mirovinu	97.015	33.544	35
UKUPNO:	1.379.928	1.490.423	108

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi (AOP 155)

Opis troškova	u kn		Indeks
	2021.g.	2022.g.	
-otpisana potraživanja	103.541	138.920	134
-ostali rashodi	1.000	631	63
UKUPNO:	104.541	139.551	133

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		Indeks
	2021.g.	2022.g.	
- prihodi od kamata,sudskih troškova	17.980	11.236	62
- ostali financijski prihodi	2.077	30.727	1479
UKUPNO:	20.057	41.963	209

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 12. Kamate i tečajne razlike (AOP 167)

	u kn		
	2021.g.	2022.g.	Indeks
- kamate na dugoročne kredite	36.331	27.654	76
- zatezne kamate	927	1.076	116
- ostali financijski rashodi	3.891	-	-
UKUPNO:	41.149	28.730	70

DOBIT

Bilješka 13. Dobit prije oporezivanja (AOP 181)

Kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda u 2022.g., ostvarena je dobit u iznosu od 390.968 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 87.751 kn.

Bilješka 15. Dobit razdoblja (AOP 186)

Nakon oporezivanja porezom na dobit, neto dobit za razdoblje od 1.1.-31.12.2022.g., iznosi 303.217 kn.

Direktor:

Sanja Tomić