

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

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2024.g.

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 eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2024.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Nematerijalna imovina				
	40.149,35	-33.573,09	-	6.576,26

Bilješka 2. Građevinski objekti (AOP 012)

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.

U građevinske objekte ukupno je uloženo tijekom 2024.godine 39.082,59 eur-a.

u eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2024.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Građevinski objekti				
	848.979,42	-723.908,10	39.082,59	164.153,91

Bilješka 3. Oprema (AOP 013 i AOP 014)

Postrojenja i oprema , alati, pogonski inventar i transportna imovina , 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 2024.g. uloženo je u nabavku nove opreme i vozila u vrijednosti od 124.398,09 eur-a.

u eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2023.g.	Knjig. vrijednost na kraju razdoblja
Postrojenja, oprema i transportna sredstva				
	1.197.065,50	-871.956,20	124.398,09	449.507,39

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 116,27 eur-a.

Bilješka 5. Ostala dugotrajna financijska imovina (AOP 030)

Ostala dugotrajna imovina predstavlja staru deviznu štednju u iznosu od 301,15 eur-a.

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 27.795,16 eur.-a.

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 9.462,93 eur-a.

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 31.12.2024.g. iznose 448.890,23 eur-a.

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

Potraživanja ukupnog iznosa 3.922,32 eur-a, odnose se na potraživanja za subvenciju toplinske energije, potraživanja za više uplaćeni porez i članarine, potraživanja po neplaćenim R2 računima i potraživanja za bolovanje od HZZO-a.

Bilješka 10. Ostala potraživanja (AOP 052)

Ostala potraživanja u iznosu od 37.211,78 eur-a , odnose se na uplatu predujmova dobavljačima za usluge.

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

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.
Na dan 31.12.2024.g. ukupni iznos novčanih sredstava je 580.668,12 eur-a.

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 7.299,64 eur-a , odnosi se na troškove osiguranja imovine koje dijelom obuhvaćaju i pokriće osiguranja u 2025. g. i na troškove održavanja softwara za dio razdoblja u 2025.g.

KAPITAL I REZERVE

Bilješka 13. Kapital (AOP 068)

Temeljni kapital u iznosu od 85.287,68 eur-a , sastoji se od poslovnog udjela u 100 % vlasništvu grada Ogulina.

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

Zakonske rezerve iznose 10,79 eur-a, a revalorizacijske rezerve 139.952,49 eur-a.

Bilješka 15. Zadržana dobit (AOP 084)

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 607.656,25 eur-a.

Bilješka 16. Dobit poslovne godine (AOP 087)

Kao pozitivna razlika prihoda i rashoda za 2024.g. ostvarena je neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 272.232,25 eur-a.

DUGOROČNE OBVEZE

Bilješka 17. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 104)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2024.g. iznose ukupno 156.931,39 eur-a, a sastoje se od obveza za financijski leasing nabave opreme i vozila.

Bilješka 18. Ostale dugoročne obveze (AOP 108)

Obveze za otpremnine radnicima pri odlasku u mirovinu iznose 60.000,00 eur-a, a obveze za staru deviznu štednju 301,15 eur-a.

KRA TKOROČNE OBVEZE

Bilješka 19. Obveze prema dobavljačima (AOP 118)

Obveze prema dobavljačima za robu i usluge, na dan 31.12.2024. g. iznose 112.280,00 eur-a.

Bilješka 20. Obveze prema zaposlenicima (AOP 120)

Na poziciji obveza prema zaposlenima u iznosu od 53.213,07 eur-a, nalazi se obračunata neto plaća za mjesec prosinac 2024.g., koja je isplaćena u siječnju 2025.g.

Bilješka 21. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 121)

U iznosu od 112.782,76 eur-a, nalaze se obračunati porezi i doprinosi iz i na plaću za prosinac 2024.g., koja je isplaćena u siječnju 2025.g., obveza za PDV za prosinac 2024.g., obveza za porez na dobit po konačnom obračunu i obveza za opće korisne funkcije šuma.

Bilješka 22. Ostale kratkoročne obveze (AOP 124)

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 8.060,65 eur-a, odnose se na obvezu za plaćanje kamata i neriješene uplate građana.

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (AOP 125)

Prihod budućeg razdoblja evidentiran je u iznosu od 127.196,68 eur-a, a odnosi se na odgođene prihode za primljene subvencije od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, za nabavu kamiona za odvoz komunalnog otpada, električnog vozila i mjernih uređaja prikupljanja komunalnog otpada.

Godišnje se evidentiraju prihodi u visini troškova obračunate amortizacije.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka 1. Prihodi od prodaje (AOP 130)

u eur i centima

Opis prihoda	2023.g.	2024.g.	Indeks
Prihodi od usluga prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	992.368,70	1.720.059,74	173
Prihodi od usluga isporuke toplinske energije	87.786,91	97.853,39	111
Prihodi od tržnice i zakupnine poslovnog prostora	78.215,42	80.116,25	102
Prihodi od administrativnih usluga	11.481,35	11.434,08	100
Prihodi od usluga čišćenja grada	153.055,50	151.999,19	99
Prihodi od godišnjih grobnih naknada	89.133,78	90.402,60	101
Prihodi od grobnih usluga i prodaje pogrebne opreme	147.501,37	114.406,00	78
Prihodi od usluga naplate parkiranja	34.319,62	35.587,60	104
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	5.250,00	5.100,00	97
Prihodi od reciklabilnog otpada	27.581,52	49.120,56	178
Ostali prihodi	2.274,43	3.527,63	155
UKUPNO:	1.628.968,60	2.359.607,04	145

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi (AOP 133)

u eur i centima

Opis prihoda	2023.g.	2024.g.	Indeks
Prihodi od državnih potpora	55.911,26	40.077,33	72
Naplata šteta od osiguranja	2.647,90	1.862,13	70
Ostali poslovni prihodi	8.141,46	11.452,34	141
UKUPNO:	66.700,62	53.391,80	80

POSLOVNI RASHODI

Materijalni troškovi

Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala (AOP 137)

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 zaliha nije smanjivana vrijednost i nije bilo otpisa na teret rashoda poslovanja.

Struktura troškova sirovina i materijala:

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
Potrošni materijal	14.691,27	9.273,46	63
Rezervni dijelovi za održavanje	10.241,36	25.652,75	250
Uredski materijal	6.339,22	7.432,54	117
Električna energija	31.050,98	14.611,93	47
Motorni benzin	43.352,69	60.162,15	139
Lož ulje	78.105,05	85.991,99	110
Ostalo gorivo- plin, bukov ogrjev	13,84	28,00	202
Sitni inventar	5.291,69	5.604,68	106
Auto gume	900,00	2.399,19	267
Posude i vreće za odlaganje otpada	7.064,56	12.900,40	183
HTZ oprema	2.826,39	10.147,53	359
UKUPNO:	199.877,05	234.204,62	117

Bilješka 4. Troškovi prodane robe (AOP 138)

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.

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
- nabavna vrijednost prodane robe	32.561,53	30.425,65	93

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi (AOP 139)

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
- poštanske usluge	7.087,43	7.804,88	110
- telefonske usluge	3.811,39	3.940,00	103
- tekuće i investicijsko održavanje	37.411,36	142.082,93	380
- čišćenje poslovnog prostora	4.803,36	8.053,36	168
- usluge promidžbe	4.778,03	4.778,04	100
- komunalne usluge	63.244,26	109.613,03	173
- usluge informatičke obrade podataka	19.172,43	19.991,27	104
- naknade za tehničke preglede vozila	4.637,34	5.155,34	111
- ostale usluge (grafičke , usluge servisa, izdavanja atesta, prijevozne usluge i sl.)	9.679,65	5.619,48	58
-intelektualne usluge, javni bilježnici	26.366,77	27.977,72	106
UKUPNO:	180.992,02	335.016,05	185

Troškovi osoblja**Bilješka 6. Troškovi osoblja (AOP 140)**

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
-bruto plaća	644.752,89	772.485,02	119
-doprinosi na bruto plaću	109.343,59	130.515,28	119
UKUPNO:	754.096,48	903.000,30	119

U 2024. g. prosječni broj zaposlenih je 46 radnika, od toga 43 radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Ostvarena je prosječna bruto plaća po radniku u iznosu od 1.497,06 eur-a i prosječna neto plaća po radniku u iznosu od 1.104,52 eur-a.

Bilješka 7. Amortizacija (AOP 144)

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 2024.g obračunati trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosi 210.419,87 eur-a.

Bilješka 8. Ostali troškovi (AOP 145)

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
-reprezentacija	2.154,02	5.426,04	252
-članarine, naknade, pristojbe	8.428,03	8.099,42	96
- troškovi obrazovanja i stručne literature	1.863,38	1.945,72	104
-dnevnice i troškovi službenih putovanja	3.271,81	3.004,90	92
- bankarske usluge	11.961,10	11.991,02	100
-premije osiguranja imovine i osoba	23.002,26	33.920,94	147
-liječnički pregledi	468,37	10.899,70	2327
-naknade troškova prijevoza i prehrane radnika	96.534,84	116.900,00	121
-prigodne godišnje naknade radnicima	42.397,31	58.176,00	137
-otpremnine za mirovinu	10.407,00	5.623,13	54
UKUPNO:	200.488,12	255.986,87	128

Bilješka 9. Rezerviranja za mirovine(AOP 150)

Rezervirani su troškovi od 60.000,00 eur-a, za otpremnine radnicima prilikom odlaska u mirovinu.

Bilješka 10. Ostali poslovni rashodi (AOP 156)

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
-otpisana potraživanja	19.376,13	24.603,94	127
-ostali rashodi	5.491,83	12.557,60	228
UKUPNO:	24.867,96	37.161,54	149

FINANCIJSKI PRIHODI**Bilješka 11. Kamate, tečajne razlike (AOP 164)**

u eur i centima

Opis troškova	2023.g.	2024.g.	Indeks
- prihodi od kamata i tečajnih razlika	1.488,29	162,12	11
UKUPNO:	1.488,29	162,12	11

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 12. Kamate i tečajne razlike (AOP 171)

u eur i centima

	2023.g.	2024.g.	Indeks
- kamate na dugoročne kredite	10.394,49	10.831,42	104
- zatezne kamate i tečajne razlike	241,60	149,31	62
UKUPNO:	10.636,09	10.980,73	103

DOBIT

Bilješka 13. Dobit prije oporezivanja (AOP 183)

Kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda u 2024.g., ostvarena je dobit u iznosu 335.965,33 eur-a.

Bilješka 14. Porez na dobit (AOP 185)

Na dobit kao razliku prihoda i rashoda iz poslovanja, nakon stavki koji umanjuju ili uvećavaju dobit, obračunat je porez na dobit u iznosu od 63.733,08 eur-a.

Bilješka 15. Dobit razdoblja (AOP 187)

Neto dobit za razdoblje od 1.1.-31.12.2024.g., iznosi 272.232,25 eur-a.

Direktor:

Sanja Tomić