

*TD MONTE GIRO d.o.o. Pula*

# **Izvještaj o poslovanju**

## **2019. godina**

---

Lipanj 2020.

## Direktor o poslovanju

---

Uvjeti koji određuju poslovanje TD MONTE GIRO d.o.o. za pogrebne usluge Pula (dalje u tekstu Društvo), proizlaze iz same djelatnosti Društva koja je pretežno komunalna i koja se smatra djelatnošću od društvenog interesa.

Izjavom o osnivanju Društva (pročišćeni tekst) od dana 28.01.2011. godine, Grad Pula kao jedini osnivač i vlasnik prenio je određene ovlasti i obveze na društvo.

Društvo je u obvezi sukladno Zakonima, Pravilnicima i ostalim zakonskim propisima osigurati:

- Trajno i kvalitetno obavljanje usluga, što je osnovni predmet poslovanja
- Obavljanje pogrebničkih poslova, preuzimanja, opremanja, prijevoza umrle osobe od mjesta smrti do mrtvačnice ili mjesta kremiranja, ispraćaja i samog čina sahrane
- Brinuti se da pravovremeno osiguramo dovoljan broj ukopnih mjesta za potrebe građana grada Pule
- Održavanje groblja, prostora i zgrada, te drugih pratećih objekata za obavljanje ispraćaja i sahrane pokojnika.

Društvo uz povjerenu komunalnu djelatnost (NN 68/18) obavlja i drugu tržišnu djelatnost - pogrebničku djelatnost prema Zakonu o pogrebničkoj djelatnosti (NN 36/15).

U 2019. godini započeto je dugo očekivano proširenje groblja u Štinjanu na lokaciji k.č. 280/15 k.o. Štinjan za koju je izdana pravomoćna građevinska dozvola KLASA: UP/I-361-03/18-01/000054, URBROJ: 2168/01-03-05-0388-18-00002 od 29.08.2018. godine, izdana po Gradu Pula-Pola, Upravnom odjelu za prostorno uređenje, komunalni sustav i imovinu, Odsjek za gradnju, pravomoćna 19.09.2018. godine.

Radovi na proširenju groblja Štinjan vršeni su temeljem pravomoćne građevinske dozvole i glavnog projekta. Projektant je tvrtka ARHI d.o.o. iz Pule, a izvođač radova tvrtka TGT-Adriatik d.o.o. iz Pule. Vrijednost ugovorenih građevinskih radova iznosi 2.660.343,00 kn bez PDV-a. Nadzor nad gradnjom vršila je tvrtka Pontifex d.o.o. iz Pule.

Radovi su započeti 11.09.2019. godine i dovršeni su pravovremeno sa 30.04.2020. godine, te je 04.06.2020. godine dobivena pravomoćna Uporabna dozvola.

Ukupna površina proširenog dijela iznosi 869 m<sup>2</sup>, te je obuhvaćalo gradnju grobnih niša smještenih uz JZ među, grobnica smještenih u JZ dijelu i uz SZ među i ukopnog polja smještenog u središnjem dijelu groblja. Grobne niše su izvedene kao armiranobetonski monolitni blokovi u tri nadzemne i tri podzemne etaže. Grobnice su podzemne i izvedene su kao armiranobetonski monolitni blokovi.

Na predmetnoj površini izgrađeno je ukupno 154 objekata i to 40 standardnih niša, 20 standardnih niša na 4 etaže, 22 grobnice s po 6 ukopnih mjesta i 72 zemljana grobna mjesta.

Investicija je financirana iz vlastitih sredstava TD MONTE GIRO d.o.o. Pula.

Po dovršetku investicije na gradskom groblju u Puli, Lokacija 3 i Lokacija 4 nastavilo se sa izgradnjom dvostrukih malih niša u zemlji za koje su građani grada Pule pokazali veliki interes. U 2019. godini izgrađeno je 31 dvostrukih malih niša u zemlji i započeto je još 94 spomenutih objekata koje će biti dovršene u 2020. godini.

Sukladno članku 20. Zakona o računovodstvu (NN 120/16 i 116/18) Društvo je obvezno revidirati Godišnje financijsko izvješće za 2019. godinu. Odabran je najpovoljniji ponuditelj Istrarev d.o.o. Pula. Obavljanje revizije je u tijeku i revizijsko izvješće biti će dostavljeno do roka predaje Godišnjeg financijskog izvješća za javnu objavu.

Darko Buršić, ing., direktor

# Izvještaji o poslovanju

---

- Izvještaj 1. **Imovina**
- Izvještaj 2. **Kapital i obveze**
- Izvještaj 3. **Prihodi i rashodi**
- Izvještaj 4. **Dodatni podaci**
- Izvještaj 5. **Pokazatelji**
- Izvještaj 6. **Realizacija plana poslovanja (realizacija plana prihoda i rashoda, te dodatnih podataka)**

Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>11.959.415</b>	<b>73%</b>	<b>3.751.881</b>	<b>23%</b>	<b>31</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>11.553.871</b>	<b>97%</b>	<b>3.078.877</b>	<b>82%</b>	<b>27</b>
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	286.039		2.111.576		738
Goodwill	0		0		/
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	11.267.832		967.301		9
Ostala nematerijalna imovina	0		0		/
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>405.460</b>	<b>3%</b>	<b>672.920</b>	<b>18%</b>	<b>166</b>
Zemljište	0		0		/
Biološka imovina	0		0		/
Građevinski objekti	0		0		/
Postrojenje i oprema	173.307		296.505		171
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	29.579		181.843		615
Predujmovi za materijalnu imovinu	65.954		0		0
Materijalna imovina u pripremi	0		57.952		/
Ostala materijalna imovina	2.000		2.000		100
Ulaganje u nekretnine	134.620		134.620		100
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>84</b>	<b>0%</b>	<b>84</b>	<b>0%</b>	<b>100</b>
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire	84		84		100
Ostala dugotrajna financijska imovina	0		0		/
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	0		0		/
Odgođena porezna imovina	0		0		/
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>4.433.843</b>	<b>27%</b>	<b>12.262.459</b>	<b>77%</b>	<b>277</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>444.652</b>	<b>10%</b>	<b>7.135.707</b>	<b>58%</b>	<b>1605</b>
Sirovine i materijal	355.539		304.801		86
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	89.113		6.830.906		7665
Predujmovi za zalihe	0		0		/
Ostala imovina namjenjena prodaji	0		0		/
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>958.549</b>	<b>22%</b>	<b>819.861</b>	<b>7%</b>	<b>86</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	829.586		583.823		70
Potraživanja od radnika i članova	11.580		1.114		10
Potraživanja od države i drugih institucija	69.725		122.166		175
Ostala potraživanja	47.658		112.758		237
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/

Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire (mjenice, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Ostala kratkotrajna financijska imovina	0		0		/
<b>NOVAC</b>	<b>3.030.642</b>	<b>68%</b>	<b>4.306.891</b>	<b>35%</b>	<b>142</b>
Novac u banci i blagajni	3.030.642		4.306.891		142
<b>AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>4.632</b>	<b>0%</b>	<b>4.749</b>	<b>0%</b>	<b>103</b>
<b>AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>4.632</b>	<b>100%</b>	<b>4.749</b>	<b>100%</b>	<b>103</b>
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	4.632		4.749		103
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>16.397.890</b>	<b>100%</b>	<b>16.019.089</b>	<b>100%</b>	<b>98</b>

Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>5.402.030</b>	<b>33%</b>	<b>6.169.761</b>	<b>39%</b>	<b>114</b>
Upisani temeljni kapital	1.316.112		1.316.112		100
Kapitalne pričuve	0		0		/
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti	869.977		869.977		100
Zadržana dobit	3.193.042		3.215.941		101
Preneseni gubitak	0		0		/
Dobit tekuće godine	22.899		767.731		3353
Gubitak tekuće godine	0		0		/
Manjinski interes	0		0		/
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>340.501</b>	<b>2%</b>	<b>397.264</b>	<b>2%</b>	<b>117</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	340.501		384.527		113
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	0		12.737		/
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>6.709.102</b>	<b>41%</b>	<b>5.304.180</b>	<b>33%</b>	<b>79</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	6.709.102		5.304.180		79
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	0		0		/
Odgođena porezna obveza	0		0		/
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>1.878.683</b>	<b>11%</b>	<b>2.026.487</b>	<b>13%</b>	<b>108</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	0		677.319		/
Obveze za predujmove	927.637		11.503		1
Obveze prema dobavljačima	425.357		645.475		152
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema radnicima	232.191		250.105		108
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	290.898		439.685		151
Ostale kratkoročne obveze	2.600		2.400		92
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>2.067.574</b>	<b>13%</b>	<b>2.121.397</b>	<b>13%</b>	<b>103</b>
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	2.067.574		2.121.397		103
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>16.397.890</b>	<b>100%</b>	<b>16.019.089</b>	<b>100%</b>	<b>98</b>

Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>9.774.928</b>	<b>97%</b>	<b>14.301.894</b>	<b>98%</b>	<b>146</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.075.434	52%	5.405.493	38%	107
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	5.075.434		5.405.493		107
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		/
Prihodi od prodaje robe	4.699.494	48%	8.891.143	62%	189
Prihodi od prodaje robe	4.699.494		8.891.143		189
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	0	0%	5.258	0%	/
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0		0		/
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	0		5.258		/
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>47.665</b>	<b>0%</b>	<b>48.846</b>	<b>0%</b>	<b>102</b>
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	46.673	98%	47.623	97%	102
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	8.710		0		0
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0		14.355		/
Prihodi od zatezних kamata	37.963		33.268		88
Ostali prihodi financiranja	992	2%	1.223	3%	123
Pozitivne tečajne razlike	625		1.223		196
Ostali financijski prihodi	367		0		0
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>242.478</b>	<b>2%</b>	<b>228.754</b>	<b>2%</b>	<b>94</b>
Ostali prihodi	242.478	100%	228.754	100%	94
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		15.240		/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	0		0		/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		28.860		/
Utvrđeni viškovi	33.100		11.211		34
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	149.778		141.839		95
Ostali izvanredni prihodi	59.600		31.604		53
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>10.065.071</b>	<b>100%</b>	<b>14.579.494</b>	<b>100%</b>	<b>145</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>9.861.956</b>	<b>98%</b>	<b>13.219.692</b>	<b>97%</b>	<b>134</b>
Materijalni troškovi	3.466.981	35%	6.549.972	50%	189
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	988.869		1.049.067		106
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	49.421		51.009		103
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	68.424		76.624		112
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	13.411		80.900		603
Trošak energije	202.401		215.887		107
Troškovi nabave prodane robe	2.144.455		5.076.485		237



Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		/
<b>Troškovi usluga</b>	<b>1.576.848</b>	<b>16%</b>	<b>1.555.219</b>	<b>12%</b>	<b>99</b>
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	112.864		113.877		101
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	62.271		39.336		63
Troškovi usluga održavanja	310.721		230.176		74
Troškovi zakupnina i najamnina	11.475		11.050		96
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	52.664		59.904		114
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	109.811		110.851		101
Troškovi komunalnih usluga	266.317		340.162		128
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	94.060		106.967		114
Troškovi premija osiguranja	67.005		101.449		151
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	9.738		10.043		103
Troškovi ostalih usluga	479.922		431.404		90
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>4.402.727</b>	<b>45%</b>	<b>4.689.836</b>	<b>35%</b>	<b>107</b>
Troškovi neto plaća	2.594.397		2.638.304		102
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	953.813		973.281		102
Troškovi doprinosa na plaće	609.285		596.048		98
Troškovi naknada troškova radnicima	126.332		120.186		95
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	118.900		362.017		304
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>251.347</b>	<b>3%</b>	<b>219.626</b>	<b>2%</b>	<b>87</b>
Amortizacija građevinskih objekata	0		0		/
Amortizacija postrojenja i opreme	79.381		65.008		82
Amortizacija prijevoznih sredstava	113.729		94.477		83
Amortizacija ostalih pozicija	58.237		60.141		103
<b>Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>164.053</b>	<b>2%</b>	<b>205.039</b>	<b>2%</b>	<b>125</b>
Troškovi reprezentacije	23.687		17.151		72
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	33.852		38.881		115
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0		56.763		/
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	19.826		22.021		111
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	25.943		14.477		56
Ostali troškovi poslovanja	60.745		55.746		92
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>33.996</b>	<b>0%</b>	<b>98.048</b>	<b>1%</b>	<b>288</b>
<b>Troškovi po osnovi kamata</b>	<b>31.923</b>	<b>94%</b>	<b>96.966</b>	<b>99%</b>	<b>304</b>
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	31.910		96.031		301
Troškovi po osnovi zateznih kamata	13		935		7192
<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>2.073</b>	<b>6%</b>	<b>1.082</b>	<b>1%</b>	<b>52</b>
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	1.936		955		49
Ostali financijski rashodi	137		127		93
<b>OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA</b>	<b>129.466</b>	<b>1%</b>	<b>304.312</b>	<b>2%</b>	<b>235</b>
<b>Ostali rashodi</b>	<b>129.466</b>	<b>100%</b>	<b>304.312</b>	<b>100%</b>	<b>235</b>
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		5.223		/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/

Pozicija	31.12.2018.		31.12.2019.		IND
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	112.212		277.043		247
Utvrđeni manjkovi	2.832		2.615		92
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	3.509		7.800		222
Ostali izvanredni rashodi	10.913		11.631		107
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>10.025.418</b>	<b>100%</b>	<b>13.622.052</b>	<b>100%</b>	<b>136</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA</b>	<b>39.653</b>		<b>957.442</b>		<b>2415</b>

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.	IND
<b>BROJ ZAPOSLENIH</b>			
Broj zaposlenih	35	36	103
<b>INVESTICIJE</b>			
Investicije	10.805.844	1.759.892	16
<b>IZVORI FINANCIRANJA</b>			
Vlastita sredstva	2.205.844	1.759.892	80
Krediti	6.700.000	0	0
Bespovratna sredstva	1.900.000	0	0
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST POGREBNE USLUGE</b>			
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.825.522	3.949.654	103
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.819.543	3.703.482	97
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	5.979	246.172	4117
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA</b>			
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	2.439.175	6.765.144	277
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	2.409.053	6.063.898	252
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	30.122	701.247	2328
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE</b>			
Prihodi od djelatnosti trgovine	3.800.375	3.864.695	102
Rashodi od djelatnosti trgovine	3.796.823	3.854.672	102
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	3.552	10.023	282
<b>FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU</b>			
Broj sahrana pokojnika na groblju	662	631	95
Broj iskopa i zatrpavanja groba za pogrebe i ekshumacije	487	447	92
Broj otvaranja i zatrpavanja grobnica niša	316	349	110
Broj ekshumacija svježā	5	25	500
Broj ekshumacija suha	110	108	98
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	1.276	1.418	111
Broj izrada osmrtnica	563	526	93
Broj izrada obavijesti o smrti	574	572	100
Broj izrada posljednjih pozdrava i sjećanja	1.397	1.465	105
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	77.458	97.133	125
Prijevoz u inozemstvo (km)	9.691	11.698	121

Pozicija	31.12.2018.	31.12.2019.	IND
<b>Pokazatelji po zaposlenom</b>			
Prihod po zaposlenom	287.573,46	404.985,94	141
Trošak po zaposlenom	286.440,51	378.390,33	132
Troškovi osoblja po zaposlenom	125.792,20	130.273,22	104
<b>Pokazatelji likvidnosti</b>			
Ubrzana likvidnost	2,12	2,53	119
Tekuća likvidnost	2,36	6,05	256
<b>Pokazatelji zaduženosti</b>			
Zaduženost	0,67	0,61	92
Vlastito financiranje	0,33	0,39	117
<b>Pokazatelji aktivnosti</b>			
Obrtaj ukupne imovine	0,61	0,91	148
Trajanje naplate potraživanja u danima	33,58	18,02	54
<b>Pokazatelji ekonomičnosti</b>			
Ekonomičnost poslovanja	0,99	1,08	109
Ekonomičnost financiranja	1,40	0,50	36
<b>Pokazatelji profitabilnosti</b>			
Bruto profitna marža	0,01	0,07	1018
Rentabilnost imovine (ROA)	0,00	0,05	1636
Rentabilnost kapitala (ROE)	0,00	0,12	2962

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2018.	Plan IV kvartal 2019.	IND	Realizacija IV kvartal 2019.	IND R/R	IND R/P
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>9.774.928</b>	<b>10.994.000</b>	<b>112</b>	<b>14.301.894</b>	<b>146</b>	<b>130</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.075.434	5.600.000	110	5.405.493	107	97
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga	5.075.434	5.600.000	110	5.405.493	107	97
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Prihodi od prodaje robe	4.699.494	5.394.000	115	8.891.143	189	165
Prihodi od prodaje robe	4.699.494	5.394.000	115	8.891.143	189	165
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	0	0	/	5.258	/	/
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	0	0	/	0	/	/
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	0	0	/	5.258	/	/
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>47.665</b>	<b>44.000</b>	<b>92</b>	<b>48.846</b>	<b>102</b>	<b>111</b>
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0	/	/
Prihodi od dividendi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0	/	/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0	/	/
Prihodi po osnovi kamata	46.673	43.000	92	47.623	102	111
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	8.710	0	0	0	0	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	0	6.000	/	14.355	/	239
Prihodi od zateznih kamata	37.963	37.000	97	33.268	88	90
Ostali prihodi financiranja	992	1.000	101	1.223	123	122
Pozitivne tečajne razlike	625	1.000	160	1.223	196	122
Ostali financijski prihodi	367	0	0	0	0	/
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>242.478</b>	<b>140.000</b>	<b>58</b>	<b>228.754</b>	<b>94</b>	<b>163</b>
Ostali prihodi	242.478	140.000	58	228.754	94	163

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2018.	Plan IV kvartal 2019.	IND	Realizacija IV kvartal 2019.	IND R/R	IND R/P
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	15.240	/	/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Prihodi od otpisa obveza	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0	0	/	28.860	/	/
Utvrđeni viškovi	33.100	20.000	60	11.211	34	56
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	149.778	50.000	33	141.839	95	284
Ostali izvanredni prihodi	59.600	70.000	117	31.604	53	45
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>10.065.071</b>	<b>11.178.000</b>	<b>111</b>	<b>14.579.494</b>	<b>145</b>	<b>130</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>9.861.956</b>	<b>10.249.000</b>	<b>104</b>	<b>13.219.692</b>	<b>134</b>	<b>129</b>
<b>Materijalni troškovi</b>	<b>3.466.981</b>	<b>3.405.000</b>	<b>98</b>	<b>6.549.972</b>	<b>189</b>	<b>192</b>
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	988.869	1.020.000	103	1.049.067	106	103
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	49.421	60.000	121	51.009	103	85
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	68.424	65.000	95	76.624	112	118
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	13.411	30.000	224	80.900	603	270
Trošak energije	202.401	190.000	94	215.887	107	114
Troškovi nabave prodane robe	2.144.455	2.040.000	95	5.076.485	237	249
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	/	0	/	/
<b>Troškovi usluga</b>	<b>1.576.848</b>	<b>1.678.000</b>	<b>106</b>	<b>1.555.219</b>	<b>99</b>	<b>93</b>
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	112.864	131.000	116	113.877	101	87
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	62.271	25.000	40	39.336	63	157
Troškovi usluga održavanja	310.721	500.000	161	230.176	74	46
Troškovi zakupnina i najamnina	11.475	13.000	113	11.050	96	85
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmova	52.664	50.000	95	59.904	114	120
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	109.811	80.000	73	110.851	101	139
Troškovi komunalnih usluga	266.317	200.000	75	340.162	128	170
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	94.060	84.000	89	106.967	114	127
Troškovi premija osiguranja	67.005	80.000	119	101.449	151	127
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	9.738	20.000	205	10.043	103	50
Troškovi ostalih usluga	479.922	495.000	103	431.404	90	87
<b>Troškovi osoblja</b>	<b>4.402.727</b>	<b>4.485.000</b>	<b>102</b>	<b>4.689.836</b>	<b>107</b>	<b>105</b>
Troškovi neto plaća	2.594.397	2.550.000	98	2.638.304	102	103

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2018.	Plan IV kvartal 2019.	IND	Realizacija IV kvartal 2019.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	953.813	955.000	100	973.281	102	102
Troškovi doprinosa na plaće	609.285	580.000	95	596.048	98	103
Troškovi naknada troškova radnicima	126.332	130.000	103	120.186	95	92
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	118.900	270.000	227	362.017	304	134
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>251.347</b>	<b>514.000</b>	<b>204</b>	<b>219.626</b>	<b>87</b>	<b>43</b>
Amortizacija građevinskih objekata	0	0	/	0	/	/
Amortizacija postrojenja i opreme	79.381	84.000	106	65.008	82	77
Amortizacija prijevoznih sredstava	113.729	130.000	114	94.477	83	73
Amortizacija ostalih pozicija	58.237	300.000	515	60.141	103	20
<b>Ostali troškovi poslovanja</b>	<b>164.053</b>	<b>167.000</b>	<b>102</b>	<b>205.039</b>	<b>125</b>	<b>123</b>
Troškovi reprezentacije	23.687	30.000	127	17.151	72	57
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	33.852	32.000	95	38.881	115	122
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	0	0	/	56.763	/	/
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	19.826	20.000	101	22.021	111	110
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	25.943	30.000	116	14.477	56	48
Ostali troškovi poslovanja	60.745	55.000	91	55.746	92	101
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>33.996</b>	<b>660.900</b>	<b>1944</b>	<b>98.048</b>	<b>288</b>	<b>15</b>
<b>Troškovi po osnovi kamata</b>	<b>31.923</b>	<b>660.000</b>	<b>2067</b>	<b>96.966</b>	<b>304</b>	<b>15</b>
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	31.910	660.000	2068	96.031	301	15
Troškovi po osnovi zateznih kamata	13	0	0	935	7192	/
<b>Ostali financijski rashodi</b>	<b>2.073</b>	<b>900</b>	<b>43</b>	<b>1.082</b>	<b>52</b>	<b>120</b>
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0	0	/	0	/	/
Negativne tečajne razlike	1.936	400	21	955	49	239
Ostali financijski rashodi	137	500	365	127	93	25
<b>OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA</b>	<b>129.466</b>	<b>260.000</b>	<b>201</b>	<b>304.312</b>	<b>235</b>	<b>117</b>
<b>Ostali rashodi</b>	<b>129.466</b>	<b>260.000</b>	<b>201</b>	<b>304.312</b>	<b>235</b>	<b>117</b>
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	5.223	/	/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2018.	Plan IV kvartal 2019.	IND	Realizacija IV kvartal 2019.	IND R/R	IND R/P
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	112.212	200.000	178	277.043	247	139
Utvrđeni manjkovi	2.832	10.000	353	2.615	92	26
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	3.509	20.000	570	7.800	222	39
Ostali izvanredni rashodi	10.913	30.000	275	11.631	107	39
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>10.025.418</b>	<b>11.169.900</b>	<b>111</b>	<b>13.622.052</b>	<b>136</b>	<b>122</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA</b>	<b>39.653</b>	<b>8.100</b>	<b>20</b>	<b>957.442</b>	<b>2415</b>	<b>11820</b>



Pozicija	Realizacija 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	IND	Realizacija 31.12.2019.	IND R/R	IND R/P
<b>BROJ ZAPOSLENIH</b>						
Broj zaposlenih	35	35	100	36	103	103
<b>INVESTICIJE</b>						
Investicije	10.805.844	3.850.000	36	1.759.892	16	46
<b>IZVORI FINANCIRANJA</b>						
Vlastita sredstva	2.205.844	3.850.000	175	1.759.892	80	46
Kredit	6.700.000	0	0	0	0	/
Bespovratna sredstva	1.900.000	0	0	0	0	/
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST POGREBNE USLUGE</b>						
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.825.522	4.116.000	108	3.949.654	103	96
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.819.543	4.111.000	108	3.703.482	97	90
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	5.979	5.000	84	246.172	4117	4923
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA</b>						
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	2.439.175	3.512.000	144	6.765.144	277	193
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	2.409.053	3.509.900	146	6.063.898	252	173
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	30.122	2.100	7	701.247	2328	33393
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE</b>						
Prihodi od djelatnosti trgovine	3.800.375	3.550.000	93	3.864.695	102	109
Rashodi od djelatnosti trgovine	3.796.823	3.549.000	93	3.854.672	102	109
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	3.552	1.000	28	10.023	282	1002
<b>FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU</b>						
Broj sahrana pokojnika na groblju	662	630	95	631	95	100
Broj iskopa i zatrpavanja groba za pogrebe i ekshumacije	487	450	92	447	92	99
Broj otvaranja i zatrpavanja grobnica niša	316	450	142	349	110	78
Broj ekshumacija svježā	5	10	200	25	500	250
Broj ekshumacija suha	110	250	227	108	98	43
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	1.276	1.100	86	1.418	111	129
Broj izrada osmrtnica	563	600	107	526	93	88

Pozicija	Realizacija 31.12.2018.	Plan 31.12.2019.	IND	Realizacija 31.12.2019.	IND R/R	IND R/P
Broj izrada obavijesti o smrti	574	600	105	572	100	95
Broj izrada posljednjih pozdrava i sjećanja	1.397	1.620	116	1.465	105	90
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	77.458	85.000	110	97.133	125	114
Prijevoz u inozemstvo (km)	9.691	7.000	72	11.698	121	167

# Komentari

uz izvještaje o poslovanju

## Izveštaj 1.

# IMOVINA

### Ukupna imovina

Ukupna imovina Društva na kraju 2019. godine iznosila je 16.019.089 kn te kao takva bilježi smanjenje od 2%. U strukturi došlo je do smanjenja kod dugotrajne imovine, a porasta kratkotrajne imovine zbog djelomične reklasifikacije nematerijalne imovine u pripremi u zalihe za novoizgrađena grobna mjesta i ulaganja u tuđu imovinu.

### Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina na dan 31.12.2019. godine iznosi 3.751.881 kn te bilježi smanjenje za 69% u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje iste posljedica je smanjenja nematerijalne imovine u pripremi tj. investicije na proširenju gradskog groblja u Puli koja je stavljanjem u funkciju prenijeta na zalihe trgovačke robe, ulaganja u tuđu imovinu i nabavu prodane robe.

Nematerijalna imovina, tako se na dan 31.12.2019. sastoji od:

- ulaganje na tuđoj imovini, licence i softver (računarski softveri nabavne vrijednosti 174.455 kn i tolike IV, ulaganja na tuđoj imovini 2.111.276 kn) u iznosu od 2.111.276 kn povećanje u odnosu na 2018. godinu odnosi se na završetak investicije proširenja na gradskom groblju u Puli na Lokaciji 3 i Lokaciji 4
- nematerijalnu imovinu u pripremi (izdaci za proširenje mjesnog groblja u Štinjanu 948.921 kn, izdaci na gradskog groblja u Puli planirano proširenje 18.380 kn) u iznosu od 967.301 kn.

Materijalna imovina je na kraju 2019. godine iznosila 672.920 kn te je za 66% povećana u odnosu na prethodnu godinu. Povećanje materijalne imovine rezultat je nabave nove materijalne imovine u iznosu od 501.887 kn.

Investicije u dugotrajnu imovinu u 2019. godini iznosile su 1.759.892 kn, a odnose se na nabavu:

▪ Izdaci za proširenje gradskog groblja u Puli	378.202 kn
▪ Izdaci za proširenje mjesnog groblja u Štinjanu	861.423 kn
▪ Izdaci gradsko groblje u Puli nova lokacija	18.380 kn
▪ Informatička oprema (PC, skener, monitor, pisač)	12.957 kn
▪ Trakaste zavjese u trgovini Dalia	4.103 kn
▪ Alat	3.952 kn
▪ Kopirka	16.040 kn
▪ Klima uređaji (nova i stara kapela na gradskom groblju u Puli	36.072 kn
▪ Razglas	5.803 kn
▪ Oprema za novu kapelu na gradskom groblju u Puli	132.740 kn
▪ Vozilo za prijevoz pokojnika	199.968 kn
▪ Kontejneri na Lokaciji 3 i 4	21.000 kn

- Kolica za prijevoz vijenaca i lijesa 11.300 kn
- Stroj za graviranje 57.952 kn

Pozicija Ulaganje u nekretnine ne bilježi promjene u odnosu na prethodnu godinu. Status stana u Viškoj 24, Pula nije riješen na način da se prenese u knjige Grada s obzirom na primjenu Zakona o upravljanju državnom imovinom. Na temelju Zakona o izmjenama i dopunama Zakona o ustrojstvu i djelokrugu ministarstava i drugih središnjih tijela državne uprave (NN 104/16), ova nekretnina u djelokrugu je Ministarstva državne imovine.

## Kratkotrajna imovina

Na kraju 2019. godine kratkotrajna imovina iznosi 12.262.459 kn, a odnosi se zalihe, na novac u banci i blagajni i potraživanja.

U odnosu na posljednji dan prethodne godine bilježi povećanje od 177%, najveći utjecaj na povećanje kratkotrajne imovine imala je pozicija Zalihe robe, a odnosi se na zalihe objekata na proširenju gradskog groblja u Puli Lokacija 3 i Lokacija 4.

Društvo zalihe iskazuje po trošku nabave. Zalihe sitnog inventara otpisuju se jednokratno, dok se utrošci istih rasterećuju metodom prosječno ponderirane nabavne cijene. Nadalje, zalihe prodane trgovačke robe Društvo iskazuje po prodajnim cijenama sa PDV-om i razlikom u cijeni, a prilikom prodaje iste trošak zaliha se utvrđuje putem razlike prodajne cijene, PDV-a i uključene razlike u cijeni.

Na dan 31.12.2019. godine struktura zaliha (7.135.707 kn) je bila sljedeća:

Sirovine i materijal u skladištu (pogrebna oprema i Radiona vijenaca)	304.801
Sitan inventar u upotrebi	566.596
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(566.596)
Grobna mjesta	8.691.139
Ukalkulirana razlika u cijeni robe (grobna mjesta)	(1.957.525)
Roba u prodavaonici Dalia (trgovina)	214.200
Ukalkulirana razlika u cijeni robe u prodavaonici	(74.127)
Ukalkulirani porez na dodanu vrijednost	(42.781)
<b>UKUPNO / KN</b>	<b>7.135.707 kn</b>

Potraživanja su na 31.12.2019. godine iznosila 819.861 kn što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje od 14% kao rezultat smanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Potraživanja su na 31.12.2019. godine iznosila 819.861 kn što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja smanjenje od 14% kao najvećim djelom rezultat smanjenja vrijednosti potraživanja od kupaca.

Slanjem opomena, telefonskim kontaktiranjem kupaca i na kraju pokretanjem ovrha naplata potraživanja od kupaca u 2019. godini je 90% što je za 1% veća u odnosu na 2018. godinu. U

2019. godini ovršen je iznos od 36.192 kn. Ukupno ovršeni iznos potraživanja od kupaca je 436.033 kn. I dalje će se poduzimati mjere za što bolju naplati kako bi smanjili potraživanja od kupaca.

*Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2019.*

Potraživanja prema vrsti pružene usluge	Stanje na 31.12.2018.	Stanje na 31.12.2019.	IND
Godišnja naknada za korištenje grobnih mjesta	493.878	538.690	109
Pogrebne usluge (fizičke osobe)	1.082.245	884.634	82
Pogrebne usluge i održavanje groblja (pravne osobe)	278.083	315.753	114
Ispravak vrijednosti potraživanja	(1.024.620)	(1.155.254)	-113
<b>UKUPNO / KN</b>	<b>829.586</b>	<b>583.823</b>	<b>70</b>

U tablici je prikaz strukture potraživanja na dan 31.12.2019. godine. Od ukupnih prikazanih potraživanja (isključen ispravak vrijednosti) na dospjela se odnosi 1.322.134 kn, a na nedospjela 416.943 kn.

Potraživanja od radnika i članova iznosi 1.114 kn, potraživanja od države i drugih institucija iznosi 122.166 kn, a odnosi se na preplaćeni porez na dobit iz prethodne godine u iznosu od 53.488 kn koji je vraćen u 2020. godini, potraživanja od HZZO za bolovanja u iznosu od 57.576 kn koja su naplaćena u 2020. godini, te potraživanja za pretporez i više uplaćene doprinose i porez na dohodak u iznosu od 11.102 kn.

Ostala potraživanja u visini od 112.758 kn odnose se na potraživanja od kartičara za plaćanja putem kartica (MAESTRO, MASTER, VISA, AMERICAN i dr.)

Pozicija Novac u banci i blagajni bilježi povećanje za 42% u odnosu na 2019. godinu najvećim djelom radi naplate potraživanja za dodijeljena grobna mjesta na neodređeno vrijeme na gradskom groblju u Puli Lokacija 3 i Lokacija 4, a sve sukladno Odluci o grobljima (Službene novine Grada Pule 13/10) i Odluke o dopuni Odluke o grobljima (Službene novine Grada Pule 03/16).

### Aktivna vremenska razgraničenja

Na poziciji plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda evidentirano je 4.749 kn, što se odnosi na unaprijed plaćene troškove Bina Istra, HAC i ARZ (ENC uređaj) u iznosu od 2.450 kn, te godišnju pretplatu na časopis Računovodstvo i financije i TEB u iznosu od 2.299 kn.

## Izvještaj 2.

# KAPITAL I OBVEZE

---

### Kapital i rezerve

Ukupna pasiva na kraju 2019. godine iznosi 16.019.089 kn. U sklopu iste udio od 39% ima skupina kapital i rezerve.

Struktura skupine je sljedeća:

- Upisani temeljni kapital - 1.316.112 kn
- Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti - 869.977 kn
- Zadržana dobit (dobit prijašnjih godina) – 3.215.941 kn
- Dobit tekuće godine – 767.731 kn.

Revalorizacijske rezerve ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu, a nastale su tijekom 1995. godine prema Zakonskim odredbama.

### Rezerviranja

U 2019. godini rezervirana su sredstva u iznosu od 44.025,58 kn za mirovine i otpremnine i sl. za radnika koji u 2020. godini navršava 65. godina i predao je zahtjev za odlazak u mirovinu. Rezervirana su sredstva za započete sudske sporove u iznosu od 12.737 kn u svrhu zahtjeva za naknadom štete na nadgrobnom spomeniku na gradskom groblju u Puli.

### Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2019. Društvo je evidentiralo 5.304.180 kn obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama. Evidentirana obveza odnosi se na podignuti kredit u 2018. godini u ukupnom iznosu od 6.700.000 kn u poslovnoj banci ZABA d.d. Zagreb za dugoročno kreditiranje u svrhu financiranja rekonstrukciju građenje posebne namjene - proširenje Gradskog groblja Monte Ghira u Puli 1.FAZA i 2. FAZA. na rok od 10 godina (deset godina) na 120 jednakih mjesečnih rata sa dospijecom posljednjeg dana svakog mjeseca. Kamatna stopa iznosi 1,60% godišnje promjenjiva, primjenom proporcionalne metode na temelju stvarnog broja dana u kamatnom razdoblju, obračunato na stanje glavnice kredita. Ne naplaćuje se naknada za prijevremeni povrat kredita (djelomično ili u cijelosti). Ukupni troškovi kredita iznose 569.859 kn. Mjesečna otplatna kvota iznosi 55.833 kn plus kamata.

U 2019. godini otplaćen je iznos od 734.940 kn, a obveza glavnice za 2020. godinu i kamata koja dospijeva u siječnju 2020. godine iskazane su na poziciji kratkoročne obveze prema bankama i dr. financijskim institucijama u iznosu od 677.319 kn.

## Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na zadnji dan 2019. godine iznose 2.026.487 kn te bilježe povećanje vrijednosti od 8% u odnosu na 2018. godinu.

Najznačajnija pozicija unutar istih jesu obveze za kredit ZABE (dio glavnice koja dopijeva u 2020.u iznosu od 677.319 kn), obveze prema dobavljačima (645.475 kn), zatim slijede obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja (439.685 kn), obveze prema radnicima (250.105 kn) i u konačnici obveze za predujmove (11.503 kn), te ostale kratkoročne obveze (2.400 kn).

Obveze prema dobavljačima evidentirane su u iznosu od 645.475 kn što je za 52% više u odnosu na početno stanje. Na dospjele obveze odnosi se iznos od 11.874 kn, a na nedospjele 633.601 kn.

### *Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2019. godine*

Naziv dobavljača	Promet	Podmireno	Stanje obveze na 31.12.
Glas Istre novine d.o.o. Pula	520.680	496.531	24.149
Repro d.o.o. Rovinj	305.994	289.968	16.026
Palma d.o.o. Jastrebarsko	310.070	310.070	0
PC GRUPA d.o.o.	838.744	806.195	32.548
Fiori Kaštela	618.224	614.809	3.415
TGT Adriatic	734.198	558.640	175.558
Toma trgovina d.o.o.	634.789	634.789	0
Zagrebački holding	214.569	185.372	29.197
Ostali	4.248.720	3.884.139	364.581
<b>UKUPNO / KN</b>	<b>8.425.988</b>	<b>7.780.513</b>	<b>645.475</b>

Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja na 31.12.2019. godine su iznosile 439.685 kn te kao takve bilježe povećanje za 51% u odnosu na 2018. godinu. Iste se odnose na porez na dobit u iznosu od 167.599 kn, obveze za PDV 139.132 kn i obveze za poreze i doprinose iz i na plaću radnika za 12/2019 u iznosu od 132.954 kn.

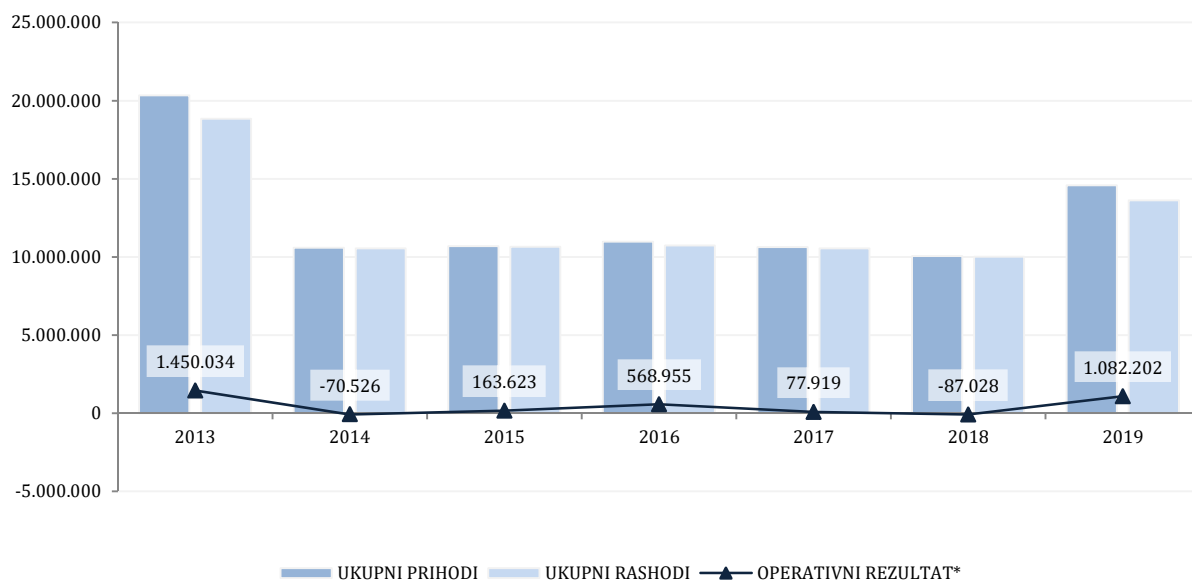
## Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru skupine pasivnih vremenskih razgraničenja evidentiran je iznos od 2.121.397 kn, što se odnosi na obveze za neiskorišteni godišnji odmor za 2019. godinu koji će se koristiti do 30.06.2020. godine u iznosu od 221.397 kn, te na dotacije od Grada Pule za financiranje investicije proširenja gradskog groblja u Puli u iznosu od 1.900.000 koja će se isključiti postepeno počevši od 2020. godine prema obračunu amortizacije na ulaganja u tuđu imovinu.



### Izveštaj 3.

## PRIHODI I RASHODI



\* razlika poslovnih prihoda i poslovnih rashoda

### Prihodi

Društvo je tijekom promatranog razdoblja ostvarilo **14.579.494 kn ukupnih prihoda** te su kao takvi za 45% veći u odnosu na 2018. godinu.

**Poslovni prihodi** ostvareni su u iznosu od 14.301.894 kn što je za 46% više u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji prihodi jesu prihodi od prodaje robe (djelatnost trgovine i davanje grobnih mjesta za korištenje na neodređeno vrijeme) na koje se odnosi udio od 62% poslovnih prihoda, te slijede prihodi od prodaje proizvoda i usluga (pogrebne usluge i održavanje groblja) na koje se odnosi udio od 38% poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u visini od 5.405.493 kn bilježe rast od 6% u odnosu na 2018. godinu i u cijelom se iznosu odnose na prihode od pružanja usluga, točnije pogrebnih usluga i usluga održavanja groblja. Iako je manji broj ukopa za 5% u odnosu na prethodnu godinu prihodi su veći iz razloga odabira sanduka veće vrijednosti, usluge izrade temelja na zemljanim grobnim mjestima, veći broj kremacija, obavljenog prijevoza, na što ukazuju fizički pokazatelji.

Prihodi od prodaje robe (8.891.143 kn) obuhvaćaju djelatnost trgovine (3.809.566 kn) povećanje od 3% u odnosu na 2018. godinu i davanje grobnih mjesta za korištenje na neodređeno vrijeme (5.081.577 kn) 415% povećanja u odnosu na 2018. godinu.

Ishođenjem Uporabne dozvole stvorili su se uvjeti za vršenje ukopa na novoizgrađenu Lokaciju 3 i Lokaciju 4 na gradskom groblju u Puli. Uprava Društva dala je grobna mjesta na korištenje na

neodređeno vrijeme uz naknadu sukladno članku 13. Odluci o grobljima (Službene novine Grada Pule 13/10) i Odluke o načinu dodjele grobnih mjesta (Službene novine Grada Pule 08/11, 03/13 i 12/17) u trenutku smrti, obavljanje ekshumacije i prijenosa iz privremeno ustupljenog grobnog mjesta svim građanima koji su zadovoljili uvjete. Po stečenim uvjetima za dodjelu grobnih mjesta veoma je teško kontrolirati prihode s te osnove. Kako radi dužeg roka od 1995. pa do 2013. godine nije bilo investicije proširenja groblja (problemi kod donošenja GUP-a), konstantno nedostaje raspoloživih grobnih mjesta radi veće potražnje. U nedostatku grobnih mjesta sahrane su vršene u opće komunalno polje ili u posuđena grobna mjesta, te po omogućenoj ponudi novih objekata javlja se velika zainteresiranost građana da ostvare svoja omogućena prava za dodjelom grobnih mjesta. U posljednja dva proširenja okončana 2013. godine i 2019. godine izgrađeno je 1.939 objekata. U 2019. godini ostvaren je prihod od 5.081.577 kn na poziciji davanja grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme, što je utjecalo na ostvarenje dobiti prije oporezivanja u iznosu od 957.442 kn. Do posljednjeg dana poslovne godine bili smo u obvezi ukinuti Privremena rješenja o dodjeli grobnog mjesta i izdati Rješenja, te također ukinuti račune za predujam i ispostaviti račune.

**Financijski prihodi** ostvareni su u iznosu od 48.846 kn a odnose se na prihode od redovnih kamata po osnovni zajma i kredita (14.355 kn), prihode od zateznih kamata (33.268 kn) i pozitivne tečajne razlike (1.223 kn).

**Ostali prihodi** u visini od 228.754 kn podrazumijevaju prihode od utvrđenih viškova (11.211 kn), naplaćenih, prethodno otpisanih potraživanja (141.839 kn), prihode od prodaje DI (15.240 kn), prihode od naplaćenih penala, nagrada i sl. (28.860 kn) koji se referiraju na Zapisnik povjerenstva za primopredaju i okončani obračun izvedenih radova na proširenju gradskog groblja u Puli, a koje je izvođač radova Vladimir Gortan d.d. Pazin morao nadoknaditi investitoru radi utvrđenih nedostataka. Ostali izvanredni prihodi odnose se na naplatu štete od osiguranja, te naplaćene javnobilježničke naknade za utužene potraživanja.

## Rashodi

Na dan 31.12.2019. godine Društvo je evidentiralo 13.622.052 kn ukupnih rashoda koji bilježe porast od 36% u odnosu na 2018. godinu. Iste čine prvenstveno poslovni rashodi s udjelom od 97%.

U strukturi **poslovnih rashoda** najveći udio bilježe materijalni troškovi (50%), zatim slijede troškovi osoblja (35%), troškovi usluga (12%), troškovi amortizacije (2%) te ostali troškovi poslovanja (2%).

**Materijalni troškovi** na kraju 2019. godine iznosili su 6.549.972 kn što predstavlja povećanje od 89% (ili za cca 3,0 milijuna kn) u odnosu na prethodnu godinu zbog porasta troškova nabave prodane robe (prodanih grobnih mjesta). Ostali materijalni troškovi uključujući troškove energije blago su porasli, tako promatrajući strukturu troškova energije pozicija utroška goriva najviše utječe na njen rasti, što je vidljivo iz fizičkih pokazatelja na iskazanom povećanju usluge prijevoza.

**Troškovi usluga** (1.555.219 kn) bilježe smanjenje vrijednosti od 1% u odnosu na prethodnu godinu. Obzirom da su sva ulaganja usmjerena na investiciju proširenja groblja na Monte Ghiru u Puli, trošak održavanje obavljen je samo kako bi se održala funkcionalnost objekata. Najveću strukturu ostalih usluga čini trošak objave obavijesti i posljednjih pozdrava u dnevnim listovima (Glas Istre, La Voce, Novi List, Večernji list i dr.) od strane korisnika naših usluga, te komunalne usluge (zbrinjavanje otpada, utrošak vode, odvodnja i dr.).

Trošak ostalih usluga manji su za 10% u odnosu na 2018. godinu s razlogom izostanka troška za sistematske preglede radnike za koje je sklopljena policia Dodatnog zdravstvenog osiguranja za što se jednim djelom povećava trošak pozicije premija osiguranja.

Troškovi komunalnih usluga su povećani najvećim djelom radi povećanja broja kremacija pokojnika. Društvo je posljednjih godina na gradskom groblju u Puli i Mjesnom groblju u Štinjanu izgradilo zemljane dvostruke male niše za polaganje urni i ukopa po ekshumaciji, a za što su korisnici naših usluga pokazali veliki interes. Tim se projektom štedi prostor i pridonosi se zadovoljstvu građana.

U 2019. godini Društvo je sklopilo Ugovor sa EKO PROLOŽAC za preuzimanje, zbrinjavanje i odvoz lampiona, plastičnih vaza, plastičnih podložaka, što je također utjecalo na povećanje *troškova komunalnih usluga*.

**Troškovi osoblja** iznose 4.689.836 kn te bilježi povećanje od 7% (za 289 tis kn) u odnosu na 2018. godinu, najvećim djelom utjecaj povećanja troška osoblja odnosi se na neoporezive primitke po osnovi naknada, potpora, te djelom većeg broja isplata jubilarne nagrade u oporezivom primitku sukladno Pravilniku o porezu na dohodak (NN 10/17., 128/17., 106/18. i 1/19.) i Pravilnika o radu Društva, te povećanjem za 1 radnika.

**Troškovi amortizacije** iznose 219.626 kn te su za 13% manji u odnosu na 2018. godinu. Obračun amortizacije nove nabave osnovnih sredstava nije nadoknadila amortiziranu vrijednost stare opreme.

**Ostali troškovi poslovanja** iznose 205.039 kn, a obuhvaćaju troškove reprezentacije, troškove dnevnica i putnih troškova na službenim putovanjima, troškove poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina, te ostale nespacificirane troškove poslovanja. U odnosu na 2018. godinu bilježe povećanje od 25% prvenstveno uslijed obračuna troškova dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove.

**Financijski rashodi** iznose 98.048 kn od kojih se 96.031 kn odnosi se na troškove redovnih kamata po kreditu podignutog u poslovnoj banci (ZABA d.d.) u svrhu proširenja gradskog groblja u Puli. Kredit je podignut na 10 godina.

**Ostali rashodi i vrijednosna usklađenja** iznose 304.312 kn te su kao takvi zabilježili povećanje od 135% uslijed većih vrijednosnih usklađenja potraživanja od kupaca.

## **Rezultat poslovanja**

Razlikom ukupnih prihoda i ukupnih rashoda utvrđeno je da je Društvo u 2019. godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 957.442 kn, odnosno odbitkom poreza na dobit, Društvo je u 2019. godini ostvarilo neto dobit u iznosu od 767.731 kn.

## Izvještaj 4.

# DODATNI PODACI

### Broj i struktura zaposlenih

Društvo je na kraju 2019. godine zapošljavalo 36 radnika te je tako ukupan broj veći za jednog radnika u odnosu na prethodnu godinu.

Radno mjesto	Predviđena kvalifikacija	Broj djelatnika	Prosječna mjesečna neto plaća (kn)	
			2018.	2019.
Direktor	VSS, VŠS	1	15.210	15.082
Voditelj računovodstva	VSS, VŠS, SSS	1	8.991	9.003
Voditelj komercijale	VSS, VŠS	1	8.862	8.872
Voditelj groblja i poslova zaštite na radu	SSS, VKV	1	5.923	6.076
Financijski knjigovođa	VŠS, SSS	1	8.010	8.278
Knjigovođa	SSS	1	6.510	6.415
Blagajnik	SSS	1	6.170	6.583
Glavni skladištar	SSS	1	6.360	6.281
Vozač	KV	1	6.013	6.003
Cvječar	KV	8	5.380	5.423
Administrator	SSS	1	5.929	5.948
Administrator u komercijali	SSS	1	6.250	6.303
Radnik na održavanju objekata	SSS	1	5.010	5.260
Ukopnik - radnik na groblju	NKV	12	5.367	5.385
Čistačica na groblju	NKV	3	3.380	3.485
Pomoćni skladištar	KV	1	5.632	5.806
<b>Ukupno</b>		<b>36</b>		

Prosječna isplaćena bruto plaća u 2019. godini iznosila je 8.223kn, dok je neto plaća iznosila 5.998 kn, te iznosi 2% više u odnosu na 2018. godinu. U 2019. godini u Republici Hrvatskoj prosječna bruto plaća je iznosila 8.766 kn, dok je prosječna neto plaća iznosila 6.457 kn i veća je za 8% u odnosu na prosječnu neto plaću u Društvu.

### Struktura radnih sati

Efektivni sati rada	Prekovremeni sati	Državni praznik	Plaćeni dopust	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	<b>Ukupno</b>
55.903	4.251	2.253	111	7.151	4544	4.232	78.445
71%	6%	3%	0%	9%	6%	5%	<b>100%</b>

## Investicije i izvori financiranja

Ukupne investicije Društva u 2019. godini iznosile su 1.759.892 kn financirane iz vlastitih izvora. Detaljnije su opisane u izvještaju 1. Imovina.

U 2019. godini započeti su radovi na proširenju groblja u Štinjanu u skladu s građevinskom dozvolom KLASA: UP/I-361-03/18-01/000054, URBROJ: 2168/01-03-05-0388-18-0002 ishoda od Upravnog odjela za prostorno uređenje, komunalni sustav i imovinu, Odsjeka za gradnju u skladu s građevinsko, dana 29.08.2018. godine. Raspisan je natječaj javne nabave, te je izabran najpovoljniji ponuditelj. Sklopljen je Ugovor 03/2019-863 01.08.2019. godine sa izvođačem radova TGT Adriatik d.o.o. Pula u iznosu od 2.660.343,00 kn. Stručni nadzor odnosno uslugu stručnog nadzora vršio je PONTIFEX d.o.o. iz Pule.

Sve obveze i odgovornosti sudionika u građenju investitor je regulirao Ugovorima sukladno Zakonskim odredbama.

Početak izvođenja radova započeo je 11.09.2019. godine, a rok izvršenja radova iznosi 150 radnih dana od dana uvođenja u posao.

Na predmetnoj površini od 869 m<sup>2</sup> izgraditi će se ukupno 154 objekata i to 40 standardnih niša, 20 standardnih niša na 4 etaže, 22 grobnice s po 6 ukopnih mjesta i 72 zemljana grobna mjesta.

U 2019. godini na gradskom groblju u Puli na Lokaciji 3 i Lokaciji 4 okončani su radovi izrade temelja na zemljanim grobnim mjestima koji se nisu mogli izvoditi do za to postignutih optimalnih uvjeta (slijeganje zemlje). Osim izrade temelja izgrađeno je 31 kom dvostrukih malih niša u zemlji i započeto još 94 istih. Građevinski radovi izvoditi će se sa vlastitom radnom snagom Društva, osim kamenoklesarskih radova.

U 2019. godini Društvo je ulagalo u nabavu dugotrajne imovine u iznosu od 501.887 kn.

## Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Na kraju 2019. godine, prema podacima o poslovanju svakog segmenta Društva, može se primijetiti kako su sve djelatnosti pozitivno poslovale, te da je veća dobit ostvarena od djelatnosti održavanja groblja.

Fizički podaci o poslovanju Društva ukazuju na povećanje broja prijevoza pokojnika i opreme na groblje (za 11%), prijeđenih kilometara prijevoza izvan Grada Pule (za 25%), broja otvaranja i zatrpavanja grobnica niša (za 10%).

Smanjen je broj sahrana (za 5%) i izrada obavijesti o smrti (za 7%).

## Izveštaj 5.

# POKAZATELJI

---

### Ocjena poslovanja

Obzirom na pokazatelje, Društvo je u 2019. godini bilo likvidno, te u usporedbi sa podacima za 2018. godinu, bilježi povećanje vrijednosti.

Prema pokazateljima zaduženosti Društvo je smanjilo zaduženost na 61% zbog redovite otplate kredita.

Društvo je u odnosu na prethodnu godinu zabilježilo smanjenje vrijednosti trajanja naplate potraživanja u danima (na 18 dana), uz povećanje obrtaja ukupne imovine što je pozitivan trend aktivnosti Društva.

Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja Društva je pozitivnog predznaka, odnosno Društvu je bilo dostatno poslovnih prihoda za pokriće poslovnih rashoda što u konačnici dovelo do toga da je operativni rezultat postao pozitivan u 2019. godini (1,1 mil. kn).

## Izveštaj 6.

# REALIZACIJA PLANA POSLOVANJA

---

### Realizacija plana prihoda i rashoda

Realizacija poslovnih prihoda, odnosno prihoda od pružanja usluga veća je za 30% u odnosu na plan zbog većeg ostvarenja prihoda od prodaje robe, dok su prihodi od usluga nešto niži (za 3%) u odnosu na planirane.

Također, ukupni rashodi veći su od planiranih za 22% uslijed većeg ostvarenja troškova nabave prodane robe. Više planirani financijski rashodi, odnosno troškovi redovnih kamata nisu ostvareni, kao ni planirani troškovi amortizacije.

### Realizacija dodatnih podataka

Na kraju promatrane godine Društvo je imalo 36 zaposlenih, dok je planom bilo predviđeno 35.

Planirane investicije u iznosu od 3,85 mil kn nisu ostvarene u cijelosti obzirom da je planom predviđen početak radova na groblju u Štinjanu puno prije, te se stoga očekivalo da će radovi biti okončani do kraja 2019. godine, te da će se radovi na započetim nišama na gradskom groblju u Puli također okončati do kraja 2019. godine.

Prihodi i rashodi djelatnosti trgovine veći su za 19% od planiranih, dok su prihodi i rashodi djelatnosti pogrebnih usluga manje za 4%, odnosno 10% u odnosu na plan. Prihodi su planirani na bazi plana broja ukopa i stog stanovišta predviđeno je više prihoda u djelatnosti pogrebnih usluga, pa su i rashodi planirani prema prihodima.

Prihodi i rashodi iz djelatnosti održavanja planirani su isključivo na bazi tekućeg poslovanja bez investicije, te je stoga došlo do iskazane razlike planiranog- ostvarenog.



# Odluka

**Nadzornog odbora**