BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 87402436126; GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) **DUGOTRAJNA IMOVINA** (AOP 003+010+020+031+036)	002		902.620	731.635
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		593.819	486.171
1. Izdaci za razvoj	004		63.000	63.000
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		3.150	3.150
6. Ostala nematerijalna imovina	009		527.669	420.021
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		308.801	245.464
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013		95.571	69.103
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		205.410	168.541
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018		7.820	7.820
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4.Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) **KRATKOTRAJNA IMOVINA** (AOP 038+046+053+063)	037		461.007	591.037
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		126.536	111.224
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041		126.536	111.224
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		221.919	283.746

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 87402436126; GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		202.062	274.687
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		19.050	8.704
6. Ostala potraživanja	052		807	355
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063		112.552	196.067
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		1.363.627	1.322.672
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067		932.311	869.337
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		1.000.000	1.000.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081		-769.453	-67.689
1. Zadržana dobit	082			
2. Preneseni gubitak	083		769.453	67.689
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084		701.764	-62.974
1. Dobit poslovne godine	085		701.764	
2. Gubitak poslovne godine	086			62.974
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087			
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089			
2. Rezerviranja za porezne obveze	090			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092			

BILANCA

stanje na dan 31.12.2018.

Obrazac POD-BIL

Obveznik: 87402436126; GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101			
7. Obveze za predujmove	102			
8. Obveze prema dobavljačima	103			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104			
10. Ostale dugoročne obveze	105			
11. Odgođena porezna obveza	106			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107		141.524	178.705
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115		22.818	27.379
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117		50.843	52.902
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118		62.621	93.005
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121		5.242	5.419
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122		289.792	274.630
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		1.363.627	1.322.672
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124			

GROBLJA JASTREBARSKO d.o.o.
Antuna Mihanovića 14
10450 Jastrebarsko

RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2018. do 31.12.2018.

Obrazac POD-RDG

Obveznik: 87402436126; GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. **POSLOVNI PRIHODI** (AOP 126 do 130)	125		2.918.189	2.229.904
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		1.980.560	2.070.388
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130		937.629	159.516
II. **POSLOVNI RASHODI** (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131		2.222.649	2.299.652
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			15.312
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133		965.150	935.801
a) Troškovi sirovina i materijala	134		281.431	178.991
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136		683.719	756.810
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137		930.001	948.182
a) Neto plaće i nadnice	138		617.452	616.513
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139		176.064	192.516
c) Doprinosi na plaće	140		136.485	139.153
4. Amortizacija	141		194.188	208.563
5. Ostali troškovi	142		126.008	179.309
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145			
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147			
b) Rezerviranja za porezne obveze	148			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151			
f) Druga rezerviranja	152			
8. Ostali poslovni rashodi	153		7.302	12.485
III. **FINANCIJSKI PRIHODI** (AOP 155 do 164)	154		7.122	6.786
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161			
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164		7.122	6.786
IV. **FINANCIJSKI RASHODI** (AOP 166 do 172)	165		898	12
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168		898	12
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171			
7. Ostali financijski rashodi	172			
V. UDIO U DOBITI OD DRUSTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174			

VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		2.925.311	2.236.690
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		2.223.547	2.299.664
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		701.764	-62.974
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		701.764	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181		0	62.974
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		701.764	-62.974
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		701.764	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		0	62.974
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204			
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205			
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207			
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208			
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209			
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
8. Ostale nevlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

GROBLJA
JASTREBARSKO d.o.o.
Antuna Mihanovića 14
10450 Jastrebarsko

GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O.
JASTREBARSKO, ANTUNA MIHANOVIĆA 14

Bilješke uz financijske izvještaje za razdoblje 1.1.2018. do 31.12.2018. godine

I. INFORMACIJE O DRUŠTVU

Naziv, adresa, pravni oblik, država osnivanja

GROBLJA JASTREBARSKO D.O.O., JASTREBARSKO (u nastavku: Društvo), OIB 87402436126, MBS 080777324, osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao društvo s ograničenom odgovornošću za djelatnost upravljanja i održavanja groblja i krematorija i pružanje pogrebnih usluga. Brojčana oznaka djelatnosti je 9603 prema NKD.
Sjedište Društva: JASTREBARSKO, ANTUNA MIHANOVIĆA 14

Temeljni kapital društva upisan je u iznosu 1.000.000,00 kn.

Društvo je u 100% vlasništvu grada Jastrebarsko.

Uprava društva : ADAMO VUKSAN, direktor Društva.

II. OSNOVE SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("Narodne novine", br. 86/15) koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja na temelju odredbi Zakona o računovodstvu ("Narodne novine", br. 78/15, 134/15, 120/16 i 116/18). Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

III. SAŽETAK ZNAČAJNIJIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalnu imovinu čine ulaganja na tuđim sredstvima i ulaganja u računalne programe. Ulaganja na tuđim sredstvima amortiziraju se tijekom korisnog vijeka trajanja od 20 godina linearnom metodom (stopa 5%). Ulaganja u računalne programe amortiziraju se tijekom 10 godine linearnom metodom (stopa 10%).
Amortizacijska stopa može se uvećati, sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit, na temelju odluke uprave društva.
Uprava društva u 2016. godini donijela je Odluku o povećanju korisnog vijeka upotrebe za skupinu Nematerijalna imovina. Na temelju ove promjene stopa amortizacije za skupinu Nematerijalna imovina smanjena je s 25% na 10% i za skupinu Nematerijalna imovina – ulaganje na tuđim sredstvima s 25% na 5% godišnje.

Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koja Društvo koristi pri isporuci usluga te u administrativne svrhe i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana, a nabavna cijena veća od 3.500,00 kn. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja sukladno HSFI-u 6.

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva primjenom sljedećih stopa:

- za građevinske objekte, 2,5%,
- osobne automobile (5 godina), 20%,
- za nematerijalnu imovinu (10 godina), 10% i nematerijalnu imovinu-ulaganja na tuđim OS-a (20 godina), 5%
- za opremu, vozila, te za mehanizaciju (4 godine), 25%,
- za računala, računalnu opremu i programe, mobilne telefone i opremu za računalne mreže (2 godine), 50%,
- za ostalu nespomenutu imovinu (10 godina), 10%.

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku ostali prihodi odnosno ostali rashodi u računu dobiti i gubitka.

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek trajanja (umjetnički radovi i sl.) te imovina u pripremi se ne amortizira.

Zalihe

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara i auto guma. Zalihe sitnog inventara i auto guma otpisuju se prilikom stavljanja u upotrebu u 100% -tnom iznosu.

Potraživanja

Potraživanja od kupaca uključuju sva potraživanja od prodaje proizvoda i usluga. Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 11.

Kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar.

Obveze

Obveze se početno mjere po fer vrijednosti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 13.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Odgođeni prihodi budućeg razdoblja odnose se na primljena sredstva jedinice lokalne samouprave temeljem Zaključka o dodjeli kapitalnih pomoći. Odgođeni prihod priznat će se kao prihod u visini amortizacije obračunate na dugotrajnu imovinu nabavljenu iz tih sredstava.

Prihodi

Poslovni prihodi se iskazuju po fakturiranoj vrijednosti, a odnose se na prihode od naplate grobne pristojbe, prodaje grobnih mjesta, održavanja groblja, izgradnje betonskih okvira i prihode od sahrana.
Prihodi se priznaju kada je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi ulaziti kod poduzetnika i kada se mogu pouzdano mjeriti. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 15.

Rashodi

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine ili povećanja obaveza i koje se može pouzdano izmjeriti, odnosno istodobno s priznavanjem ili smanjenjem imovine, a na temelju izravne povezanosti između nastalih troškova i određene stavke prihoda. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se prema odredbama HSFI 16.

Vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima (iznosi)

Sve vrijednosti iskazane u financijskim izvještajima i bilješkama izražene su u kunama bez lipa.

IV. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Prihodi

Ukupni prihodi društva iznose 2.236.690 kn i strukturirani su na slijedeći način: poslovni i financijski prihodi.

Poslovni prihodi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Prihodi iz djelatnosti	1.980.560	2.070.388
Ostali poslovni prihodi	937.629	159.516
Ukupno poslovni prihodi	2.918.189	2.229.904

Struktura poslovnih prihoda obuhvaća prihode iz djelatnosti upravljanja i održavanja groblja, pružanja pogrebnih usluga i ostalih poslovnih prihoda:

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Prihod od grobne naknade	752.957	761.057
Prihod od održavanja groblja	480.000	480.000
Prihod od prodaje grobnih mjesta	117.250	128.800
Prihod od prodaje grobnica	0	39.746
Prihod od izrade betonskih okvira	124.410	148.943
Prihod o izdavanja suglasnosti za izvođenje radova	18.720	19.080
Prihod od sahrana	445.308	448.154
Prihod od prijevoza i prihvata pokojnika	28.696	29.240
Odgođeni prihod u visini amortizacije, kapitalna pomoć	80.099	96.962
Prihod od troškova ovrhe	5.378	27.570
Prihod od ostalih grobnih usluga	13.219	15.368
Ostali prihodi – kapitalne pomoći u visini troškova, prihodi iz ranijih god. i dr.	852.152	34.984

Usporedbom poslovnih prihoda za 2018. i 2017. bilježi se smanjenje prihoda za 23% koje proizlazi iz potpora Grada za pokriće prenesenih gubitaka iz ranijih godina koje je društvo dobilo u 2017. godini čime su se znatno povećali prihodi u toj godini.

Financijski prihodi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Financijski prihodi	7.122	6.786

Financijski prihod čine prihodi od zateznih kamata u iznosu od 5.186 kn te prihod od kamata na depozit po viđenju u iznosu od 25 kn i prihod od zateznih kamata na sumnjiva i sporna potraživanja u iznosu od 1.575 kn.

Rashodi

Struktura rashoda

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Poslovni rashodi	2.222.649	2.299.652
Financijski rashodi	898	12
Ukupni rashodi	2.223.547	2.299.664

Ukupni rashodi obračunskog razdoblja na koje se odnose financijski izvještaji povećani su u odnosu na 2017. godinu za 3 %.

Poslovni rashodi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Promjene vrijednosti zaliha gotovih proizvoda	0	15.312
Materijalni troškovi	965.150	935.801
Troškovi osoblja	930.001	948.182
Amortizacija	194.188	208.563
Ostali troškovi	126.008	179.309
Ostali poslovni rashodi	7.302	12.485

Struktura poslovnih rashoda

Pozicija promjene vrijednosti zaliha gotovih proizvoda odnosi se na prodane grobnice.

Pozicija materijalnih troškova obuhvaća troškove sirovina i materijala, troškove prodane robe te ostale vanjske troškove prema slijedećoj strukturi:

Materijalni troškovi sirovina i materijala

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Trošak materijala za izradu okvira i održavanja groblja	24.270	37.727
Trošak sitnog inventara	124.324	29.329
Trošak potrošnog materijala za održavanje opreme i objekata groblja	39.949	30.574
Trošak HTZ opreme	29.927	11.798
Uredski materijal	3.953	4.167
Električna energija	30.211	31.752
Gorivo	24.978	33.644
Utrošene auto gume	3.818	0

Ostali vanjski troškovi

Troškovi usluga

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Telefonske usluge	10.084	9.405
Poštanske usluge	31.901	32.957
Usluge održavanja	61.205	108.157
Usluge kooperanata za održavanje groblja	182.152	231.692
Najam opreme i odjeće	35.911	33.442
Najam traktora	49.668	49.668
Usluge oglasa	6.000	7.971

Komunalne usluge (smeće, voda)	159.178	142.326
Odvjetničke i javnobilježničke usluge	29.356	27.534
Održavanje softvera	45.477	49.250
Usluge poslovnog savjetovanja	16.520	2.300
Premije osiguranja imovine	23.885	27.836
Provizija po karticama	5.410	6.644
Naknade za usluge banaka i platnog prometa	11.040	11.447
Usluge tiskanja	10.588	7.082
Usluge vođenja zaštite na radu	7.030	2.400
Ostale neproizvodne usluge	11.962	6.699

Ostali troškovi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Ostali troškovi poslovanja	126.008	179.309

Ostali troškovi poslovanja obuhvaćaju naknade troškova zaposlenicima za prijevoz na posao i s posla, darove djeci zaposlenika, božićnice, prigodne godišnje nagrade, potpore u sl. bolovanja dužeg od 90 dana, korištenje vlastitog prijevoza u službene svrhe, reprezentacija i članarine HGK.
Najzastupljeniji trošak čine troškovi prijevoza 65.912 kn i prigodnih godišnjih nagrada 55.800 kn.

Ostali poslovni rashodi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Ostali poslovni rashodi	7.302	12.485

Pozicija ostalih poslovnih rashoda obuhvaćaju naknadno utvrđene troškove iz ranijih godina (ulazni računi).

Financijski rashodi

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Kamate i slični rashodi	898	12

Financijski rashodi čine rashode od zateznih kamata u iznosu od 12 kn.

Amortizacija

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Amortizacija	194.188	208.563

Troškovi djelatnika

Pozicija	2017	2018
1	2	3
Troškovi djelatnika neto	617.452	616.513
Doprinosi iz plaće, porez i prirez	176.064	192.516
Doprinosi na plaću	136.485	139.153

Na dan 31.12.2018. godine društvo je zapošljavalo 10 djelatnika i od toga 9 u stalnom radnom odnosu.

Poslovni rezultat prije oporezivanja

Društvo je u obračunskom razdoblju na koje se odnose financijski izvještaji iskazalo sljedeći rezultat prije oporezivanja:

Utvrđivanje rezultata

Pozicija	2017	2018
Ukupni prihodi	2.925.311	2.236.690
Ukupni rashodi	2.223.547	2.299.664
Dobit prije oporezivanja	701.764	
Gubitak prije oporezivanja		62.974

V. BILANCA

AKTIVA

DUGOTRAJNA IMOVINA

Dugotrajna nematerijalna imovina

Amortizacija dugotrajne nematerijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Dugotrajna nematerijalna imovina

Opis	2017	2018
Izdaci za razvoj	63.000	63.000
Nematerijalna imovina u pripremi	3.150	3.150
Ostala nematerijalna imovina	527.669	420.021
Ukupno nematerijalna imovina	593.819	486.171

Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama.

Dugotrajna materijalna imovina

Opis	2017	2018
Postrojenja i oprema	95.571	69.103
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	205.410	168.541
Ostala materijalna imovina	7.820	7.820
Ukupno materijalna imovina	308.801	245.464

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Zalihe

Pozicija	2017	2018
Gotovi proizvodi	126.536	111.224
Trgovačka roba	0	
Ukupno zalihe	126.536	111.224

Zalihe se odnose na grobnice za prodaju koje se vode na gotovim proizvodima.

Kratkotrajna potraživanja

Pozicija	2017	2018
Potraživanja od kupaca	202.062	274.687
Potraživanje od države i drugih institucija	19.050	8.704
Ostala potraživanja	807	355
Ukupno kratkotrajna potraživanja	221.919	283.746

U kratkotrajnim potraživanjima najzastupljenija su potraživanja od kupaca, od čega je 123.467 kn sumnjivih i spornih potraživanja za koje se vode prisilni postupci naplate.

Novac na računu i u blagajni

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac koje društvo ima na poslovnim računima kod Raiffeisen banke i Privredne banke Zagreb te u blagajni društva iznosi 196.067 kn.

PASIVA

Kapital i rezerve

Ukupni kapital i rezerve društva na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 869.337 kn.
Ukupni kapital i rezerve sastoje se od zbroja temeljnog (upisanog) kapitala, kapitalnih rezervi, rezervi iz dobiti, revalorizacijskih rezervi, zadržane dobiti, dobitka poslovne godine koji se umanjuje za preneseni gubitak i gubitak poslovne godine.

Temeljni upisani kapital

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja temeljni kapital Društva iznosio je 1.000.000 kn.

Preneseni gubitak

Preneseni gubitak na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 67.689 kn.

Gubitak poslovne godine

Gubitak poslovne godine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosi 62.974 kn.

Kratkoročne obveze

Pozicija	2017	2018
Obaveze prema dobavljačima	22.818	27.379
Obaveze prema zaposlenicima	50.843	52.902
Obaveze za poreze, doprinose i sl. davanja	62.621	93.005
Ostale kratkoročne obveze	5.242	5.419
Ukupno kratkoročne obveze	141.524	178.705

Obveze prema dobavljačima

Kratkoročne obveze prema dobavljačima čine 15 % ukupnih kratkoročnih obveza Društva, a odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku materijala, roba i usluga.

Obveze prema zaposlenima

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neisplaćenu plaću za prosinac 2018. godine. koja je isplaćena u siječnju 2019.

Obveze za poreze i doprinose

Obveze za poreze i doprinose odnose se na neplaćene doprinose vezane uz plaće djelatnika u iznosu od 28.931 kn, obveze za porez i prirez u iznosu od 3.795 i neplaćeni porez na dodanu vrijednost 9.521 kn.

Ostale kratkoročne obveze

Ostale kratkoročne obveze odnose se na troškove prijevoza na posao za zaposlenike koji su isplaćeni uz plaću u siječnju 2019.

PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA

Objava financijskih izvještaja

Uprava društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2018. godinu i odobrila objavu.

Direktor:
ADAMO VUKSAN

GROBLJA JASTREBARSKO d.o.o.
Antuna Mihanovića 14
10450 Jastrebarsko