

**KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.**

**za obavljanje komunalnih djelatnosti**

**Slunj, Petra Svačića 5**

**OIB: 10731123787**

**Telefon: +385 47 777 790**

**Telefax: +385 47 801 818**

**URBROJ: 167/2020**

**IZVJEŠĆE O RADU I FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2019.  
GODINU**

Direktorica:

Nikolina Paulić, mag.oec.

Slunj, lipanj 2020. god.

## Sadržaj

<b>I. PROGRAM RADA ZA 2019.GOD.</b> .....	<b>1</b>
<b>1.1. SMJERNICE RADA ZA 2019. GODINU</b> .....	<b>2</b>
1.1.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza.....	2
1.1.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.....	2
1.1.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja.....	2
1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima.....	3
1.1.5. Plan provedbe novog Zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada .....	3
1.1.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina .....	4
1.1.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe .....	5
1.1.8. Održavanje i uređenje groblja .....	6
1.1.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom.....	6
1.1.10. Parkiranje.....	7
1.1.11. Javnost rada .....	7
<b>II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2019. GODINI</b> .....	<b>8</b>
2.1. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o. ....	8
2.2. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima .....	9
2.3. Nabava komunalne opreme.....	9
2.4. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada .....	9
2.5. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina .....	10
2.6. Održavanje i uređenje groblja.....	12
2.7. Tržnica .....	13
2.8. Javnost rada .....	13
<b>III. SMJERNICE RADA ZA 2020. GODINU</b> .....	<b>14</b>
3.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza .....	14
3.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o. ....	14
3.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja .....	15
3.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima .....	15
3.5. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada.....	15
3.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina .....	16
3.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe .....	18

3.8. Održavanje i uređenje groblja.....	18
3.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom.....	18
3.10. Parkiranje.....	19
3.11. Javnost rada.....	19
<b>IV. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019.GOD.....</b>	<b>20</b>
4.1. Bilanca i RDG za 2019.godinu.....	20
4.2. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2019. godine.....	32
<b>V. ZAKLJUČAK.....</b>	<b>67</b>

## **I. PROGRAM RADA ZA 2019.GOD.**

Predmet poslovanja KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o. sastoji se u obavljanju slijedećih djelatnosti:

- Sakupljanje otpada za potrebe drugih
- Prijevoz otpada za potrebe drugih
- Održavanje čistoće
- Održavanje javnih površina
- Tržnica na malo
- Održavanje groblja na području grada Slunja
- Pružanje usluga organizacije i naplate parkiranja
- Poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina

Organi društva su:

Skupština, Nadzorni odbor i Uprava Društva

Organi društva upravljaju društvom, te koordiniraju rad i nadziru poslovanje.

Zakon o trgovačkim društvima utvrđuje razdoblja i rokove izvješćivanja tako da za financijska izvješća podržava godišnje izvješćivanje kao osnovno i u skladu s rokovima iz Zakona o računovodstvu, zakona o registru godišnjih financijskih izvješća i Zakona o reviziji. Za financijsko izvješćivanje za razdoblje u tijeku godine trgovačko društvo KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.ima obvezu izvješća izrađivati dva puta godišnje: per 30. 06. i per 31. 12. svake godine, te ista dostavljati vlasniku Gradu Slunju.

Prema Zakonu o računovodstvu KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. spada u male poduzetnike.

Oblik i sadržaj financijskih izvješća malih poduzetnika za međurazdoblje istovjetan je u skraćenom obliku onima za poslovnu godinu. Računi glavne knjige se kod polugodišnjeg obračuna ne zaključuju već se samo u bruto-bilanci iskazuje promet i stanje računa i ono prenosi u obrazac Bilance i Računa dobiti i gubitka

## **1.1. SMJERNICE RADA ZA 2019. GODINU**

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2018. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

### **1.1.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza**

Donošenje Financijskog plana za 2019.god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2018.godini s povećanjima prihoda na parkiranju, zbog realizacije naplate koja se po Zaključku Grada Slunja od 20. 11. 2014. godine primjenjuje tijekom čitavog godišnjeg razdoblja, te prihoda od komunalnog otpada koji će se početi naplaćivati po novoj Uredbi, koja slijedi Zakon o održivom gospodarenju otpadom, gdje KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. mora imati ekonomičnu cijenu usluge.

### **1.1.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.**

Svoj rad na realizaciji izgradnje upravne i poslovne građevine intenzivirati ćemo pronalaženjem mjera iz EU fondova za osiguravanje financijskih sredstava za izgradnju poslovnu zgradu i osiguravanje normalnih uvjeta za rad.

Građevinsko zemljište osigurao je Grad Slunj povećanjem temeljnog kapitala u naravi.

### **1.1.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja**

Kako trenutno koristimo usluge kooperanata za navedene usluge u naslovu planiramo opremiti Društvo radnim strojem.

Financiranje ćemo nastojati realizirati sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i sufinanciranjem Grada Slunja.

#### **1.1.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima**

Komunalno društvo Lipa d.o.o. prijavilo na iskaz za nabavku vozila za odvojeno skupljanje otpadnog papira, kartona, metala, plastike koje je raspisalo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike i to za 1 vozilo od 10m<sup>3</sup> i 1 vozilo teleskopski samopodizač za potrebe odvojenog prikupljanja papira, metala, plastike i stakla ukupne vrijednosti 2.0825.400,00 kn bez PDV-a.

Tijekom studenog 2018.god. je objavljeno e - savjetovanje za nabavku kamiona za prikupljanje reciklabilnog otpada, ali javni natječaj nije objavljen do kraja studenog 2018. na kojeg bi se mogli prijaviti za nabavu istog. Nadamo se da će se natječaj objavit početkom sljedeće godine.

#### **1.1.5. Plan provedbe novog Zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada**

Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom koja je stupila na snagu s 01.11.2017.god. obvezuje Komunalno društvo Lipa d.o.o. da uvede sustav elektroničkog odvoza komunalnog otpada.

Nabava opreme za očitavanje čipova kojim se evidentiraju posude i njihovo pražnjenje će se nabavljati putem raspisivanja natječaja nadležnog ministarstva.

Isto rješenje sufinancira se putem nadležnog ministarstva u iznosu od cca.100.000,00 kn

Planom zatvaranje odlagališta otpada na području RH, odlagalište otpada "Pavlovac" se zatvara i sad otpad s područja Grada Slunja odvozi će se na odlagalište otpada "Čujić brdo" Rakovica.

Navedeno će povećati troškove koje do sada nismo imali, a to je trošak odlagališta, koji ćemo po toni otpada plaćati komunalnom Rakovica d.o.o. Komunalno društvo Lipa d.o.o. će napraviti prijedlog novog cjenika koji će ići na usvajanje kada budu poznate informacije o cijeni odlaganja i roku s kojim moramo početi odlagati na odlagalište u Rakovici.

U 2019. god. dodijeliti će se vrećice za selektivno odvajanje otpada korisnicima, kojima će se besplatno s kućnog praga odvesti selektivni otpad po za to određenim danima.

Prvo će se obuhvatiti središnji dio Grada Slunja, a poslije i cijelo područje Grada Slunja.

I taj sustav prikupljanja selektivnog otpada izazvati će povećane troškove Komunalnom društvu Lipa d.o.o.

#### **1.1.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina**

Plan i program uređenje javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2019.god.:

1. Čistoća
2. Košnja
3. Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama
4. Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina
5. Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka
6. Održavanje sistema za navodnjavanje
7. Održavanje dječjih igrališta
8. Održavanje živice – šišanje živice

Održavanje javno zelenih površina na području gradu Slunju u 2017. godini obuhvaća radove održavanja zelenih površina, održavanje klupa i košarica u parkovima, održavanje dječjih igrališta, održavanje nasada, sadnju novih nasada i uređenje zelenih površina, održavanje pješačkih staza, čišćenje i odvoz smeća i lišća sa zelenih površina.

Svakodnevna čistoća izvodi se ručno na površinama redovnog održavanja na užem području gradate uključuje čišćenje papira, granja, kamenja, kutija i drugog otpadnog materijala koji se nađe na zelenim površinama.

Košnja trave izvodi se strojno motornim rotacionim kosilicama, motornim čistačem, trimerom.

Održavanje ukrasnog grmlja obuhvaća radove na čišćenju i okopavanju grmlja, orezivanju mladica, vađenju suhih grana motornim i ručnim škarama samoniklog raslinja i korova, te fazoniranje i oblikovanje grmlja.

Održavanje ružičnjaka obuhvaća radove na razgrtanju zaštitnog humka zemlje sa ruža u proljetnom periodu, a potom orezivanje i prihranjivanje umjetnim gnojem.

Kroz vegetacijski period vrši se okopavanje i plijevljenje od korova, a pred zimu nagrtanje sa zemljom. Vrste cvijeća su prema izboru i mjestu sadnje.

Održavanje sezonskog cvijeća obuhvaća radove na vađenju ocvalog cvijeća u proljetnom i jesenjem periodu, zatim štihanje, freziranje i usitnjavanje tla, formiranje cvjetne gredice, te planiranje cvjetne površine.

Sadnja ljetnog cvijeća vrši se u proljeće (peti-šesti mjesec), a zatim zalijevanje tokom sunčanog perioda kasno navečer, noću ili rano ujutro.

Održavanje klupa u parkovima obuhvaća zamjenu polomljenih letava na klupama s pripadajućim radovima, te postavljanje novih klupa što uključuje nabavu parkovnih klupa, betoniranje postolja i postavljanje letvi

Održavanje košarica u parkovima obuhvaća postavu novih košarica za smeće, te popravak i zamjenu starih s pripadajućim radovima.

Održavanje dječjih igrališta obuhvaća radove za dječja igrališta na podmazivanju igrališnih sprava, popravku metalne i drvene konstrukcije, izmjeni polomljenih dijelova i bojanju igrališnih sprava.

Za 2019.god. potpisan je Okvirni sporazum o održavanju i uređenju Rastoka i Gradskog kupališta u iznosu od cca. 118.900,00 a konačni iznos će biti poznat po završetku sezone radova koji će varirati od vremenskih uvjeta.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta, nabava cca.150.000,00 kn.

Nabava pumpe za fontanu u gradskom parku u iznosu od cca. 18.000,00 kn

#### **1.1.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe**

- Traktor Hittner Ecoteac 40 s posipačem soli i ralicom - cca 165.000,00 kn

- Traktor od 120 Ks za potrebe zimske službe - cca 700.000,00 kn
- Unimog - cca 1.652.700,00 kn

### **1.1.8. Održavanje i uređenje groblja**

Kao naprijed rečeno na Katoličkom groblju u Slunju izgrađeno je novo grobno polje F. Na istom planiramo izgraditi krančeve za potrebe ukopa pokojnika i daljnje uređenje polja.

Na groblju Lađevac uređeno je novo grobno polje na kojima će se izgraditi krančevi za potrebe ukopa pokojnika.

Geodetsko snimanje ostalih groblja na području Grada Slunja osim Slunj I, II, Cvitović i Lađevac nam je potrebno radi uvođenja grobnih očevidnika.

#### **GROBLJE SLUNJ**

- Izrada platoa centralnog križa

#### **GROBLJE CVITOVIĆ**

- Obnova vanjske ovojnice - fasade mrtavčnice u Cvitoviću
- Uređenje postojećeg platoa ispred mrtvačnice u Cvitoviću

#### **GROBLJE NIKŠIĆ**

- Geodetsko snimanje Groblja Nikšić za potrebe uvođenja naplate grobne naknade i održavanja groblja.

### **1.1.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom**

Obveza gore navedenih normi proizlazi iz Zakona. Procjena troška za navedeno iznosi cca 100.000,00 kn.

Trenutačno nemamo osiguranih sredstava za uvođenje sustava, koji je za našu djelatnost obveza.

### **1.1.10. Parkiranje**

Odlukom Gradskog vijeća Grada Slunja povjereni su nam poslovi naplate i kontrole parkiranja na području Grada Slunja na razdoblje cijele godine.

Plan je kupnja najmanje još jednog parkirnog aparata koji bi bio postavljen u Zoni 1. na području centra Grada Slunja koji bi mogao primati papirnati novac jer se javlja problem sitnih novaca kovanica.

Prihodima od naplate parkiranja namjeravamo uložiti u obnovu voznog parka društva i nabavu potrebnih alata i strojeva za normalni rad društva.

### **1.1.11. Javnost rada**

Sama djelatnost koju obavljamo zahtjeva značajan angažman na području odnosa sa javnošću i praćenja naših planiranih aktivnosti.

Sukladno toj potrebi izradi smo Web stranicu u 2017. god. i sustavno radimo na njezinoj ažurnosti i izgledu i tako ćemo i nastaviti.

Tijekom 2019.god. napraviti će se plan obilaska mjesnih odbora Grada Slunja s ciljem upoznavanje građana s Uredbom o gospodarenju otpadom i načinima recikliranja.

Na web stranicama Komunalnog društva Lipa d.o.o. i Grada Slunja biti će objavljen popis obilazaka mjesnih odbora.

## **II. REKAPITULACIJA UČINJENOG U 2019. GODINI**

Rekapitulacija rada za 2019. god. odnosi se najviše na poslove zimske službe, održavanja zelenih i javnih površina i uređenja groblja, skupljanje i odvoz komunalnog otpada pošto. Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2019. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

### **2.1. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.**

Grad Slunj osigurao je sredstva za financiranje izrade projektne dokumentacije Proračunom Grada Slunja za 2018.godinu.

Izrađeno je Idejno rješenje za poslovnu zgradu u iznosu od 21.500,00 kn i elaborat geomehanike u iznosu od 30.800,00 kn.

Dobiveni su posebni uvjeti za izgradnju poslovne zgrade od svih nadležnih institucija za izradu glavnog projekta.

Izrađen je glavni projekta i ishodaenje dozvola za poslovnu zgradu ugovoreno je ugovorom u iznosu od 175.000,00 kn.

Pravomoćna građevinska dozvola ishodaena u 5. mjesecu 2019.god.

Realizaciju izgradnje poslovnog prostora planiramo putem mjera iz EU fondova ili Intervencijskog plana Grada Slunja.

Ugovorom o zamjeni i kupoprodaji nekretnina od 19.6.2019. između Komunalnog društva Lipa d.o.o i Komunalca d.o.o, KD Lipa d.o.o izvršilo je prodaju dijela nekretnina Komunalcu d.o.o koje KD Lipa d.o.o ne koristi, dok je poslovni prostor na drugom katu ostao u vlasništvu KD Lipa d.o.o.

## **2.2. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima**

Komunalno društvo Lipa d.o.o. prijavilo na iskaz za nabavku vozila za odvojeno skupljanje otpadnog papira, kartona, metala, plastike koje je raspisalo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike i to za 1 vozilo od 10m<sup>3</sup> i 1 vozilo teleskopski samopodizač za potrebe odvojenog prikupljanja papira, metala, plastike i stakla ukupne vrijednosti 2.0825.400,00 kn bez PDV-a.

Natječaj je otvoren 16.04.2020.god. na koji smo se prijavili i očekujemo odgovor o prolasku, i dobivanju traženih sredstava. Omjer sufinanciranja je 85 %.

## **2.3. Nabava komunalne opreme**

Komunalno društvo Lipa d.o.o. putem Grada Slunja prijavilo se na raspisani natječaj Fonda za zaštitu okoliša za nabavu komunalne opreme za selektivno prikupljanja otpada gdje je tražena komunalna oprema u obliku kontejnera od 5m<sup>3</sup>, 1100 l, kompostera.

Nabava bi se sufinancirala putem Fonda za zaštitu okoliša u omjeru 85% a Grad Slunj 15%., gdje nam je odobrena nabava kontejnera od 1100 l za papir i plastiku, dok komposter se neće sufinancirati.

Odobreno nam je i isporučeno 40 kontejnera za plastiku i 50 kontejnera za papir, koji će se podijeliti poslovnim korisnicima za selektivno prikupljanje otpada.

Nabavljeno je 400 kompostera su financirati iz Proračuna Grada Slunja za 2019.god. u iznosu od 139.200,00 kn, koji su podjeljeni zainteresiranim korisnicima koji su podjeljeni korisnicima putem Javnog poziva.

Zainteresiranost je velika.

## **2.4. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada**

Planom zatvaranje odlagališta otpada na području RH, odlagalište otpada "Pavlovac" se zatvara i sad otpad s područja Grada Slunja odvozi se na odlagalište otpada "Čujić brdo" Rakovica.

Navedena Odluka je povećala troškove koje do sada nismo imali, a to je trošak odlagališta, koji ćemo po toni otpada plaćati Komunalnom Rakovica d.o.o., i to 250,00 kn po toni otpada.

Komunalno društvo Lipa d.o.o. je napravilo prijedlog novog cjenika koji će ići na usvajanje polovicom 2020.god.

Grad Slunj je osigurao 60.000,00 kn kao povećanje temeljnog kapitala, za pokriće troška odlagališta Čuić brda za 2019.god.

U 2019. god. dodijelili smo vrećice za reciklabilni otpad i to papir i karton i plastika korisnicima, koje se besplatno preuzimaju s kućnog praga po za to određenim danima.

Prvo se obuhvatito središnji dio Grada Slunja, a do kraja godina i cijelo područje Grada Slunja.

I taj sustav prikupljanja selektivnog otpada izaziva povećane troškove Komunalnom društvu Lipa d.o.o. u smislu povećanja troška goriva vozila koji skupljaju selektivno prikupljeni otpad i trošak predaje tog selektivnog prikupljenog otpada, pošto se isti naplaćuje, nemamo za sada uređenu Burzu otpada, tako da moramo platiti otkupljivaču da nam odveze i zbrine selektivno prikupljen otpad.

## **2.5. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina**

Plan i program uređenja javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2019.god..

1. Čistoća
2. Košnja
3. Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama
4. Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina
5. Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka
6. Održavanje sistema za navodnjavanje
7. Održavanje dječjih igrališta
8. Održavanje živice – šišanje živice

U 2019.god. održavamo i uređujemo Rastoke i Gradsko kupalište i to sljedeće poslove: košnje, grabljenje, ručno metenje, utovar te odvoz trave – Rastoke ulaz 1, 2 i 3, šetnica, vidikovac, otoci kod Ajke, temeljem Okvirnog sporazuma s Turističkom zajednicom Grada Slunja.

Održavanje podrazumijeva košnju trave trimenom, košnja traktorskom rotacionom kosilicom, grabljenje trave, utovar te odvoz iste, sječa grana, čišćenje strana, uređenje kupališta.

Strojno metenje ulica i nogostupa na području Grada Slunja i Rastoka.

Ručno metenje ulica i nogostupa na području Grada Slunja i Rastoka.

Uređenje otoka sa trajnim nasadom.

Orezivanje stabala i grmlja te odvoz na deponij.

Tretiranje i zaštita te gnojidba HPK 15+15+15 HPK 7x20x30 te bimaxstarom.

Priprema tla i sadnja sezonskog bilja, okopavanje ruža i orezivanje hibiskusa.

Zalijevanje tokom cijele sezone.

Zalijevanje trajnih nasada, šetnice te zelenih površina tokom cijele sezone.

Budući da je ova godina izuzetno kišovita i sunčana, cijela organizacija uređenja javnih površina bila je usmjerena na košnju koje ove godine ima dvostruko više nego prošle godine.

Nastavljamo s uređenjem dječjeg igrališta u parku, gdje smo naručili na izradu nove sprave za djecu u vrijednosti cca 68.500,00 kn.

Za potrebe uređenja Grada za adventsko vrijeme, nabavljeno je blagdansko kiće u vrijednosti od 383.540,00 kn. financirano Proračunom Grada Slunja.



## 2.6. Održavanje i uređenje groblja

Groblja na području Grada Slunja na kojima je uvedena naplata grobne naknade su održavana temeljem programa održavanja groblja, koje je ove godine pojačano što se tiče košnje i održavanja groblja zbog vremenskih uvjeta.

### **GROBLJE SLUNJ**

- Asfaltiranje staza na groblju Slunj u vrijednosti od 52.613,23 kn.

### **GROBLJE NIKŠIĆ**

- Geodetsko snimanje Groblja Nikšić za potrebe uvođenja naplate grobne naknade i održavanja groblja u iznosu od 12.000,00 kn i uvođenje groblja u održavanje od 01.01.2020.god.

## **GROBLJE LAĐEVAC**

- Asfaltiranja je staze između starog i novog grobnog polja i izrađen potporni zid u starom grobnom polja u vrijednosti od 55.260,00 kn.
- Nabavljena i postavljena ograda na Groblju Lađevac u vrijednosti od 59.010,90 kn.

## **GROBLJE CVITOVIĆ**

- Uređenje prilazne ceste i parkirališta na Groblju Cvitović u vrijednosti od 99.900,00 kn.
- Postavljen je odar od granita u mrtvačnici u vrijednosti od 14.900,00 kn.

## **2.7. Tržnica**

U proljeće su ocrтана tržna mjesta radi bolje organizacije i naplate placarine i rezervacije tržnih mjesta u vrijednosti od 8.277,50 kn.

## **2.8. Javnost rada**

Sama djelatnost koju obavljamo zahtjeva značajan angažman na području odnosa sa javnošću i praćenja naših planiranih aktivnosti.

Sukladno toj potrebi na našoj Web stranicu su objavljene sve informacije oko djelatnosti koje obavlja Komunalno društvo Lipa d.o.o.

Tijekom 2019.god. održane su radionice i gostovanja na Radiju Slunj u svrhu informiranja građana o odvojenom prikupljanju otpada.

### **III. SMJERNICE RADA ZA 2020. GODINU**

Temeljem naprijed iznesene Rekapitulacije učinjenog u 2019. godini utvrđuju se osnovne smjernice rada za 2020. godinu kako slijedi:

Plan rada donesen je na temelju prijedloga Programa održavanja komunalne infrastrukture u 2020. godini na području Grada Slunja.

Program se temelji na zakonskim obvezama i nužnosti promjena.

#### **3.1. Financijska konsolidacija, uskladiti priljeve i odljeve novčanih sredstava, odnosno osigurati redovno izmirenje novčanih obveza**

Donošenje Financijskog plana za 2020.god. koji će biti projiciran po stvarnim prihodima i rashodima ostvarenim u 2019.godini s povećanjima prihoda na parkiranju, zbog realizacije naplate koja se po Zaključku Grada Slunja od 20. 11. 2014. godine primjenjuje tijekom čitavog godišnjeg razdoblja, te prihoda od komunalnog otpada koji će se početi naplaćivati po novoj Uredbi, koja slijedi Zakon o održivom gospodarenju otpadom, gdje KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. mora imati ekonomičnu cijenu usluge.

#### **3.2. Izgradnja poslovnog prostora i pratećih objekata za potrebe obavljanje djelatnosti KOMUNALNOG DRUŠTVA LIPA d.o.o.**

Svoj rad na realizaciji izgradnje upravne i poslovne građevine intenzivirat ćemo pronalaženjem mjera iz EU fondova za osiguravanje financijskih sredstava za izgradnju poslovnu zgradu i osiguravanje normalnih uvjeta za rad.

Građevinsko zemljište osigurao je Grad Slunj povećanjem temeljnog kapitala u naravi.

### **3.3. Nabava radnog stroja za potrebe održavanja groblja**

Kako trenutno koristimo usluge kooperanata za navedene usluge u naslovu planiramo opremiti Društvo radnim strojem.

Financiranje ćemo nastojati realizirati sredstvima Fonda za zaštitu okoliša i sufinanciranjem Grada Slunja.

### **3.4. Nabava autopodizača za prijevoz komunalnog otpada u velikim spremnicima**

Komunalno društvo Lipa d.o.o. prijavilo na iskaz za nabavku vozila za odvojeno skupljanje otpadnog papira, kartona, metala, plastike koje je raspisalo Ministarstvo zaštite okoliša i energetike i to za 1 vozilo od 10m<sup>3</sup> i 1 vozilo teleskopski samopodizač za potrebe odvojenog prikupljanja papira, metala, plastike i stakla ukupne vrijednosti 2.0825.400,00 kn bez PDV-a.

Tijekom prosinca 2019.god. je objavljeno e - savjetovanje za nabavku kamiona za prikupljanje reciklabilnog otpada, ali javni natječaj nije objavljen na kojeg bi se mogli prijaviti za nabavu istog. Nadamo se da će se natječaji objaviti početkom sljedeće godine.

### **3.5. Plan provedbe novog zakona o otpadu i Elektronska evidencija odvoza komunalnog otpada**

Uredba o gospodarenju komunalnim otpadom koja je stupila na snagu s 01.11.2017.god. obvezuje Komunalno društvo Lipa d.o.o. da uvede sustav elektroničkog odvoza komunalnog otpada.

Nabava opreme za očitavanje čipova kojim se evidentiraju posude i njihovo pražnjenje će se nabavljati putem raspisivanja natječaja nadležnog ministarstva.

Isto rješenje sufinancira se putem nadležnog ministarstva u iznosu od cca.100.000,00 kn

Planom zatvaranje odlagališta otpada na području RH, odlagalište otpada "Pavlovac" se zatvara i sad otpad s područja Grada Slunja odvozimo na odlagalište otpada " Čujić brdo" Rakovica.

Navedeno će povećati troškove koje do sada nismo imali, a to je trošak odlagališta, koji ćemo po toni otpada plaćati komunalnom Rakovica d.o.o. Komunalno društvo Lipa d.o.o. će napraviti prijedlog novog cjenika.

U 2019. god. dodijelili smo vrećice za selektivno odvajanje otpada korisnicima, kojima će se besplatno s kućnog praga odvesti selektivni otpad po za to određenim danima.

Prvo se obuhvatitio središnji dio Grada Slunja, a poslije i cijelo područje Grada Slunja.

I taj sustav prikupljanja selektivnog otpada izazvati će povećane troškove Komunalnom društvu Lipa d.o.o.

### **3.6. Plan i program uređivanja javnih i zelenih površina**

Plan i program uređenje javnih i zelenih površina provodi se po Programu održavanja komunalne infrastrukture Grada Slunja za 2019.god.:

1. Čistoća
2. Košnja
3. Godišnje održavanja i zaštita grmlja na javnim površinama
4. Godišnje održavanje, zaštita i uređenje cvjetnih površina
5. Godišnje održavanje i zaštita ružičnjaka
6. Održavanje sistema za navodnjavanje
7. Održavanje dječjih igrališta
8. Održavanje živice – šišanje živice

Održavanje javno zelenih površina na području gradu Slunju u 2017. godini obuhvaća radove održavanja zelenih površina, održavanje klupa i košarica u parkovima, održavanje dječjih igrališta, održavanje nasada, sadnju novih nasada i uređenje zelenih površina, održavanje pješačkih staza, čišćenje i odvoz smeća i lišća sa zelenih površina.

Svakodnevna čistoća izvodi se ručno na površinama redovnog održavanja na užem području grada te uključuje čišćenje papira, granja, kamenja, kutija i drugog otpadnog materijala koji se nađe na zelenim površinama.

Košnja trave izvodi se strojno motornim rotacionim kosilicama, motornim čistačem, trimerom.

Održavanje ukrasnog grmlja obuhvaća radove na čišćenju i okopavanju grmlja, orezivanju mladica, vađenju suhih grana motornim i ručnim škarama samoniklog raslinja i korova, te fazoniranje i oblikovanje grmlja.

Održavanje ružičnjaka obuhvaća radove na razgrtanju zaštitnog humka zemlje sa ruža u proljetnom periodu, a potom orezivanje i prihranjivanje umjetnim gnojem.

Kroz vegetacijski period vrši se okopavanje i plijevljenje od korova, a pred zimu nagrtanje sa zemljom. Vrste cvijeća su prema izboru i mjestu sadnje.

Održavanje sezonskog cvijeća obuhvaća radove na vađenju ocvalog cvijeća u proljetnom i jesenjem periodu, zatim štihanje, freziranje i usitnjavanje tla, formiranje cvjetne gredice, te planiranje cvjetne površine.

Sadnja ljetnog cvijeća vrši se u proljeće (peti-šesti mjesec), a zatim zalijevanje tokom sunčanog perioda kasno navečer, noću ili rano ujutro.

Održavanje klupa u parkovima obuhvaća zamjenu polomljenih letava na klupama s pripadajućim radovima, te postavljanje novih klupa što uključuje nabavu parkovnih klupa, betoniranje postolja i postavljanje letvi.

Održavanje košarica u parkovima obuhvaća postavu novih košarica za smeće, te popravak i zamjenu starih s pripadajućim radovima.

Održavanje dječjih igrališta obuhvaća radove za dječja igrališta na podmazivanju igrališnih sprava, popravku metalne i drvene konstrukcije, izmjeni polomljenih dijelova i bojanju igrališnih sprava.

Nabava novih i obnova postojećih dječjih igrališta, nabava - cca. 50.000,00 kn.

Nabava vreća za otpad po koševima koji se nalaze na javnim površinama - cca. 15.000,00 kn

Nabava pumpe za fontanu u gradskom parku u iznosu od - cca. 18.000,00 kn

Izrada štandova za potrebe manifestacija na području Grada Slunja - kom 15  
- cca. 50.000,00 kn

### **3.7. Nabava opreme za potrebe zimske službe**

- Traktor Hittner Ecoteac 40 s posipačem soli i ralicom - cca 165.000,00 kn
- Traktor od 120 Ks za potrebe zimske službe - cca 700.000,00 kn
- Unimog - cca 1.652.700,00 kn

### **3.8. Održavanje i uređenje groblja**

Kao naprijed rečeno na Katoličkom groblju u Slunju izgrađeno je novo grobno polje F. Na istom planiramo izgraditi smo krančeve za potrebe ukopa pokojnika i daljnje uređenje polja.

Na groblju Lađevac uređeno je novo grobno polje na kojima će se izgraditi klančevi za potrebe ukopa pokojnika.

- Razglas na mrtvačnicama Slunj i Cvitović - cca. 50.000,00 kn
- Zelene živice na grobljima Lađevac, Nikšić - cca. 70.000,00 kn

#### **GROBLJE SLUNJ**

- Izgradnja centralnog križa na groblju Slunj - cca. 250.000,00 kn

#### **GROBLJE CVITOVIĆ**

- Uređenje postojećeg platoa ispred mrtvačnice u Cvitoviću - cca 110.000,00 kn
- Uređenje vanjske ovojnice ( fasade i krova ) na mrtvačnici na Groblju Cvitović

- cca. 100.000,00 kn

#### **GROBLJE NIKŠIĆ**

- Postavljanje ograde na groblju Nikšić - cca. 120.000,00 kn

### **3.9. Uvođenje ISO 9001:2015/ISO 14001:2004 sustava upravljanja kvalitetom**

Obveza gore navedenih normi proizlazi iz Zakona. Procjena troška za navedeno iznosi cca 100.000,00 kn.

Trenutačno nemamo osiguranih sredstava za uvođenje sustava, koji je za našu djelatnost obveza.

### **3.10. Parkiranje**

Odlukom Gradskog vijeća Grada Slunja povjereni su nam poslovi naplate i kontrole parkiranja na području Grada Slunja na razdoblje cijele godine.

Plan je kupnja najmanje još jednog parkirnog aparata koji bi bio postavljen u Zoni 1. na području centra Grada Slunja koji bi mogao primati papirnati novac jer se javlja problem sitnih novaca kovanica.

Prihodima od naplate parkiranja namjeravamo uložiti u obnovu voznog parka društva i nabavu potrebnih alata i strojeva za normalni rad društva.

### **3.11. Javnost rada**

Sama djelatnost koju obavljamo zahtjeva značajan angažman na području odnosa sa javnošću i praćenja naših planiranih aktivnosti.

Sukladno toj potrebi izradi smo Web stranicu u 2017. god. i sustavno radimo na njezinoj ažurnosti i izgledu i tako ćemo i nastaviti.

Na stranicama su objavljene sve informacije oko djelatnosti koje obavlja Komunalno društvo Lipa d.o.o.

Tijekom 2019.god. održane su radionice i gostovanja na Radiju Slunj u svrhu informiranja građana o odvojenom prikupljanju otpada.

#### **IV. GODIŠNJI FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA 2019.GOD.**

##### **4.1. Bilanca i RDG za 2019.godinu.**

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo Lipa d.o.o				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		3.071.186	2.819.904
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1	327.182	413.116
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	1	7.125	4.423
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	1	273.300	376.693
6. Ostala nematerijalna imovina	009	1	46.757	32.000
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		2.744.004	2.406.788
1. Zemljište	011	2.1	133.606	0
2. Građevinski objekti	012	2.2	302.375	133.149
3. Postrojenja i oprema	013	2.3	178.679	373.384
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	2.3	2.025.799	1.711.955
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017	2.4	103.545	183.500
8. Ostala materijalna imovina	018	2.5	0	4.800
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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		842.498	1.037.287
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		26.778	224.304
1. Sirovine i materijal	039	3	26.778	224.304
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac**  
**POD-BIL**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo Lipa d.o.o				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		430.873	362.007
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	4.1	398.775	283.074
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	4.2	30.716	74.681
6. Ostala potraživanja	052	4.2	1.382	4.252
<b>III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		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			
<b>IV. NOVAC U BANCII BLAGAJNI</b>	<b>063</b>	5.1	384.847	450.976
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>	5.2	6.773	9.039
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		3.920.457	3.866.230
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>			
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)</b>	<b>067</b>		1.228.966	1.196.681
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>	6.1	935.000	935.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>	6.1	103.545	175.000
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		35.894	35.894
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	6.2	35.894	35.894
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)</b>	<b>077</b>		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			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)</b>	<b>081</b>		219.186	154.528
1. Zadržana dobit	082	6.2	219.186	154.528
2. Preneseni gubitak	083			
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)</b>	<b>084</b>		-64.659	-103.741
1. Dobit poslovne godine	085			
2. Gubitak poslovne godine	086	6.3	64.659	103.741
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>087</b>			
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)</b>	<b>088</b>		0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-BIL**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo Lipa d.o.o				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
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			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093			
6. Druga rezerviranja	094			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)</b>	<b>095</b>	<b>7</b>	85.849	18.633
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	7	85.849	18.633
11. Odgođena porezna obveza	106			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)</b>	<b>107</b>		780.715	529.874
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	8.2	62.997	67.216
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113			
7. Obveze za predujmove	114			
8. Obveze prema dobavljačima	115	8.1	494.381	288.546
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116			
10. Obveze prema zaposlenicima	117	8.3	99.849	114.071
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	118	8.3	98.101	60.041
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120			
14. Ostale kratkoročne obveze	121	8.3	25.387	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>122</b>	<b>9</b>	1.824.927	2.121.042
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)</b>	<b>123</b>		3.920.457	3.866.230
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>124</b>			

**RAČUN DOBITI I GUBITKA**  
za razdoblje 01.01.2019. do 31.12.2019.

**Obrazac  
POD-RDG**

Obveznik: 10731123787; Komunalno društvo Lipa d.o.o				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)</b>	<b>125</b>	<b>10</b>	3.767.524	3.794.364
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127	10.1	3.230.558	3.308.636
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	10.2	536.966	485.728
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)</b>	<b>131</b>		3.821.860	3.890.003
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132			
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	12	1.132.696	1.072.135
a) Troškovi sirovina i materijala	134	12.1	686.136	581.596
b) Troškovi prodane robe	135			
c) Ostali vanjski troškovi	136	12.2	446.560	490.539
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	13	1.788.421	1.968.008
a) Neto plaće i nadnice	138	13	1.176.039	1.288.121
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	13	359.177	421.435
c) Doprinosi na plaće	140	13	253.205	258.452
4. Amortizacija	141	14	424.130	398.617
5. Ostali troškovi	142	15	442.199	417.010
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		30.294	32.028
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145	16	30.294	32.028
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	17	4.120	2.205
<b>III. FINACIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)</b>	<b>154</b>		1.849	343
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	11	1.849	343
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162			
9. Nerealizirani dobici (prihodi) od financijske imovine	163			
10. Ostali financijski prihodi	164			
<b>IV. FINACIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)</b>	<b>165</b>		12.172	8.445
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	18	12.172	8.445
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 DRUŠTAVA 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		3.769.373	3.794.707
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		3.834.032	3.898.448
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179		-64.659	-103.741
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	19	64.659	103.741
XII. POREZ NA DOBIT	182			
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183		-64.659	-103.741
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185		64.659	103.741
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
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
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202			
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA 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 ne vlasničke promjene kapitala	211			
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212			
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217			

**2. Revidirani godišnji financijski izvještaj društva za period koji je završio 31. prosinca 2018.  
zajedno s Izvještajem neovisnog revizora**

**KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.**  
**Revidirani godišnji financijski izvještaj društva**  
**za period koji je završio 31.prosinca 2019.**  
**zajedno s Izvještajem neovisnog revizora**  
**(obveznik primjene HSFI)**

Komunalno društvo Lipa d.o.o.  
Petra Svačića 5  
47240 Slunj  
OIB: 10731123787

FACT revizija d.o.o.  
10000 Zagreb  
Zadarska ulica 80  
URED KARLOVAC  
47000 Karlovac  
V.Nazora 8  
OIB: 66538066056

Datum 01.06.2020.god, Slunj

### **Izjava o odgovornosti Uprave**

Ovo pismo s izjavom se daje u vezi s vašom revizijom financijskih izvještaja društva KD Lipa d.o.o. za godinu završenu 31. prosinca 2019. godine u svrhu izražavanja mišljenja o tome prezentiraju li financijski izvještaji istinit i fer prikaz, u svim značajnim odrednicama, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja.

Mi potvrđujemo, da (prema našim najboljim saznanjima i u dobroj vjeri, nakon što smo postavili upite koje smo smatrali nužnima da bismo se primjerenom informirali):

#### *Financijski izvještaji*

- Ispunili smo naše odgovornosti za sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s HSFI; napose, financijski izvještaji su fer prezentirani u skladu s njima
- Značajne pretpostavke koje smo koristili u stvaranju računovodstvenih procjena su razumne
- Odnosi i transakcije s povezanim strankama nije bilo
- Događaji nakon datuma financijskih izvještaja, a za koje HSFI zahtijevaju prepravljavanje i/ili objavljivanje su objavljeni
- Nismo ustanovili da bi bilo pogrešaka koje bi utjecale na financijske izvještaje kao cjelinu
- Financijski izvještaji temelje se na pretpostavci da poduzetnik neograničeno posluje i da će poslovati u doglednoj budućnosti

#### *Pružene informacije*

- Mi smo vam osigurali:
  - I. pristup svim informacijama za koje smo svjesni da su relevantne za sastavljanje financijskih izvještaja
  - II. dodatne informacije koje ste od nas zahtijevali za svrhe revizije; i
  - III. neograničen pristup osobama unutar subjekta za koje ste odredili da su vam nužne za pribavljanje revizorskih dokaza.
- Sve transakcije bile su evidentirane u računovodstvenim evidencijama i odrazile su se u financijskim izvještajima
- Dali smo vam informacije kako financijski izvještaji ne mogu biti značajno pogrešno prikazani zbog prijevare što znači kako vjerujemo da su ti učinci beznačajni (pojedinačno ili skupno= za financijske izvještaje kao cijelinu
- Dali smo Vam sve informacije kako ne postoji sumnja u vezi s prijevaram koji ima učinka na subjekt i uključuje:
  - I. menadžment;
  - II. zaposlenike koji imaju značajne uloge u internim kontrolama; ili

III. ostale gdje prijevarena može imati značajan učinak na financijske izvještaje.

- Dali smo vam sve informacije kako nismo uočili nedostatke u internim kontrolama, niti smo o tome primili ikakva saznanja
- Priznajemo svoju odgovornost za oblikovanje, implementaciju i održavanje internih kontrola u prevenciji i detekciji prijevare
- Nisu nam poznati, i nema slučajeva nesukladnosti sa zakonima pa ne sumnjamo u postojanje istih
- Odnosi između povezanih stranaka kao i međusobne transakcije su istinito prikazane i vrednovane te se odnose na uobičajene poslove vezane uz našu osnovnu djelatnost
- Ne postoje značajne parnice i/ili odštetni zahtjevi čije bi učinke trebalo razmotriti prilikom izrade financijskih izvještaja, a financijski izvještaji objavljeni su u skladu sa primjenjivim okvirom (HSFI)
- Nije bilo značajnog pogrešnog prikazivanja u financijskim izvještajima prethodnog razdoblja, pa nije bilo niti prepravljajanja izvršenog radi ispravljanja prethodnog razdoblja koje utječu na usporedne informacije

Za i u ime Uprave

Nikolina Paulić



KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o.  
za obavljanje komunalnih poslova  
Petra Svačića 5, 47240 SLUNJ  
4

Članovima Društva i članu Uprave  
Društva Komunalno društvo Lipa d.o.o. Slunj

***Izvešće neovisnog revizora o financijskim izvještajima društva KOMUNALNO DRUŠTVO  
LIPA d.o.o. za 2019. godinu***

***Mišljenje***

Obavili smo reviziju godišnjih financijskih izvještaja Društva Komunalno društvo Lipa d.o.o. (Društvo), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2019., račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu, te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika. Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2019. i njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

***Osnova za mišljenje***

Obavili smo našu reviziju u skladu sa Zakonom o računovodstvu, Zakonom o reviziji i Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku o revizorovim odgovornostima za reviziju godišnjih financijskih izvještaja. Neovisni smo od Društva u skladu s Kodeksom etike za profesionalne računovođe (IESBA Kodeks) i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

***Ostala pitanja***

Financijske izvještaje Društva za godinu završenu 31. prosinca 2018. revidirao je drugi revizor koji je izrazio nemodificirano mišljenje o tim financijskim izvještajima 15. svibnja, 2019. godine.

***Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje***

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji daju istinit i fer prikaz u skladu s HSFI-ima, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijave ili pogreške. U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim

ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini. Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

#### ***Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja***

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih godišnjih financijskih izvještaja. Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije.

Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik ne otkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže objektivna prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

***Izvešće o usklađenosti sa drugim zakonskim i regulatornim zahtjevima***

Uprava društva odgovorna je za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja Društva za godinu koja završava 31.12.2019.godine u propisanom obliku temeljem Zakona o računovodstvu i Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja, te u skladu s ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva („Standardni godišnji financijski izvještaji“). Financijske informacije iznijete u standardnim godišnjim financijskim izvještajima Društva istovjetne su informacijama iznijetim u priloženim godišnjim financijskim izvještajima Društva na koje smo iskazali naše mišljenje, a priložene su uz ovo izvješće.

Priloženi financijski izvještaju su u skladu i s onim propisima koju uređuju poslovanje Društva za koje je, prema MRevS-u 250 Revizorovo razmatranje sukladnosti sa zakonima i regulativama, opće prihvaćeno da imaju izravni učinak na određivanje značajnih iznosa i objava u financijskim izvještajima, odnosno nemaju izravan učinak ali s kojima sukladnost može biti od ključnog značaja. Ništa nas nije upozoravalo na mogućnost da povjerujemo kako priloženi financijski izvještaji nisu sukladni ostalim propisima koji uređuju poslovanje Društva.

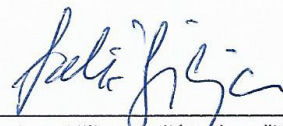
U Karlovcu, 01.06.2020.

FACT revizija d.o.o.  
10000 Zagreb  
Zadarska ulica 80  
URED KARLOVAC  
47000 Karlovac, V.Nazora 8  
U ime i za FACT revizija d.o.o.

Uprava: Ljiljana Lalić-Dubravčić



FACT revizija d.o.o.  
ZAGREB, OIB: 66538066056



Ovlašteni revizor: Ljiljana Lalić-Dubravčić

## 4.2. Bilješke uz financijska izvješća na dan 31.12.2019. godine

### Općenito

Komunalno Društvo Lipa d.o.o. za obavljanje komunalnih djelatnosti je osnovano u 7.prosinca 2012. godine pod matičnim brojem subjekta (MBS) 080818543, Sjedište Društva nalazi se u Petra Svačića 5. Društvo je počelo sa radom 01.01.2014. god. prijenosom gospodarske cjeline sa Komunalac d.o.o. U tijeku godine 09.06.2014. izvršeno je pripajanje Stambenog fonda d.o.o.

Osnovne djelatnosti Društva, temeljem upisa u Trgovačkom sudu jesu:

- \* Skupljanje i prijevoz, odlaganje otpada za potrebe drugih
- \* Održavanje groblja
- \* Tržnica na malo
- \* Pružanje usluga organizacije i naplate parkiranja
- \* Održavanje javnih površina
- \* Poslovi upravljanja nekretninama i održavanje nekretnina

Društvo zastupa pojedinačno i samostalno Nikolina Paulić mag.oec , direktorica Društva.

Tijekom razdoblja 2019 god., Društvo je prosječno zapošljavalo 24 djelatnika.

## **Osnove sastavljanja - značajne računovodstvene politike**

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja, koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja objavljenim u NN br. 30/08, 4/9, 58/11, 140/11 propisan kao okvirom financijskog izvještavanja temeljem odredbi Zakona o računovodstvu (NN br. 109/07, 54/13).

Financijski izvještaji pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška. Detaljna objašnjenja priznavanja pojedinačnih pozicija dana su u sklopu svake pojedinačne pozicije.

Ovi financijski izvještaji pripremljeni su uz računovodstvenu pretpostavku neograničenosti vremena poslovanja.

Financijski izvještaji prezentirani su u hrvatskim kunama (kn).

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i izvodi pretpostavke koje utječu na iskazane iznose imovine i obveza, kao i na iskazane prihode i rashode tijekom izvještajnog razdoblja. Procjene se temelje na informacijama koje su bile dostupne na datum sastavljanja

financijskih izvještaja te se stvari iznosi mogu razlikovati od stvarnih.

Osnove računovodstvene politike korištene u sastavljanju financijskih izvještaja obrazložene su kako slijedi:

- ***Dugotrajna nematerijalna imovina (HSFI – 5)***

Prilikom nabave dugotrajna nematerijalna imovina se evidentira u visini troška nabave uvećanog za ovisne troškove koji su nastali radi stavljanja imovine u uporabu.

Prilikom otuđenja imovine dobitak/gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentira se kao ostali izvanredni prihod/rashod budućeg razdoblja.

Sredstva nematerijalne imovine uobičajeno se amortiziraju po stopi od 25% za svako sredstvo pojedinačno primjenom linearne (ravnomjerne) metode.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne nematerijalne imovine stavljenu u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu nematerijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne nematerijalne imovine bila u upotrebi.

Dozvoljeno je za pojedina sredstva dugotrajne nematerijalne imovine određivanje stope amortizacije iskustvenom metodom ovisno o očekivanom vijeku trajanja za svako novo nabavljeno sredstvo posebno

- ***Dugotrajna materijalna imovina (HSFI-6)***

Materijalna imovina iskazuje se po trošku nabave, a naknadni izdaci uključuju se u knjigovodstvenu vrijednost imovine.

Popravci i održavanja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao rashodi razdoblja u kojem su nastali.

Nabava stvari dugotrajne materijalne imovine može se ostvariti i razmjenom za drugo sredstvo, odnosno za vrijednosne papire.

U slučaju takve razmjene svota troška nabave (bruto knjigovodstvena vrijednost) utvrđuje se po fer vrijednosti stečenog sredstva usklađenog za eventualne transfere. Ukoliko se primljena imovina ne može mjeriti po fer vrijednosti, trošak te imovine se mjeri po knjigovodstvenoj vrijednosti dane imovine.

Amortizacija se knjiži kao trošak razdoblja, a obračunava se linearnom metodom tijekom očekivanog korisnog vijeka trajanja imovine.

Obračun amortizacije provodi se za svako sredstvo pojedinačno stopama utvrđenim u okviru financijskih politika.

#### STOPE AMORTIZACIJE:

rb	Naziv amortizacijske skupine	Vijek trajanja	Stopa amortizacije
1	Građevinski objekti	50 godina	2,5%
2	transportna sredstva, radni strojevi	5 godina	20%
	Transportna sredstva, radni strojevi	10 godina	10 %
3	Računala i računalna oprema	4 god.	25%
4	Alati ,strojevi	5 god.	20%
	Alati, strojevi	10 god.	10%
4	Namještaj i ostala oprema	10 god.	10%

Društvo može primijeniti i ubrzane stope amortizacije za pojedina osnovna sredstva ako se procjeni da će se ta sredstva ubrzano i trošiti.

Trošak amortizacije evidentira se od prvog dana mjeseca koji slijedi nakon mjeseca u kojem je sredstvo dugotrajne materijalne imovine stavljeno u upotrebu.

Trošak amortizacije za prodanu, darovanu, na drugi način otuđenu ili uništenu dugotrajnu materijalnu imovinu priznaje se kao rashod do kraja mjeseca u kojem su sredstva dugotrajne materijalne imovine bila u upotrebi.

Dugotrajna se imovina, i nakon što je u cijelosti otpisana, zadržava u evidenciji i iskazuje u bilanci do trenutka prodaje, darovanja, dugog načina otuđenja ili uništenja.

Kad su predmeti dugotrajne materijalne imovine povučeni iz uporabe, ali se i dalje evidentiraju u poslovnim knjigama, amortizacija se i dalje obračunava. Ako se ta dugotrajna imovina imenuje kao imovina namijenjena prodaji, amortizacije se ne obračunava.

▪ **Financijska imovina (HSFI-9)**

Financijska imovina obuhvaća slijedeće vrste imovine: udjeli i dionice kod povezanih poduzetnika, zajmovi povezanim poduzetnicima, sudjelujući interesi, ulaganja u vrijednosne papire, dani krediti i depoziti i ostala financijska imovina.

Financijska imovina klasificira se u slijedeće skupine:

- financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka
- ulaganja koja se drže do dospijeca
- zajmovi i potraživanja
- financijska imovina raspoloživa za prodaju

Financijska imovina čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka je financijska imovina koja je namijenjena trgovanju ili je pri početnom priznavanju svrstana u tu skupinu. Sva financijska imovina, osim vlasničkih vrijednosnih papira koji ne kotiraju na tržištu, može biti svrstana u ovu skupinu.

Ulaganja koja se drže do dospijeca su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospjećem (osim zajmova) koju društvo ima namjeru i mogućnost držati do dospijeca.

Zajmovi i potraživanja su nederivativna financijska imovina s fiksnim ili utvrđenim dospjećem koja ne kotiraju na aktivnom tržištu.

Financijska imovina raspoloživa za prodaju je sva ona financijska imovina koja nije obuhvaćena prethodnim skupinama.

Financijska imovina se početno mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećano za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka (za koju se transakcijski troškovi odmah priznaju u računu dobiti i gubitka). Transakcijski troškovi su troškovi koji se izravno pripisuju kupnji, izdavanju ili prodaji financijske imovine.

Naknadno mjerenje financijske imovine ovisi o klasifikaciji financijske imovine:

- trošak stjecanja - primjenjuje se na ulaganja u vrijednosne papire koji ne kotiraju na aktivnom tržištu.
- amortizacijski trošak primjenom metode efektivne kamatne stope - koristi se za zajmove i potraživanja te ulaganja koja se drže do dospijeca. Promjena vrijednosti ove imovine iskazuje se u računu dobiti i gubitka.

- fer vrijednost bez umanjenja transakcijskih troškova - primjenjuje se na imovinu raspoloživu za prodaju i ostalu financijsku imovinu. Promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju iskazuje se u kapitalu na poziciji revalorizacijske rezerve

Promjena fer vrijednosti ostale financijske imovine iskazuje se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka.

Nakon početnog priznavanja društvo ne reklasificira financijsku imovinu, osim u slučaju kada je nestalo aktivno tržište za financijsku imovinu čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobiti i gubitka te se ona reklasificira u imovinu raspoloživu za prodaju.

#### ▪ **Zalihe (HSFI – 10)**

Zalihe su kratkotrajna materijalna imovina koja obuhvaćaju rezervne dijelove, sitni inventar i auto-gume, sirovine i materijal.

Zalihe se priznaju u bilanci kada imaju vrijednost koja se može pouzdano izmjeriti i kada je vjerojatno da će od njih nastati buduće ekonomske koristi. Zalihe se prestaju priznavati kada su prodane ili kada nisu zadovoljeni uvjeti za njihovo priznavanje.

Stvari materijalne imovine koje traju dulje od jedne godine, a nabavna vrijednost im je manja od 3.500,00 kuna, odnosno iznosa kojeg propiše zakonodavac, evidentiraju se kao sitni inventar. Amortizacija sitnog inventara vrši se u 100%-im otpisom stavljanjem u uporabu.

Zalihe se mjere po trošku nabave. U trošak zaliha uključuju se svi troškovi nabave, konverzije i ostali troškovi dovođenja zaliha na određenu lokaciju i u stanje primjereno upotrebi. Troškovi posudbe (kamate) ne uključuju se u vrijednost zaliha već su trošak razdoblja. Tehnika za mjerenje troška nabave je FIFO-metoda.

#### ▪ **Potraživanja (HSFI - 11)**

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Na svaki datum bilance, Društvo će procjenjivati postojanje objektivnih dokaza o umanjenju vrijednosti pojedinog potraživanja. Ispravak vrijednosti potraživanja se provodi kada postoje objektivni razlozi o umanjenju vrijednosti

potraživanja i iskazuju se na odvojenom kontu ispravka vrijednosti. Gubitak od umanjenja priznaje se u računu dobiti i gubitka.

Potraživanja se prestaju priznavati naplatom, prodajom, otpisom, zastarom ili otuđenjem na drugi način.

Potraživanja od kupaca, države, zaposlenih i drugih pravnih i fizičkih osoba iskazuje se u poslovnim knjigama na temelju vjerodostojne i uredne isprave o nastanku poslovnog događaja i podataka o njegovoj vrijednosti.

Usklađivanje vrijednosti potraživanja obavlja se temeljem saznanja da potraživanje nije u primjerenom roku naplaćeno, a postoji neizvjesnost iznosa naplate. Kriterij za vrijednosno usklađenje je kašnjenje u plaćanju duže od 365 dana.

Zastarjela potraživanja, a za koja postoji velika vjerojatnost da se neće nikada naplatiti (dužnik izjavio zastaru), otpisuju se na teret rashoda razdoblja.

- ***Kapital (HSFI – 12)***

Kapital je vlastiti izvor financiranja imovine, a izračunava se kao ostatak imovine Društva nakon odbitka svih njegovih obveza. Kapital se sastoji od: upisanog kapitala, rezerva, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine. Kapital se prestaje priznavati kada se prestaju priznavati imovina i obveze društva.

- ***Obveze (HSFI – 13)***

Obveze obuhvaćaju: obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze za predujmove, tekuće porezne obveze, obveze u svezi financijskog najma, financijske obveze (obveze za kredite, zajmove i dužničke vrijednosne papire), rezerviranja, nepredviđene obveze i ostale obveze.

Obveze se klasificiraju kao kratkoročne i dugoročne. Kratkoročna obveza je sadašnja obveza koja ispunjava bilo koji od četiri uvjeta: očekuje da će se podmiriti u redovitom tijeku poslovnog ciklusa, dospijeva na podmirenje u roku unutar dvanaest mjeseci poslije datuma bilance, primarno se drži radi trgovanja, poduzetnik nema bezuvjetno pravo odgađati podmirenje obveze za najmanje

dvanaest mjeseci poslije datuma bilance. Dugoročne obveze su obveze koje ne zadovoljavaju kriterije određene za kratkoročne obveze.

Tekuće porezne obveze za tekuće i prethodno razdoblje priznaju se u visini koju treba platiti, primjenjujući porezne stope i zakone koji su na snazi na datum bilance.

Rezerviranje je obveza neodređenog vremena i/ili iznosa, a priznaje se kada društvo ima sadašnju obvezu kao rezultat prošlih događaja, kada je vjerojatno da će podmirivanje obveze zahtijevati odljev resursa i kada se iznos obveze može pouzdano utvrditi. Iznos priznat kao rezerviranje treba biti najbolja procjena izdataka potrebnih za podmirivanje sadašnje obveze na datum bilance.

Ostale obveze naknadno se mjere po fer vrijednosti.

Obveza se prestaje priznavati ako je ona nestala, odnosno ako je podmirena, istekla ili ako se vjerovnik odrekao svojih prava ili ih je izgubio.

- ***Vremenska razgraničenja (HSFI 14)***

Vremenska razgraničenja uključuju aktivna i pasivna razgraničenja. Vremenska razgraničenja su stavke potraživanja ili obveza za koje u obračunskom razdoblju nisu zadovoljeni kriteriji priznavanja prihoda odnosno rashoda, već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima, ili prihoda ili rashoda priznatih u obračunskom razdoblju temeljem načela nastanka događaja, a za koje se u istom obračunskom razdoblju nisu zadovoljili kriteriji priznavanja potraživanja ili obveza već se ispunjenje ovih kriterija očekuje u budućim razdobljima.

- ***Događaji nakon datuma bilance (HSFI -4)***

Događaji nakon datuma bilance su oni događaji koji imaju povoljne ili nepovoljne posljedice, a koji su nastali između datuma bilance i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Razlikuju se događaji nakon datuma bilance koji zahtijevaju prepravljavanje i oni događaji koji ne zahtijevaju prepravljavanje već samo objavljivanje.

Financijski izvještaji se moraju uskladiti u slijedećim slučajevima: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza; primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost nekog sredstva na datum bilance bila umanjena ili da je iznos prethodno priznatog gubitka od umanjenja toga sredstva potrebno uskladiti; te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni.

Društvo mora objaviti u bilješkama sve značajne događaje koji ne zahtijevaju usklađenje, kao što su primjerice: značajno poslovno spajanje nakon datuma bilance ili prodaja značajnog pridruženog poduzetnika; objavljivanje plana prestanka poslovanja; značajne nabavke imovine, iznos imovine koja se drži za prodaju, odnosno koja će se prestati koristiti u poslovanju, drugi oblici otuđenja imovine ili izvlaštenja značajne imovine koje provodi vlada; uništenje važnog proizvodnog pogona u požaru nakon datuma bilance; najava ili početak provedbe značajnog restrukturiranja; neuobičajeno velike promjene cijena imovine ili valutnih tečajeva nakon datuma bilance; promjene poreznih stopa ili poreznih zakona koji su stupili na snagu ili su objavljeni nakon datuma bilance a koji značajno utječu na tekuću i odgođenu poreznu imovinu i obveze; preuzimanje značajnih obveza ili nepredviđenih obveza, primjerice, izdavanjem značajnih jamstava te početak značajnog sudskog postupka koji je isključivo posljedica događaja nastalih nakon datuma bilance.

▪ **Prihodi (HSFI – 15)**

Prihodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski prihodi. Poslovni prihodi su prihodi po odnosu obavljanja djelatnosti, a mogu biti prihodi od prodaje roba i prihodi od usluga, te ostali poslovni prihodi.

Prihodi se priznaju danom isporuke roba i/ili usluga, te izdavanjem računa.

Prihodi s naslova prodaje robe i proizvoda, priznaju se u skladu s odredbama HSFI – 15 točke 24., ukoliko:

- su na kupca preneseni svi veći rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima ili robom;
- društvo ne zadržava sudjelovanje u upravljanju do stupnja koji se može povezati s vlasništvom, niti učinkovito kontrolira prodaju proizvoda ili robe;
- je moguće pouzdano utvrditi svotu prihoda;
- je vjerojatno da će prodani proizvodi ili robe naplatiti, te
- ako je moguće pouzdano utvrditi troškove koji su nastali ili koji će nastati u vezi s prodajom.

Prihodi od ukidanja rezerviranja priznaju se kada nije vjerojatno da će podmirivanje obveza zahtijevati odljev resursa.

Financijski prihodi su prihodi od kamata, pozitivnih tečajnih razlika, tantijema i dividendi. Priznavanje financijskih prihoda temelji se na slijedećim kriterijima: kamata se priznaje primjenom efektivne kamatne stope, tantijemi će se priznati na računovodstvenoj osnovi nastanka događaja, dividenda će se priznati kada je ustanovljeno dioničarevo pravo na isplatu dividende.

#### ▪ **Rashodi (HSFI – 16)**

Rashodi predstavljaju smanjenje ekonomske koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti.

Politika rashoda vodi se na način da se obračunskim sustavom računovodstva utvrđuju rashodi koji su primjenjivi za priznavanje u obračunu financijskog rezultata tekuće godine.

Rashodi su svrstani u slijedeće kategorije: poslovni i financijski.

#### **Poslovni rashodi**

Poslovni rashodi uključuju: materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne imovine, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine, rezerviranje troškova i rizika i ostale troškove poslovanja. Rezerviranje troškova i rizika priznaje se kao rashod samo ako postoji sadašnja obveza kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će podmirenje obveza zahtijevati odljev resursa i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti. Budući poslovni gubici ne priznaju se kao rezerviranja.

## **Financijski rashodi**

Financijski rashodi su kamate, tečajne razlike i slični troškovi. Posebno se iskazuju financijski rashodi iz odnosa sa povezanim poduzetnicima, a posebno iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima. Rashodi tečajnih razlika nastalih prilikom podmirenja monetarnih stavki prema različitim tečajevima od onih prema kojima su prije bile evidentirane, priznaju se u računu dobiti ili gubitka razdoblja u kojem su nastali.

- ***Porez na dobit***

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja.

Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednost imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza. Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti.

- ***Financijski izvještaji (HSFI – 1)***

Financijski izvještaji su bilanca, račun dobiti i gubitka, te bilješke uz financijske izvještaje. Bilanca je sustavni pregled imovine, obveza i kapitala na određeni datum. Račun dobiti i gubitka prikazuje prihode i rashode te dobit ili gubitak ostvaren u određenom vremenskom razdoblju. Bilješke uz financijske izvještaje sadrže dopunske i dodatne informacije koje nisu prezentirane u bilanci, računu dobiti i gubitka. U financijskim izvještajima će se objavljivati sve informacije prema zahtjevima Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja.

## Bilješka 1. AOP 003 Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Licence za financ. poslovanje i groblje	68.212,91 kn	72.635,41 kn
Elaborat zemljišta na groblju	14.000,00 kn	14.000,00 kn
Elaborat gosp. otpadom (priprema)	19.000,00 kn	19.000,00 kn
Nematerijalna imovina staze na groblju	71.655,00 kn	80.211,00 kn
Nematerijalna imovina – groblje Nikšić (u pripremi)		12.000,00 kn
Nematerijalna imovina projekt upravne zgrade	233.300,00 kn	234.433,75 kn
Nematerijalna imovina - naplata otpada	40.000,00 kn	130.259,50 kn
Ispravak vrijednosti nematerijalne imovine	-118.985,83 kn	-149.423,30 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>327.182,08 kn</b>	<b>413.116,36 kn</b>

U 2019. nabavljena je licenca za računovodstveni program u iznosu od 4.422,50 kn, asfaltirana je staza na katoličkom groblju u Lađevcu u iznosu od 8.556,00 kn. Dio nematerijalne imovine je u pripremi budući da nije stavljen u upotrebu do kraja godine, a radi se o nabavljenoj softverskoj opremi za naplatu odvoza otpada u iznosu od 90.259,50 kn, geodetskoj snimci groblja Nikšić u iznosu od 12.000,00 kn čije upravljanje preuzima Komunalno društvo Lipa d.o.o i uplati upravne pristojbe u iznosu od 1.133,75 kn za projekt upravne zgrade.

DUGOTRAJNA IMOVINA							
OPIS	31.12.2017.	Povećanja	Smanjenja	31.12.2018.	Povećanja	Smanjenja	31.12.2019.
<b>Nabavna vrijednost</b>							
Nematerijalna imovina	165.743	280.425		446.168	116.372		562.540
Zemljište		133.606		133.606		133.606	0
Građevinski objekti		302.375		302.375	43.899	211.391	134.883
Postrojenja i oprema	445.408	8.325		453.733	244.200	0	697.933
Alati, pog. inventar i transport. sredstva	3.147.365			3.147.365	0	0	3.147.365
Biološka imovina				0			
Predujmovi za materijalnu imovinu				0			
Ulaganja u nemat. imovinu	17.957		17.957	0			
Imovina u pripremi	33.656	103.545		137.201	79.955		217.156
Ostala materijalna imovina					4.800		4.800
<b>Ukupno nabavna vrijednost</b>	<b>3.810.129</b>	<b>828.276</b>	<b>17.957</b>	<b>4.620.448</b>	<b>484.426</b>	<b>344.997</b>	<b>4.759.877</b>
<b>Ispravak vrijednosti</b>							
Nematerijalna imovina	83.033	35.953		118.986	30.437		149.423
Zemljište							0
Građevinski objekti					1.734		1.734
Postrojenja i oprema	204.855	70.199		275.054	49.495		324.549
Alati, pog. Inventar i trans. Sredstva	803.587	317.979		1.121.566	313.845		1.435.411
Biološka imovina							
Predujmovi za materijalnu imovinu							
Ulaganja u nemat. imovinu u pripremi							
Imovina u pripremi		33.656		33.656	0	0	33.656
Ostala materijalna imovina					0	0	0
<b>Ukupni ispravak vrijednosti</b>	<b>1.091.475</b>	<b>457.787</b>		<b>1.549.262</b>	<b>395.511</b>		<b>1.944.773</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>							
Nematerijalna imovina	82.710	244.472		327.182	85.935		413.117
Zemljište		133.606		133.606		133.606	0
Građevinski objekti		302.375		302.375	-169.226		133.149
Postrojenja i oprema	240.553	-61.874		178.679	194.705		373.384
Alati, pog. inventar i transport. sredstva	2.343.778	-317.979		2.025.799	-313.845		1.711.954
Biološka imovina							
Predujmovi za materijalnu imovinu							
Ulaganja u nemat. imovinu	17.957		17.957				
Imovina u pripremi	33.656	69.889		103.545			183.500
Ostala materijalna imovina					4.800		4.800
<b>Ukupno sadašnja vrijednost</b>	<b>2.718.654</b>	<b>370.489</b>	<b>17.957</b>	<b>3.071.186</b>			<b>2.819.904</b>
<b>Sadašnja vrijednost</b>	<b>2.718.654</b>	<b>370.489</b>	<b>17.957</b>	<b>3.071.186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.819.904</b>

## Bilješka 2. AOP 010 Materijalna imovina

### Bilješka 2.1 AOP 011 Zemljište

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Zemljište k.č 582 50 % vrijednosti	26.036,11 kn	0,00 kn
Zemljište k.č 581 50 % vrijednosti	22.525,66 kn	0,00 kn
Zemljište k.č 587 50 % vrijednosti	70.407,27 kn	0,00 kn
Zemljište k.č 580 50 % vrijednosti	14.637,00 kn	0,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>133.606,04 kn</b>	<b>0,00 kn</b>

U 2019. Ugovorom o zamjeni i kupoprodaji nekretnina prodano je zemljište Komunalcu d.o.o čime je ostvaren prihod u iznosu od 133.606, 04 kn. Trošak prodaje je 133.606,04 kn.

### Bilješka 2.2. AOP 012 Građevinski objekti

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Vrijednost ureda upravne zgrade	252.271,54 kn	134.883,71 kn
50% vrijednosti pomoćnih pogona	50.103,67 kn	
Ispravak vrijednosti građevinskih objekata – poslovni prostor		-1.734,29 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>302.375,21 kn</b>	<b>133.149,42 kn</b>

Ugovorom o zamjeni i kupoprodaji nekretnina od 19.6.2019. između Komunalnog društva Lipa d.o.o i Komunalca d.o.o, KD Lipa d.o.o izvršilo je prodaju dijela nekretnina Komunalcu d.o.o koje KD Lipa d.o.o ne koristi u iznosu od 376.392,89 kn dok je poslovni prostor na drugom katu ostao u vlasništvu KD Lipa d.o.o. Vrijednost građevinskih objekata KD Lipa d.o.o povećala se za 43.899,05 kn što je ostvareno stjecanjem vlasništva poslovnog prostora u iznosu od 26,23 m<sup>2</sup>. Ukupni trošak prodaje građ. objekta iznosi 341.891,14 kn, ukupni prihod od prijenosa iznosi 420.291,94 kn iz čega proizlazi da je neto iznos prodaje odnosno ostvareni prihod 78.400,50 kn vidljivo na AOP 130.

**Bilješka 2.3. AOP 013 i 014** Postrojenja i oprema je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Oprema -transportna sredstva	3.147.364,23 kn	3.147.364,23 kn
Ispravak vrijednosti transportnih sredstava	-1.121.565,03 kn	-1.435.409,64 kn
Oprema - ostalo	453.732,67 kn	697.932,67 kn
Ispravak vrijednosti opreme ostalo	-275.053,40 kn	-324.548,84 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>2.204.478,47</b>	<b>2.085.338,42 kn</b>

U 2019. godini nabavljena je blagdanska dekoracija u iznosu od 244.200,00 kn.

**Bilješka 2.4. AOP 017** Imovina u pripremi je slijedeće strukture:

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Građevinski objekt u pripremi –nadstrešnica Kneja	0,00 kn	
Građevinsko zemljište u pripremi	103.545,00 kn	115.000,00 kn
Oprema u pripremi – dječje igralište u parku	0,00 kn	68.500,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>103.545,00 kn</b>	<b>183.500,00 kn</b>

**Bilješka 2.5. AOP 018** Ostala materijalna imovina je slijedeće strukture:

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Ulaganja u vlastitu imovinu	0,00 kn	4.800,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>0,00 kn</b>	<b>4.800,00 kn</b>

U 2019. godini nabavljena su ulazna vrata za poslovni prostor.

### Bilješka 3. AOP 039 Zalihe

Zaliha sitnog inventara, zaštitne odjeće i auto guma je slijedeće strukture:

- u kn i lp -

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Sitan inventar u upotrebi	507.927,55 kn	521.687,63 kn
Ispravak sitnog inventara	-507.927,55 kn	-521.687,63 kn
Zaštitna odjeća	72.044,63 kn	81.546,12 kn
Ispravak vrijednosti zašt. odjeće	-72.044,63 kn	-81.546,12 kn
Sitan inventar u uporabi – blagdanska dekoracija (pokriveno)		139.340,00 kn
Ispravak vrijednosti sitnog inventara – blagdanska dekoracija		-139.340,00 kn
<b>Auto gume u upotrebi</b>	23.822,42 kn	34.669,02 kn
Ispravak vrijednosti auto guma	-23.822,42 kn	-34.669,02 kn
Sitan inventar na zalihi		17.303,08 kn
Sitan inventar na zalihi – komposteru (pokriveno)		139.200,00 kn
Zaštitna odjeća na zalihi		28.654,62 kn
Zaliha materijala	26.777,60 kn	39.146,24 kn
<b>UKUPNO ZALIHA:</b>	<b>26.777,60 kn</b>	<b>224.303,94 kn</b>

Zaliha materijala čine komposteru namijenjeni za građane koji nisu podijeljeni. Nabava kompostera financirana je kapitalnom potporom grada Slunja u cjelokupnom iznosu od 139.200,00 kn. Na zalihama se nalazi zaštitna obuća (6.886,62 kn) nabavljena u prosincu 2019. god. te se u istoj godini nije koristila kao niti odijela za pogrebe (21.768,00 kn) jer nisu kompletirana. Zalihe čine i štandovi (17.303,08 kn) za tržnicu koji su se radili tijekom godine, ali do kraja godine nisu stavljeni u upotrebu, vrećice za otpad namijenjene građanima te dio materijala koji nije utrošen.

#### Bilješka 4. AOP 046 Potraživanja

##### Bilješka 4.1. AOP 049 Potraživanja od kupaca

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Potraživanja za usluge i odvoz otpada- gospodarstvo	252.986,38 kn	146.888,18 kn
Potraživanja za usluge odvoza komunalnog otpada domaćinstva	97.173,32 kn	95.690,08 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Slunj	19.142,04 kn	18.448,95 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Cvitović	15.588,44 kn	7.492,58 kn
Potraživanja za grobnu naknadu Lađevac	8.665,33 kn	9.333,83 kn
Potraživanja za parking-kazne	5.220,00 kn	5.220,00 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna grobna naknada	61.875,68 kn	60.770,00 kn
Potraživanja za utužene –	7.100,00 kn	17.408,29 kn
Potraživanja za utužene kom otpad fizičke osobe	33.972,94 kn	49.664,79 kn
Potraživanja za sumnjiva i sporna -2015	3.642,50 kn	3.642,50 kn
Vrijednosno usklađenje – gosp. subjekti	-39.955,69 kn	-17.408,29 kn
Vrijednosno usklađenje – fizičke osobe	-70.166,38 kn	-114.077,29 kn
<b>UKUPNO</b>	<b>398.775,51 kn</b>	<b>283.073,62 kn</b>

Pozicija	Potraživanje	Struktura
<b>Ukupno potraživanja</b>	<b>414.559,20 kn</b>	<b>100%</b>
Nedospjelo	51.969,47 kn	12,54%
Dospjelo	362.589,73 kn	87,46%
Od 30 do 60 dana	171.403,45 kn	42,27%
Od 90 do 120	12.329,34 kn	3,40%
Do 365 dana	46.141,70 kn	12,73%
Preko 365 dana	132.715,24 kn	36,60%

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca u 2019. god. iznosi 32.028,10 kn. Sukladno računovodstvenoj politici iskazivanje potraživanja, ispravak vrijednosti proveden je kod kupaca ako potraživanje nije naplaćeno u roku dužem od 365 dana, ali postoji vjerojatnost da će određeno potraživanje ipak biti naplaćeno u narednom periodu. Veći iznosi su utuženi, a za manje iznose procijenjeno je da se ne ide u tužbe zbog velikih odvjetničkih troškova, a naplata i dalje neizvjesna.

#### **Bilješka 4.2. AOP 051 i AOP 052 Potraživanja od države i ostala potraživanja**

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Potraživanja za bolovanje HZZO	25.478,10 kn	69.442,48 kn
Potraživanja -ostala	1.382,25 kn	4.252,49 kn
Potraživanja za porez na dobit	5.238,13 kn	5.238,13 kn
<b>UKUPNO :</b>	<b>32.098,48 kn</b>	<b>78.933,10 kn</b>

#### **Bilješka 5.1 AOP 063 i AOP 064 Novac u banci i blagajni, plaćeni troškovi budućeg razdoblja**

##### **Bilješka 5.1 AOP 063 Novac u banci i blagajni**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Novac na žiro računu PBZ	287.270,20 kn	260.331,85 kn
Novac na žiro računu KABA	97.573,41 kn	190.644,56 kn
Banka devizna (0,24 Euro)	1,80 kn	-
<b>UKUPNO NOVAC:</b>	<b>384.845,41 kn</b>	<b>450.976,41 kn</b>

## Bilješka 5.2 AOP 064 Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	6.773,67 kn	9.038,82 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>6.773,67 kn</b>	<b>9.038,82 kn</b>

## Bilješka 6 . AOP 067 Kapital i rezerve

### Bilješka 6.1. AOP 068 Temeljni upisani kapital

Upisani kapital iskazuje se u svoti koja je upisana u sudski registar prilikom osnivanja, odnosno promjene upisa vrijednosti kapitala u trgovačkom registru.

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Upisani temeljni kapital	935.000,00 kn	935.000,00 kn
Uplaćeni a neupisani kapital	103.545,00 kn	175.000,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.038.545,00 kn</b>	<b>1.110.000,00 kn</b>

Odlukom grada Slunja iz 2018. godine došlo je do povećanja temeljnog kapitala Komunalnog društva Lipa d.o.o za vrijednost zemljišta čija je procijenjena vrijednost tada iznosila 103.545,00 kn. Budući da navedena vrijednost nije bila u skladu s tržišnom vrijednosti novom procjenom sudskog vještaka utvrđena je vrijednost spomenutog zemljišta na iznos od 115.000,00 kn te je kao takvo Odlukom grada Slunja o izmjeni Odluke o povećanju temeljnog kapitala od 29. siječnja 2019. godine uvedeno u poslovne knjige Komunalnog društva Lipa d.o.o.

Odlukom Grada Slunja od 20.12.2019. povećava se temeljni kapital Komunalnog društva Lipa d.o.o. za iznos od 60.000,00 kn koji je grad Slunj uplatio u novcu. Upis na Trgovačkom sudu nije proveden do datuma sastavljanja bilance.

**Bilješka 6.2. AOP 075 i AOP 081 Rezerve , zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Izdvojene rezerve iz dobiti	35.893,87 kn	35.893,87 kn
Zadržana dobit iz prethodnih godina	219.186,39 kn	154.527,61 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>255.080,26 kn</b>	<b>190.421,48 kn</b>

Gubitak prethodnog razdoblja u iznosu od 64.658,78 kn pokriven je iz zadržane dobiti društva.

**Bilješka 6.3. AOP 084 i 085 gubitak ili dobitak poslovne godine nakon oporezivanja**

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3G
Gubitak poslovne godine	-64.658,78 kn	-103.741,45 kn
Dobit ili gubitak poslovne godine nakon oporezivanja		
<b>UKUPNO:</b>	<b>-64.658,78 kn</b>	<b>-103.741,45 kn</b>

**Bilješka 7.AOP 095 Dugoročne obaveze**

Pozicija	2018.	2019.
1	2	3
Kredit - leasinga duže od jedne godine	85.849,00 kn	18.632,51 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>85.849,00 kn</b>	<b>18.632,51 kn</b>

Dugoročne obaveze odnose se na kredit prema Unicredit leasingu za nabavku dva kombi vozila, rok otplate 11.02.2021. Ukupno dugovanje je 85.848,90 kn od čega je kratkoročni dio u iznosu 67.216,39 kn prikazan u AOP 112, i dugoročni dio 18.632,51 kn prikazan je u AOP 095.

**Bilješka 8.AOP 107 Kratkoročne obaveze**

Obaveze se odnose na obaveze prema dobavljačima, zajam, prema zaposlenima, za poreze, doprinose, porez na dobit, prema sljedećoj strukturi:

**Bilješka 8.1. AOP 115 Obaveze prema dobavljačima**

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Obaveze prema dobavljačima	494.380,73 kn	288.546,03 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>494.380,73 kn</b>	<b>288.546,03 kn</b>

<b>Pozicija</b>	<b>Obveze prema dobavljačima</b>	<b>Struktura</b>
Ukupne obveze	288.546,03 kn	100%
Nedospjelo	160.238,94 kn	55,53%
Dospjelo	128.307,53 kn	44,47%
-do 60 dana	41.381,68 kn	32,25%
-60– 120 dana	0,00 kn	
Preko 120 dana	86.925,85 kn	67,75%

**Bilješka 8.2. AOP 112 Obaveze prema zajmovima**

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Obaveze prema leasing za god. dana	62.997,00 kn	67.216,39 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>62.997,00 kn</b>	<b>67.216,39 kn</b>

**Bilješka 8.3. AOP 117,118,121 Obaveze prema zaposlenicima i ostalo**

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Obaveze prema zaposlenicima	99.849,15 kn	114.071,02 kn
Obaveze poreze i dopr. i sl davanja	98.100,99 kn	60.041,84 kn
Obaveze ostale	25.387,35 kn	0,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>223.337,49 kn</b>	<b>174.112,86 kn</b>

Obaveze prema zaposlenicima u iznosu 114.071,02 kn odnose se na obvezu za isplatu plaće za mjesec prosinac 2019 god. i putne troškove. Doprinosi na plaću, iz plaće i porezi čine iznos od 59.036,24 kn te obveze za hrvatske šume u iznosu od 1.005,60 kn.

**Bilješka 9. AOP 122 Odgođeno plaćanje troškova budućeg razdoblja**

Potpota od vlasnika Grada Slunja za opremanje, priznaje se sukladno odlukama Grada ili kao odgođeni prihod koji se ukida u omjerima u kojima se tereti amortizacija tih sredstava, ili kao kapitalna potpora koja se daje u svrhu povećanja temeljnog kapitala društva.

*Kapitalne potpore*

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3
Odgođeni prihod-parkirni automati	11.964,00 kn	-
Odgođeni prihod za nabavu kanti i kontejnera	79.966,94 kn	70.074,12 kn
Odgođeni prihod-rashladna vitrina	5.600,00 kn	4.640,00 kn
Odgođeni prihod - elaborat za gospodarenje otpadom	9.500,00 kn	9.500,00 kn
Odgođeni prihod - komunalno vozilo za selektivno skupljanje otpada	551.200,00 kn	466.400,00 kn
Odgođeni prihod – kolica za potrebe ukopa	12.726,67 kn	10.886,67 kn
Odgođeni prihod za multifunkcionalno vozilo	845.259,00 kn	726.537,00 kn
Odgođeni prihodi stroj za spuštavanje ljesova	20.947,50 kn	18.620,00 kn

Odgođeni prihod izrada dokumentacije za poslovnu zgradu	233.300,00 kn	233.300,00 kn
Odgođeni prihod - stalak za vijence	4.462,50 kn	4.012,50 kn
Odgođeni prihod - naplata otpada	50.000,00 kn	130.259,50
Odgođeni prihod - komposter		139.200,00 kn
Odgođeni prihod – blagdanska dekoracija		239.112,49 kn
<b>Odgođeni prihod – dječje igralište</b>		68.500,00 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.824.926,61 kn</b>	<b>2.121.042,28 kn</b>

U 2019. god. Komunalno društvo Lipa d.o.o je primilo potporu u iznosu 671.499,50 kn. Od toga iznos od 80.259,50 kn se odnosi na naplatu otpada, 139.200,00 kn se odnosi na nabavku kompostera, 383.540,00 kn odnosi se na blagdansku dekoraciju, te 68.500,00 kn se odnosi na dječje igralište. Iznos smanjena 375.383,83 kn na odgođenim prihodima odnosi se na pokriće amortizacije 236.043,83 kn i pokriće otpisa sitnog inventara u iznosu od 139.340,00 kn.

#### **Bilješka 10. AOP 125 Poslovni prihodi**

##### **Bilješka 10.1. AOP 127 Prihodi od prodaje**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3	4
Prihodi od skupljana kom otpada domaćinstva	1.200.000,00 kn	1.232.576,80 kn	1.318.247,30 kn
Prihodi od održavanja komunalne infrastrukture	700.000,00 kn	741.146,61 kn	719.160,40 kn
Prihodi od grobne naknade	230.000,00 kn	232.274,91 kn	226.315,00 kn
Prihodi od usluga ukopa, korištenja mrtvačnice, izdavanja potvrda	160.000,00 kn	201.295,90 kn	195.782,80 kn
Prihodi od prodaje grobnih mjesta	100.000,00 kn	38.898,87 kn	77.128,27 kn
Prihodi od tržišne pristojbe rezervacije za tržna mjesta	100.000,00 kn	123.527,00 kn	131.456,01 kn
Prihodi od troška odlagališta, sekundarnih sirovina	-	2.917,00 kn	257,00 kn

Prihodi od ostalih usluga, uređenje okoliša, čišćenja poslovnog prostora		40.800,00 kn	9.360,00 kn
Prihodi od naplate parkiranja	370.000,00 kn	363.870,40 kn	366.159,00 kn
Prihodi od zakupnine poslovnog prostora I naknade za upravljanje	255.100,00 kn	253.250,04 kn	257.170,64 kn
Prihodi od prodaje imovine		30.633,60 kn	0,00 kn
Prihod o ostalih primitaka bez nadoknade			7.600,00 kn
<b>UKUPNO :</b>	<b>2.935.100,00 kn</b>	<b>3.230.557,53 kn</b>	<b>3.308.636,42 kn</b>

Prihod za 2019. god. povećan je na stavci prihoda od skupljanja kom. otpada iz razloga naplate odvoza za građane iznajmljivače soba u razdoblju od četiri mjeseca i udomiteljskih obitelji kroz cijelu godinu i stavci prihoda od prodaje grobnih mjesta zbog povećane potražnje za istima.

#### **Bilješka 10.2. AOP 130 Ostali poslovni prihodi**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1		2	3
Prihodi od zavoda za zapošljavanje	-	11.028,00 kn	-
Prihodi od pokrića amortizacije	280.000,00 kn	254.471,82 kn	236.043,83 kn
Prihod od pokrića sitnog. inv. – blagdanska dekoracija			139.340,00 kn
Ostali izvanredni prihodi	20.000,00 kn	1.520,80 kn	4.997,44 kn
Prihodi od usklađenja i otpisa		12.931,36 kn	0,00 kn
Prihodi od sudskih troškova	10.000,00 kn	9.488,88 kn	13.372,57 kn
Prihodi od dotacija grad		216.633,30 kn	-
Prihodi iz prethodnih god – pokriće odgođenih prihoda		17.193,33 kn	-
Prihod o prodaje imovine			78.400,50 kn
Prihodi od naplate štete osiguranja		13.698,20 kn	11.628,80 kn
Prihod od prošlih godina	-	-	1.944,76 kn

Ostale usluge, uređenje okoliša	130.000,00 kn		
<b>UKUPNO ostali poslovni prihodi:</b>	<b>440.000,00 kn</b>	<b>536.965,69 kn</b>	<b>485.727,90 kn</b>

Prihod od pokrića amortizacije najvećim dijelom odnosi se na blagdansku dekoraciju. Ugovorom o zamjeni i kupoprodaji nekretnina od 19.6.2019. god. između Komunalnog društva Lipa d.o.o i Komunalca d.o.o, KD Lipa d.o.o izvršilo je prodaju nekretnina Komunalcu d.o.o čime je došlo do povećanja prihoda u iznosu od 78.400,50 kn vidljivo na AOP 130.

#### **Bilješka 11. AOP 161, AOP 144 Ostali financijski i izvanredni prihodi**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	2	3
Prihodi od kamata	1.849,04 kn	343,32 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>1.849,04 kn</b>	<b>343,32 kn</b>

#### **Bilješka 12. AOP 133 Materijalni troškovi**

##### **Bilješka 12.1. AOP 134 Troškovi sirovine i materijala**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	2	3	4
Utrošeni materijal	400.000,00 kn	236.552,54 kn	206.316,36 kn
Potrošena energija	23.000,00 kn	14.178,73 kn	19.992,82 kn
Otpisi sitnog inventara	45.000,00 kn	268.787,68 kn	172.009,35 kn
Utrošeno gorivo	120.000,00 kn	154.348,34 kn	142.652,07 kn
Utrošena voda	15.000,00 kn	5.784,84 kn	11.352,75 kn
Ostali materijalni troškovi	20.000,00 kn	19.903,60 kn	29.272,97 kn
<b>UKUPNO materijalni troškovi:</b>	<b>623.000,00 kn</b>	<b>686.136,00 kn</b>	<b>581.596,32 kn</b>

Troškovi sirovina i materijala u ukupnim troškovima sudjeluju 14,92 %. Utrošeni materijal je manji u odnosu na planirani, jer je bilo više usluga kooperanata na radovima od same nabavke materijala. Otpis sitnog inventara najvećim dijelom se odnosi na otpis blagdanske dekoracije, ali isti je pokriven iz odgođenog prihoda stoga ne utječe na rezultat.

### **Bilješka 12.2. AOP 136 Ostali vanjski troškovi**

Ostali vanjski troškovi sljedeće strukture:

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1	2	3	4
Poštanske usluge	10.000,00 kn	14.811,45 kn	16.465,10 kn
Telefonske usluge	20.000,00 kn	18.138,14 kn	17.827,42 kn
Usluge održavanja vozila	70.000,00 kn	94.599,15 kn	73.582,68 kn
Usluge – ostala održavanja		21.344,69 kn	8.799,28 kn
Usluge kooperanata -Pavlovac održavanje	80.000,00 kn	54.100,00 kn	45.600,00 kn
Usluge – analiza plinova na Pavlovcu	16.250,00 kn	13.000,00 kn	6.500,00 kn
Usluge kooperanata na održavanju komunalne infrastrukture (Rakovica, Komunalac, Ceste Karlovac, Elko rad)	0,00 kn	188.587,91 kn	254.853,08 kn
Usluge održavanja park. aparata	25.000,00 kn	19.688,66 kn	33.091,92 kn
Najam kamere na Pavlovcu	3.000,00 kn		750,00 kn
Usluga najma kemijskih WC za grad	0,00 kn	10.290,00 kn	9.097,50 kn
Ostali troškovi		12.000,00 kn	3.022,60 kn
Troškovi revizije, izjava o fiskalnoj odgovornosti, izrada cjenika	20.500,00 kn	55.950,00 kn	20.950,00 kn
<b>UKUPNO vanjski troškovi:</b>	<b>244.750,00 kn</b>	<b>446.560,00 kn</b>	<b>490.539,58 kn</b>

Ostali vanjski troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 12,58%. Vanjski troškovi najvećim dijelom odnose na usluge kooperanata i to: Ceste Karlovac (177.270,58 kn) za uređenje prilazne ceste i parkiralište groblja u Cvitoviću, izradu potpornog zida na groblju Lađevac te uređenje pješačke staze na groblju u Slunju. Navedeni troškovi financirani su od strane grada Slunja iz programa održavanja komunalne infrastrukture. Zatim Rakovica d.o.o (59.200,00 kn) za odvoz komunalnog otpada na Čuić brdo. Nastali trošak odvoza otpada nije planiran budući da je izvanredno došlo do zatvaranja postojećeg odlagališta komunalnog otpada u Pavlovcu. Navedeni trošak financiran je od strane grada Slunja u obliku povećanja temeljnog kapitala u iznosu od 60.000,00 kn te ne ulazi u prihod. Elko rad (15.040,00 kn) za blagdansko kićenje grada te Komunalac d.o.o (3.342,50 kn) za iskop grobnice. Povećanje troškova u odnosu na prethodnu godinu je i na poziciji održavanja parkirnih aparata zbog nastalog kvara kojeg je bilo potrebno servisirati za daljnji rad aparata.

### Bilješka 13. AOP 137 Troškovi osoblja

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2019.	2018.	2019.
1	2	3	4
Neto plaće i nadnice		1.176.039,07 kn	1.288.120,79 kn
Troškovi poreza i doprinosa iz plaća		359.176,91 kn	421.434,89 kn
Doprinosi na plaće		253.204,91 kn	258.451,96 kn
<b>UKUPNO troškovi osoblja:</b>	<b>1.800.000,00 kn</b>	<b>1.788.420,89 kn</b>	<b>1.968.007,64 kn</b>

Udio troškova osoblja u ukupnim troškovima iznosi 50,48 %. Isti su povećani u odnosu na prethodnu godinu zbog zapošljavanja tri nova djelatnika tijekom 2019. god.

### Bilješka 14. AOP 141 Troškovi amortizacije

- u kn i lp -

Pozicija	Plan 2019.	2018.	2019.
1	2	3	4
Amortizacija nematerijalne imovine		35.952,64 kn	30.437,47 kn
Amortizacija postrojenja i oprema		70.199,08 kn	49.495,44 kn

Amortizacija alata, pog. inventara i transportnih sredstava		317.978,43 kn	313.844,61 kn
Amortizacija građ. objekta – poslovni prostor			4.839,44 kn
<b>UKUPNO troškovi amortizacije</b>	<b>450.000,00 kn</b>	<b>424.130,15 kn</b>	<b>398.616,96 kn</b>

Troškovi amortizacije u ukupnim troškovima u postotku od 10,23%, (pokriće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 375.383,83 kn isto je vidljivo na AOP 130)

#### **Bilješka 15. AOP 142 Ostali troškovi**

**- u kn i lp -**

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3	4
Naknada za prijevoz na posao i s posla	120.000,00 kn	115.992,00 kn	108.800,00 kn
Obavezni zdravstveni pregledi radnika	3.500,00 kn	550,00 kn	3.725,00 kn
Troškovi deratizacije	2.200,00 kn	2.504,92 kn	2.012,00 kn
Usluge Vizor -zaštita na radu, sistematski pregledi	10.000,00 kn	19.170,00 kn	8.400,00 kn
Naknade za usluge banaka	30.000,00 kn	25.992,65 kn	26.580,10 kn
Naknade za proviziju IPC za parkiranje	10.000,00 kn	7.999,65 kn	8.218,05 kn
Premije osiguranja vozila	50.000,00 kn	41.273,84 kn	41.000,75 kn
Održavanje softvera	25.000,00 kn	24.567,22 kn	32.285,75 kn
Prigodne nagrade zaposlenika, božićnica, regres, uskrsnica, jubilarne nagrade	60.000,00 kn	89.005,16 kn	91.263,79 kn
Solidarna pomoć, darovi djeci zaposlenika	10.000,00 kn	11.000,00 kn	11.400,00 kn
Troškovi taksi, bilježnika, odvjetnika	8.000,00 kn	7.635,00 kn	18.309,40 kn

Doprinosi za zapošljavanje invalida			12.281,94 kn
Javna glasila, stručna literatura	3.000,00 kn	5.670,00 kn	8.229,67 kn
Ostali troškovi, otkaz, otpremnine, dnevnice, reprezentacija, seminari, drugi dohodak	26.000,00 kn	34.895,57 kn	37.685,65 kn
Ostali troškovi			6.818,10 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>357.700,00 kn</b>	<b>442.199,01 kn</b>	<b>417.010,20 kn</b>

Ostali troškovi u ukupnim troškovima sudjeluju 10,70%. Povećani troškovi u odnosu na planirane odnose se na troškove odvjetnika nastali zbog provođenja ovrha.

#### **Bilješka 16. AOP 145 Vrijednosna usklađenja**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>ostv.2019.</b>
1		2	3
Vrijednosna usklađenja kupaca	35.000,00 kn	30.294,44 kn	32.028,10 kn
<b>UKUPNO:</b>	<b>35.000,00 kn</b>	<b>30.294,44 kn</b>	<b>32.028,10 kn</b>

Vrijednosna usklađenja u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,82%. Vrijednosno su usklađena potraživanja od kupaca za koja Uprava procjenjuje da će biti otežani postupak naplate. Detaljniji opis istog nalazi se pod AOP 049.

#### **Bilješka 17. AOP 153 Ostali poslovni rashodi**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3	4
Troškovi isknjiženja, opomena, rashodi prošlih godina		4.118,55 kn	2.205,44 kn
Troškovi isknjiženja neotpisane vrijednosti			

Troškovi opomena, donacije		0,00 kn	
<b>UKUPNO :</b>		<b>4.118,55 kn</b>	<b>2.205,44 kn</b>

Ostali poslovni rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju s 0,06%.

#### **Bilješka 18. AOP 168 Financijski rashodi**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1		2	3
Kamate	30.000,00 kn	12.172,00 kn	8.444,85 kn
<b>UKUPNO :</b>	<b>30.000,00 kn</b>	<b>12.172,00 kn</b>	<b>8.444,85 kn</b>

Ostali financijski rashodi u ukupnim troškovima sudjeluju sa 0,22%. Odnose se na kamate za otplatu leasinga za kombi vozilo kod „UniCredit Leasing-a“ te zatezne kamate po fakturama.

#### **Bilješka 19. AOP 181 Porez na dobit**

Nakon odbitka prihoda od rashoda razdoblja ostvarena je gubitak prije oporezivanja u iznosu od 103.741,45 kn, porezna stopa iznosi 18%. Osnovica za obračun porez na dobit za 2019. umanjena je za troškove školovanja u visini 80% porezno priznatih troškova 4.038,94 kn uvećana za troškove reprezentacije porezno nepriznatih 50% u iznosu 863,16 kn, uvećana je za 19.853,48 kn vrijednosnog usklađenja, obaveze za porez na dobit nema, te je skraćeni obračun dan je u nastavku:

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	3	3
Dobit prije oporezivanja/gubitak	-64.658,78 kn	-103.741,45kn
Uvećanja dobiti	22.790,52 kn	20.716,64 kn
Umanjenja dobiti	-1.800,00 kn	-4.038,94 kn
<b>Porezna osnovica</b>	<b>-43.668,26 kn</b>	<b>-87.063,75 kn</b>
Iskorištenje prenesenih poreznih gubitaka	0,00 kn	0,00 kn
<b>Porez na dobit</b>	<b>0,00 kn</b>	<b>0,00 kn</b>

<b>DOBIT POSLOVNE GODINE</b>	<b>0,00 kn</b>	<b>0,00 kn</b>
<b>GUBITAK POSLOVNE GODINE</b>	<b>-64.658,78 kn</b>	<b>-103.741,45 kn</b>

**REKAPITULACIJA:**

- u kn i lp -

<b>Pozicija</b>	<b>Plan 2019.</b>	<b>2018.</b>	<b>2019.</b>
1	2	3	4
<b>UKUPNO PRIHODI</b>		<b>3.769.372,26 kn</b>	<b>3.794.707,64 kn</b>
<b>UKUPNO RASHODI</b>		<b>3.834.031,04 kn</b>	<b>3.898.449,09 kn</b>
<b>RAZL. PRIH. I RASH.</b>		<b>-64.658,78 kn</b>	<b>-103.741,45 kn</b>

**Bilješka 20. Sudski sporovi**

Protiv Društva nisu u tijeku sudski sporovi koji bi zahtijevali objavljivanje i/ili prepravljanje ovih financijskih izvještaja.

**Bilješka 21. Naknadni događaji**

Uslijed niza mjera i odluka koje je izdala Vlada RH za suzbijanje širenja koronavirusa COVID-19 u razdoblju od 19.3.2020. do 11.5.2020. nije se vršila naplata parkinga, obustavljen je rad tržnice te nije bilo odvoza komunalnog otpada za one korisnike kojima je odlukom Nacionalnog stožera civilne zaštite izrečena zabrana rada. Navedeno je utjecalo na smanjenje prihoda za spomenuto razdoblje i pad likvidnosti. Trenutno nismo u mogućnosti procijeniti kakve će financijske posljedice na poslovanje ostaviti navedena situacija, ali očekujemo kako navedene poteškoće neće utjecati na nastavak poslovanja u narednim razdobljima. KD Lipa d.o.o kao poduzeće koje je u većinskom vlasništvu JLS nije u mogućnosti koristiti određene poticajne mjere koje je iznijela Vlada RH, prije svega potporu za očuvanje radnih mjesta. Budući da pad prihoda u navedenom razdoblju nije bio veći od 50% nije korištena mjera za pomoć gospodarstvu vezana uz oslobađanje plaćanja poreznih obveza.

**Bilješka 22. Datum izdavanja financijskih izvještaja**

Ove financijske izvještaje izdala je Uprava Društva dana 26.05.2020.god.

Voditeljica računovodstva:

Marina Rendulić mag.oec

Direktorica:

Nikolina Paulić mag.oec

## V. ZAKLJUČAK

KOMUNALNO DRUŠTVO LIPA d.o.o. osnovano je i posluje s ciljem osiguranja javnog interesa i zadovoljenja potreba svih korisnika komunalnih usluga.

Kao Uprava društva, osigurati ću trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti korištenjem vlastitih tehničkih i ljudskih potencijala.

Okosnicu upravljanja društvom i do sada je činila suradnja sa lokalnom samoupravom i našim osnivačem.

Cilj je da naša djelatnost i dalje prati i bude na usluzi našem osnivaču i našim korisnicima.

Cilj je i da rukovoditelji i svi radnici izgrade klimu suradnje, povjerenja i pripadnosti društvu i lokalnoj zajednici, a koja se zasniva na vođenju brige o interesima svih sudionika.

Gubitak koji je ostvaren u 2019. god. je nastao zbog

- pokriće amortizacije iz odgođenih prihoda iznosi 375.383,83 kn, a preostali iznos od 162.573,13 kn troška amortizacije terete poslovanje društva
- vrijednosna usklađenja su potraživanja od kupaca za koja Uprava procjenjuje da će biti otežani postupak naplate u iznosu od 32.028,10 kn čiji iznos se knjiži u troškove na kraju godine i terete poslovanje društva, dugovanja preko godinu dana
- imali smo neplanirane troškove koje smo morali realizirati zbog zakonskih odredbi a odnose se na: Trošak odlagališta otpada Čuić Brdo – 59.200,00 kn
- trošak nabave vrećica za selektivno prikupljanje otpada 39.832,50 kn

Tijekom 2019. godine redovno smo pratili plan i ostvarenje, te u slučaju značajnih odstupanja pravovremeno smo reagirali i izvršavali usklađenja, odnosno rebalans plana.

Nastali gubitak je rezultat knjiženja gdje je Grad Slunj uplatio 60.000,00 kn za pokriće troškova odlagališta otpada Čuić Brdo, ali kroz povećanje temeljnog kapitala koji se ne knjiži kao prihod, trošak nabave vrećica za selektivno prikupljanje otpada u iznosu od 39.832,50 kn, svi ti troškovi nisu uračunati u postojeću cijenu skupljanja i odvoza komunalnog otpada.

**Direktor**

**Nikolina Paulić, mag.oec.**