

**KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD D.O.O.  
IVANIĆ-GRAD, OMLADINSKA ULICA 30**

**Bilješke uz financijske izvještaje poduzetnika za razdoblje  
01.01.2023. do 31.12.2023. godine**

**I. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

KOMUNALNI CENTAR IVANIĆ-GRAD D.O.O., IVANIĆ-GRAD (u nastavku: Društvo), OIB 77038075724, MBS 080719014 osnovano je prema zakonima i propisima Republike Hrvatske kao javno trgovačko društvo.

Sjedište: IVANIĆ-GRAD, OMLADINSKA ULICA 30

Uprava: MIKULIĆ MARIO, direktor Društva

Osnovna djelatnost: Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika

Prosječan broj zaposlenih tijekom izvještajnog razdoblja: 37

**I. BILANCA**

**AKTIVA**

**DUGOTRAJNA IMOVINA**

Dugotrajna imovina društva sastoji se od nematerijalne imovine, dugotrajne materijalne imovine, dugotrajne financijske imovine, dugoročnih potraživanja i odgođene porezne imovine.

Dugotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 171.826,78 EUR.

**Nematerijalna imovina**

Nematerijalna imovina sastoji se od izdataka za razvoj, koncesija, patenata, licencija, robnih i uslužnih marki, softvera i ostalih prava, goodwilla, predujmova za nabavku nematerijalne imovine, nematerijalne imovine u pripremi i ostale nematerijalne imovine.

Knjigovodstvena vrijednost nematerijalne imovine na dan izvještavanja iznosila je 295,39 EUR.

**Materijalna imovina**

Materijalna imovina sastoji se od zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja i oprema, alata, pogonskog inventara i transportne imovine, materijalne imovine u pripremi, ostale materijalne imovine i ulaganja u nekretnine.

Knjigovodstvena vrijednost materijalne imovine na dan sastavljanja financijskih izvještaja iznosila je 171.531,39 EUR.

Amortizacija materijalne imovine (ispravak vrijednosti) obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom i primjenom stopa u skladu s računovodstvenim politikama. U 2023. godini za obračun amortizacije korištene su podvostručene stope sukladno zakonskim propisima.

### **KRA TKOTRAJNA IMOVINA**

Kratkotrajna imovina društva sastoji se od imovine koja je naplativa unutar roka od godinu dana, a sastoji se od potraživanja, kratkotrajne financijske imovine i novca u banci i blagajni.

Kratkotrajna imovina na dan izvještavanja iznosila je 316.138,76 EUR.

Kratkoročna potraživanja na dan izvještavanja iznosila su 128.875,69 EUR.

-kratkoročna potraživanja za isporučenu robu i usluge na dan izvještavanja iznosila su ukupno 113.916,27 EUR.

-društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od zaposlenika i članova društva u iznosu 557,01 EUR.

-društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročna potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 5.468,30 EUR.

-ostala kratkoročna potraživanja Društva na dan izvještavanja iznosila su ukupno 8.934,11 EUR ( neotpisana vrijednost rashodovane dugotrajne imovine).

### **Novac u banci i blagajni**

Na dan izvještavanja iznos novca u banci kojeg čine salda na eurskim i/ili deviznim računima te novac u blagajni iznosio je 187.263,07 EUR.

### **PASIVA**

#### **Kapital i rezerve**

Na dan izvještavanja kapital Društva iznosio je 202.673,20 EUR.

#### **Temeljni (upisani) kapital**

Na dan izvještavanja temeljni kapital Društva iznosio je 59.730,00 EUR i u cijelosti je upisan u sudski registar kod nadležnog trgovačkog suda.

#### **Kapitalne rezerve**

Na dan izvještavanja kapitalne rezerve Društva iznosile su 6.425,89 EUR.

#### **Zadržana dobit ili preneseni gubitak**

Stanje zadržane dobiti na dan izvještavanja kao rezultat prijašnjeg poslovanja društva iznosilo je 75.665,64 EUR.

### **Dobit ili gubitak poslovne godine**

Društvo je u poslovnoj godini ostvarilo neto dobit u iznosu 60.851,67 EUR. Predloženu raspodjelu dobiti Društvo je donijelo Odlukom o raspodjeli dobiti koja je dio javne objave godišnjih financijskih izvještaja za promatranu poslovnu godinu te je javno dostupna.

### **Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca dužim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo dugoročne obveze u visini od 19.273,17 EUR (obveze po financijskom leasingu).

### **Kratkoročne obveze**

Kratkoročne obveze odnose se na obveze s rokom dospijeca kraćim od godinu dana.

Društvo je na dan izvještavanja imalo kratkoročne obveze u visini od 163.584,49 EUR.

-ukupne kratkoročne obveze za primljeni materijal i usluge iznosile su 53.647,11 EUR.

-kratkoročne obveze prema zaposlenicima na dan izvještavanja iznosile su ukupno 35.966,64 EUR ( plaća za prosinac 2023.g.- valuta siječanj 2024.g.)

-ostale kratkoročne obveze Društva na dan izvještavanja iznosile su 73.970,74 EUR. ( pdv u obvezama- obračun prema naplaćenim naknadama, porezi i doprinosi iz plaće za prosinac 2023. godine koja se isplaćuje u siječnju 2024. godine, obveza za pdv za prosinac - valuta siječanj 2024. g., porez na dobit po završnom računu)

### **Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja**

Društvo je na dan izvještavanja imalo obračunatih odgođenih plaćanja troškova i/ili prihoda budućeg razdoblja u visini od 102.434,68 EUR ( kapitalne pomoći vlasnika Grada Ivanić-Grada za nabavu dugotrajne nefinancijske imovine).

### **Poslovni događaji nakon zaključivanja bilance**

Društvo nije imalo značajnije događaje nakon datuma bilance koji bi imali utjecaja na poslovni rezultat poslovne godine niti događaja koji bi imali utjecaja na strukturu bilance Društva.

## ***II. RAČUN DOBITI I GUBITKA***

### **Poslovni prihodi**

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje usluga i ostalih prihoda- u 2023. godini ukupno su iznosili 1.285.798,06 EUR.

### **Prihodi od prodaje**

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo prihode od prodaje usluga u visini od 1.237.036,13 EUR.

### **Ostali poslovni prihodi**

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ostalih poslovnih prihoda u visini od 48.761,93 EUR ( prihodi od prodaje dugotrajne imovine, prihodi od naplate šteta, prihodi od potpora za pokriće amortizacije, prihodi od naplaćenih sumnjivih i spornih potraživanja i sl.).

## **Poslovni rashodi**

Društvo je u 2023. godini iskazalo poslovne rashode u visini od 1.209.004,57 EUR.

### **Materijalni troškovi**

Materijalni troškovi sastoje se od troškova sirovina i materijala i ostalih vanjskih troškova.

Tijekom poslovne godine materijalni troškovi iznosili su 397.736,22 EUR.

Troškovi sirovina i materijala uključuju utrošene sirovine i materijal za tekuće održavanje javnih površina, strojeva i vozila, urbane opreme, dječjih igrališta, objekata i dr., utrošenu energiju, utrošene rezervne dijelove, otpis sitnog inventara, nabavu sadnog materijala, i sl.

-troškovi sirovina i materijala ukupno su iznosili 167.355,10 EUR.

Vanjski troškovi podrazumijevaju troškove kao što su poštanske i telekomunikacijske usluge, troškove servisnih usluga i održavanja vozila i strojeva, troškove zakupa i leasinga, troškove promidžbe, troškove vanjskih podizvođača radova ( zimski služba, deratizacija i dezinfekcija, mali građevinski radovi, održavanje vertikalne signalizacije, horizontalne signalizacije i sl.) ,usluga zaštite na radu, intelektualnih i drugih usluga, komunalnih usluga i druge slične usluge.

-ostali vanjski troškovi su iznosili 230.381,12 EUR.

### **Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja se odnose na troškove neto plaća i nadnica, troškova poreza i doprinosa iz plaća i troškova doprinosa na plaće.

-u 2023. godini troškovi osoblja iznosili su 596.750,29 EUR.

### **Amortizacija**

Amortizacija je rađena u skladu s računovodstvenim politikama Društva i odlukama uprave Društva.

U poslovnoj godini trošak amortizacije iznosio je 78.212,43 EUR.

### **Ostali troškovi**

Ostale troškove čine premije osiguranja, bankarske usluge i troškovi platnog prometa, zdravstvene usluge, prigodne nagrede zaposlenicima( regres, božićnica, naknada za topli obrok, trošak prijevoza na posao i s posla), troškovi prava korištenja, troškovi članarina, troškovi poreza koji ne ovise o dobitku i ostali nematerijalni troškovi poslovanja.

Društvo je u poslovnoj godini imalo ukupno 115.177,59 EUR ostalih troškova.

### **Vrijednosna usklađenja**

Društvo je u poslovnoj godini provelo vrijednosna usklađenja nefinancijske imovine- potraživanja od kupaca u visini od 14.094,12 EUR.

### **Ostali poslovni rashodi**

Društvo je u poslovnoj godini imalo ostale poslovne rashode u iznosu 7.033,92 EUR ( neotpisana vrijednost prodane i rashodovane dugotrajne nematerijalne imovine.

### **Financijski prihodi**

Društvo je u 2023. godini ostvarilo financijske prihode u iznosu 8,70 EUR.

### **Financijski rashodi**

Društvo je u 2023. godini imalo financijskih rashoda u iznosu 1.132,67 EUR.

### **UKUPNI PRIHODI**

Društvo je u poslovnoj godini 2023. ostvarilo ukupne prihode u visini od 1.285.806,76 EUR.

### **UKUPNI RASHODI**

Društvo je u poslovnoj godini 2023. imalo ukupnih rashoda u iznosu od 1.210.137,24 EUR.

### **POREZ NA DOBIT**

Porez na dobit sukladno hrvatskom Zakonu o porezu na dobit izračunava se primjenom propisane stope od 18 % na oporezivu osnovicu. Porezna osnovica uvećava se i umanjuje prema propisima navedenim u Zakonu o porezu na dobit.

## **III. PRIHVAĆANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE DRUŠTVA**

### **Objava financijskih izvještaja**

Uprava društva, na temelju odluke Skupštine o utvrđivanju godišnjih financijskih izvještaja za poslovnu godinu 2023., svojom ovjerom odobrava njihovu objavu.

Osoba odgovorna za sastavljanje bilješki:  
Nataša Ćurić

Direktor:  
MIKULIĆ MARIO