

**Obrazloženje uz Godišnje izvješće
trgovačkog društva „Usluga“ d.o.o. za 2011. godinu**

Tijekom 2011. godine „Usluga“ je osim redovitih, komunalnih poslova koji se svakodnevno obavljaju te poslova iz Programa održavanja komunalnih objekata u Gradu Pazinu, poduzimala i slijedeće aktivnosti: izgradnja fekalne kanalizacije naselja Lovrin II faza - Pazin, izgradnja fekalne kanalizacije ulica Valvasorova – Bune kmetova u Pazinu, izgradnja sustava fekalne kanalizacije naselja Kanfanar III i IV faza, izgradnja sustava fekalne kanalizacije naselja Kanfanar I faza, izgradnja crpne postaje sanitarnih otpadnih voda Kanfanar jug, izgradnji crpne stanice "Dubravica" Pazin – 1. faza, građevinski radovi na izgradnji crpne stanice Bale, izgradnja vodovodnog ogranka Maršeti – industrijska zona Ciburi, izgradnji vodovodnog ogranka Miličići-Barišići, izgradnja vodovodnog ogranka Sv. Katarina – dionica II, građevinski radovi za izgradnju, zamjenu, rekonstrukciju i održavanje elektroenergetskih građevina na području Elektroistre Pula – pogon Pazin, građevinski radovi na uređenju parkirališta i streljani u Sošićima, izrada temelja za polaganje javne rasvjete i polaganje rubnjaka u Kanfanaru, građevinsko-obrtnički radovi na rekonstrukciji I kata bivše zgrade vojarnje u Pazinu s prenamjenom u zgradu Veleučilišta, građevinski radovi za kućne priključke na kanalizacijski sustav, nasipavanje i održavanje nerazvrstanih puteva Grada Pazina, radovi na zimskom održavanju ulica i trgova grada Pazina (sezona 2011/12) i ostali radovi prema pojedinačnim narudžbama fizičkih i pravnih osoba.

Tabela 1. Prikaz ostvarenih prihoda i rashoda u 2011. godini i usporedba sa 2010. godinom

OPIS	2010.	2011.	INDEKS
I. POSLOVNI PRIHODI	17.827.300,00	17.321.111,00	97,16
II. FINANCIJSKI PRIHODI	390.058,00	267.489,00	68,58
III. IZVANREDNI-OSTALI PRIHODI	664.139,00	271.786,00	40,92
UKUPNI PRIHODI	18.881.497,00	17.860.386,00	94,59
I. POSLOVNI RASHODI	18.512.412,00	17.699.729,00	95,61
II. FINANCIJSKI RASHODI	30.021,00	622,00	2,07
III. IZVANREDNI-OSTALI RASHODI	249.275,00	109.500,00	43,93
UKUPNI RASHODI	18.791.708,00	17.809.851,00	94,78
DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	89.789,00	50.535,00	56,28
POREZ NA DOBIT	37.308,00	34.756,00	93,16
DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	52.481,00	15.779,00	30,07

Ukupni prihodi i rashodi u 2011. godini smanjeni su u odnosu na 2010. godinu za 5%, dok je neto dobit manja za 59,03% u donosu na prethodnu godinu.

Financijski pokazatelji po organizacijskim jedinicama (OJ Kanalizacija, OJ Čistoća, OJ Održavanje i izgradnja i OJ Ostale komunalne djelatnosti) nisu se bitnije razlikovali od poslovanja u 2010. godini; Čistoća, Održavanje i izgradnja i Ostale komunalne djelatnosti ostvarile su pozitivan financijski rezultat dok je OJ Kanalizacija ostvarila negativan financijski rezultat.

Investicijska ulaganja iznose 4.442.909,71 kn a odnose se na nabavu zemljišta, izgradnju objekata komunalne infrastrukture, nabavu komunalne, uredske i računalne opreme te transportnog sredstva.

Unatoč recesiji, trgovačko društvo „Usluga“ posluje sa dobiti, pružanje komunalnih usluga odvija se nesmetano te se poduzimaju koraci za buduća razdoblja: edukacija zaposlenika, povećanje konkurentnosti, primjena ISO standarda, smanjenje troškova i sl.

**Upravni odjel za gospodarstvo,
financije i proračun**

U S L U G A d.o.o.
za obavljanje komunalnih djelatnosti
P A Z I N

Godišnje izvješće 2011. godina

Prezentirano Izvješće je u obveznoj strukturi i sadržaju povezano sa identičnim/sličnim informacijama za potrebe javne objave, statističke i druge potrebe, a za podnošenje skupštini Društva u proširenom sadržaju. Promjene okvira financijskog izvještavanja u 2011. godini u odnosu na prethodnu godinu nije bilo. U odnosu na prethodno razdoblje nisu mijenjane značajne računovodstvene politike.

1. PREGLED POSLOVANJA

1.1. Značajne poslovne aktivnosti

Pored redovitih - komunalnih poslova koji se obavljaju svakodnevno i poslova iz Programa održavanja komunalnih objekata u Gradu Pazinu, izdvajamo neke od značajnijih aktivnosti:

- izgradnja fekalne kanalizacije naselja Lovrin II faza - Pazin,
- izgradnja fekalne kanalizacije ulica Valvasorova – Bune kmetova u Pazinu
- izgradnja sustava fekalne kanalizacije naselja Kanfanar III i IV faza,
- izgradnja sustava fekalne kanalizacije naselja Kanfanar I faza,
- izgradnja crpne postaje sanitarnih otpadnih voda Kanfanar jug,
- izgradnji crpne stanice "Dubravica" Pazin – 1. faza,
- građevinski radovi na izgradnji crpne stanice Bale,
- izgradnja vodovodnog ogranka Maršeti – industrijska zona Ciburi,
- izgradnji vodovodnog ogranka Miličići-Barišići,
- izgradnja vodovodnog ogranka Sv. Katarina – dionica II.
- građevinski radovi za izgradnju, zamjenu, rekonstrukciju i održavanje elektroenergetskih građevina na području Elektroistre Pula – pogon Pazin, podijeljeno u 7 grupa, za 5. grupu radova: *Pazin sjever*
 - kabelski kanal TS Kamen Pazin, zemljani i polagački radovi,
 - kabelski kanal na objektu 31147 Bina Istre – čvor Lupoglav,
 - kabelski kanal za priključak stambene građevine ul. S. Šantela – Pazin,
- građevinski radovi na uređenju parkirališta i streljani u Sošićima,
- izrada temelja za polaganje javne rasvjete i polaganje rubnjaka u Kanfanaru,
- građevinsko-obrtnički radovi na rekonstrukciji I kata bivše zgrade vojarne u Pazinu s prenamjenom u zgradu Veleučilišta,
- građevinski radovi za kućne priključke na kanalizacijski sustav,
- nasipavanje i održavanje nerazvrstanih puteva Grada Pazina,
- radovi na zimskom održavanju ulica i trgova grada Pazina (sezona 2011/12),
- ostali radovi prema pojedinačnim narudžbama fizičkih i pravnih osoba.

1.2. Investicijske aktivnosti

R.br.	Opis	iznos u kunama bez PDV
1.	Zemljište	
-	Građevinsko zemljište K.Č.1922/93; 1922/7; 5750 m ² i 1041 m ²	3.048.411,99
-	Zemljište 100 m ² K.Č.3732/2;1900/33-1900/140 S.I. K.O. Pazin –povećanje vrijednosti za porez na promet nekretnina	1.600,00
-	Zemljište 85 m ² K.Č.302/8 S.I. (2058/2 N.I.) K.O. Lindar (kupnja dodatnih 56,41 m ²) ukupna površina 142 m ² (za CS Dubravica)	15.520,08
-	Građevinsko zemljište 2015 m ² K.Č. 2075/2,3; 2076/1; 11141/20 - povećanje vrijednosti za porez na promet nekretnina	58.100,00
	Ukupno:	3.123.632,07
2.	Objekti komunalne infrastrukture	
-	Fekalna kanalizacija naselja Lovrin II faza	113.018,44
-	Fekalna kanalizacija Valvasorova ulica	180.059,22
	Ukupno:	293.077,66
3.	Oprema za graditeljstvo	
-	Mobilni led semafor Ø 300 mm	7.000,00
-	Električni agregat DEA 7 E	13.893,75
	Ukupno:	20.893,75
4.	Komunalna oprema	
-	Posude za otpad PVC 240 l, 600 l ,770 l i 1100 l - 284 kom.	226.525,00
-	Posude za selektivno odvajanje otpada 1100 litara (2 seta: žuti, zeleni, plavi) - 6 kom.	8.300,00
-	Motorna pila MS 260	4.308,13
	Ukupno:	239.133,13
5.	Transportna sredstva	
-	Osobno vozilo Renault Megane	128.226,57
	Ukupno:	128.226,57
6.	Uredska i računalna oprema	
-	Računalo Lenovo AA85 s monitorom Samsung	5.870,00
-	Pisač HP Laserjet P1102	618,00
	Ukupno:	6.488,00
7.	Investicije u toku	
-	Izgradnja nadstrešnice parkirališta vozila	382.104,14
-	Kanalizacijski kolektor Stari Pazin (naknada služnosti - Hrvatske šume)	18.909,60
-	Izgradnja CS Dubravica	230.444,79
	Ukupno :	631.458,53
	SVEUKUPNO (1. do 7.) :	4.442.909,71

Od sveukupno uloženi 4.442.909,71 kuna u investicijska ulaganja, vlastita sredstva iznose 3.919.387,26 kuna, a proračunska sredstva 523.522,45 kuna.

Izveštajna godina je u pogledu investicijskih ulaganja obilježena kao skromna. Izostala su značajna – veća ulaganja iz vlastitih sredstava za nabavu planirane opreme, a također nije bilo značajnijih priljeva iz proračunskih (lokalnih, županijskih, državnih) sredstava.

Najveći dio vlastitih sredstava uloženi je u kupnju zemljišta površine K.Č. 5750 m² i 1041 m² na iznos od 3.048.411,99 kuna (iznos uključuje nabavnu vrijednost bez poreza na nekretnine) s namjerom da se smanje potraživanja Grada Pazina. Društvo se javilo na objavljeni Natječaj Grada Pazina za prodaju navedenog zemljišta i na taj način ostatak potraživanja zamijenilo za zemljište da se izbjegne zastara dospjelih potraživanja. Za planirana ulaganja u nabavu opreme i ulaganja u investicije koja nisu realizirana, Odlukom Nadzornog odbora br. 979-3/11 od 2. prosinca 2011. godine Plan je nadopunjen i izmijenjen.

2. FINANCIJSKO IZVJEŠĆE (tablični prikaz i bilješke)

Financijski izvještaji u tabelama koje slijede izraženi su sukladno načelu povijesnog troška, prezentirani u hrvatskoj valuti - kuni, zaokruženi na najbližu tisućicu.

2.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2011. do 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111		17.827.300	17.321.111
1. Prihodi od prodaje	112		17.827.300	17.321.111
2. Ostali poslovni prihodi	113			
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114		18.512.412	17.699.729
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115			
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116		5.637.479	6.513.009
a) Troškovi sirovina i materijala	117		2.912.451	3.964.892
b) Troškovi prodane robe	118		197.760	174.081
c) Ostali vanjski troškovi	119		2.527.268	2.374.036
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120		6.398.920	6.377.464
a) Neto plaće i nadnice	121		3.914.360	3.979.882
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122		1.540.814	1.457.001
c) Doprinosi na plaće	123		943.746	940.581
4. Amortizacija	124		3.837.288	3.535.685
5. Ostali troškovi	125		2.638.725	1.188.644
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126		0	84.927
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127			
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128			84.927
7. Rezerviranja	129			
8. Ostali poslovni rashodi	130			
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131		390.058	267.489
1. Kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima	132			
2. Kamate, tečajne razlike, dividende, slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	133		290.908	267.489
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		1.950	
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		97.200	
5. Ostali financijski prihodi	136			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137		30.021	622
1. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi s povezanim poduzetnicima	138			
2. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama	139		1.091	622
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		28.930	
4. Ostali financijski rashodi	141			
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142			
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143			
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		664.139	271.786
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		249.275	109.500
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146		18.881.497	17.860.386
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147		18.791.708	17.809.851
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148		89.789	50.535
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149		89.789	50.535
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	151		37.308	34.756
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152		52.481	15.779
1. Dobit razdoblja (149-151)	153		52.481	15.779
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154		0	0

Bilješke uz račun dobiti i gubitka

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi su prihodi ostvareni obavljanjem redovne djelatnosti i prihodi na temelju uporabe vlastitih usluga.

Financijski prihodi

Financijski prihodi odnose se na prihode od kamata i tečajnih razlika.

Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi su prihodi od naplaćenih šteta s temelja osiguranja i ostali prihodi.

Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine materijalni troškovi, troškovi osoblja, troškovi amortizacije i ostali troškovi.

Materijalne troškove i usluge čine troškovi materijala, energije, rezervni dijelovi, troškovi sitnog inventara i auto guma, prijevozne usluge, usluge održavanja, usluge kooperanata.

Troškovi osoblja obuhvaćaju neto plaću zajedno sa porezima i doprinosima iz i na plaću.

Prosječni mjesečni broj radnika kojima je isplaćena plaća u razdoblju od I-XII 2011. godine prema radnim satima iznosio je 65, a prosječna neto plaća uključujući i prethodno navedene naknade iznosila je 5.102 kune. Prosječna bruto plaća, uključujući doprinose iz plaće i na plaću iznosila je 8.176 kuna.

U odnosu na isplaćene plaće u 2010. godini, prosječna isplaćena neto plaća veća je za 1,67%, a bruto plaća manja za 0,33%. Neto plaća nije realno povećana, već je na povećanje imao utjecaj smanjenja najniže porezne stope poreza na dohodak sa 15% na 12% od 1. srpnja 2010. godine.

Amortizacija obuhvaća amortizaciju za svako pojedino sredstvo razvrstano po amortizacijskim skupinama linearnom metodom u okviru porezno dopustivih stopa.

Ostali troškovi poslovanja čine: materijalna prava zaposlenika, naknade nadzornom odboru, usluge osiguranja, članarine strukovnim udrugama i zajednicama, naknade, poreze i doprinose koji ne ovise o rezultatu, bankarske usluge, troškove stručnog obrazovanja, pravne i advokatske usluge, troškovi reprezentacije i ostali troškovi.

Financijski rashodi

Financijske rashode čine rashodi kamata.

Izvanredni rashodi

Izvanredne rashode čine vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca, neotpisana vrijednost rashodovane imovine.

Dobit poslovne godine

Razlika između ukupnog prihoda i rashoda je dobit poslovne godine. Obveza za porez na dobit obračunava se u skladu s hrvatskim Zakonima.

Bilješke uz pojedine pozicije računa dobiti i gubitka

r.br.	Opis	OSTVARENO 2010.		OSTVARENO 2011.		Indeks ostvarenja (5/3*100)
		Iznos u kn	udjel u %	Iznos u kn	udjel u %	
1	2	3	4	5	6	7
STRUKTURA RASHODA						
1.	Materijalni troškovi	5.637.479	30,00	6.513.009	36,57	115,53
2.	Troškovi osoblja	6.398.920	34,05	6.377.464	35,81	99,66
3.	Amortizacija	3.837.288	20,42	3.535.685	19,85	92,14
4.	Ostali troškovi	2.638.725	14,04	1.273.571	7,15	48,26
	UKUPNI RASHODI	18.512.412	98,51	17.699.729	99,38	95,61
5.	Financijski rashodi	30.021	0,16	622	0,00	2,07
6.	Izvanredni rashodi	249.275	1,33	109.500	0,61	43,93
	SVEUKUPNO	18.791.708	100,00	17.809.851	100,00	94,78
STRUKTURA PRIHODA						
1.	Prihodi od prodaje	17.827.300	96,56	17.321.111	96,98	97,16
2.	Financijski prihodi	390.058	0,82	267.489	1,50	68,58
3.	Izvanredni prihodi	664.139	2,48	271.786	1,52	40,92
	UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	18.881.497	100,00	17.860.386	100,00	94,59
	BRUTO DOBIT	89.789		50.535		56,28

Prihodi

Poslovni prihodi od prodaje odnose se na redovne prihode proizvodnih usluga, prihode od upotrebe vlastitih proizvoda (izgradnja kanalizacijske mreže), te prihode od prodaje trgovačke robe. U usporedbi sa prethodnim razdobljem smanjeni su za 2,87 % zbog smanjenja cijena i selektiranja investicija.

Financijske prihode čine prihodi od kamate na investirana sredstva i zatezne kamate.

Izvanredne prihode čine prihodi od naplaćenih naknada šteta s temelja osiguranja u iznosu od 138.717 kuna, naplaćena otpisana potraživanja i ostale prihode naplaćene u ovršnim postupcima.

Ukupni prihodi smanjeni su u odnosu na prethodno razdoblje za 5,41%.

Rashodi

Poslovne rashode čine najvećim dijelom materijalni troškovi sirovine i materijala i energije, troškovi prodane robe i proizvoda, troškovi korištenja tuđih usluga, amortizacije i troškovi osoblja. Poslovni rashodi u odnosu na prethodno razdoblje smanjeni su za 4,39% zbog smanjenja obujma poslovne aktivnosti i promjene uvjeta na tržištu.

Financijske rashode čine troškovi kamata.

Izvanredne rashode čine većim djelom vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca, neotpisana vrijednost rashodovane imovine, te porezno priznata darovanja i ostale izvanredni rashodi.

2.2. Bilanca stanje na dan 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	R.br. bilješke	Prethodna godina (neto)	Naziv pozicije
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002		37.160.317	38.066.207
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010		37.160.317	38.066.207
1. Zemljište	011		1.876.689	5.000.321
2. Građevinski objekti	012		32.699.332	30.516.999
3. Postrojenja i oprema	013		78.292	2.755
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		1.348.923	757.592
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017		1.157.081	1.788.540
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (021 do 028)	020		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026			
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027			
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028			
IV. POTRAŽIVANJA (030 do 032)	029		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030			
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031			
3. Ostala potraživanja	032			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	033			

C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)	034		16.648.466	12.161.137
I. ZALIHE (036 do 042)	035		109.600	99.888
1. Sirovine i materijal	036		96.197	86.226
2. Proizvodnja u tijeku	037			
3. Gotovi proizvodi	038			
4. Trgovačka roba	039		13.403	13.662
5. Predujmovi za zalihe	040			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041			
7. Biološka imovina	042			
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043		11.168.632	7.077.681
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044			
2. Potraživanja od kupaca	045		10.789.084	6.643.747
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046			
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		379.548	368.356
6. Ostala potraživanja	049			65.578
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050		4.716.623	4.357.082
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051			
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	052			
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	053			
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	054			
5. Ulaganja u vrijednosne papire	055			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	056			
7. Ostala financijska imovina	057		4.716.623	4.357.082
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058		653.611	626.486
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059			
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060		53.808.783	50.227.344
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062		24.593.049	20.608.829
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063		19.460.000	19.460.000
II. KAPITALNE REZERVE	064			
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065		4.989.656	1.042.138
1. Zakonske rezerve	066		973.000	973.000
2. Rezerve za vlastite dionice	067			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068			
4. Statutarne rezerve	069			
5. Ostale rezerve	070		4.016.656	69.138
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071			
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072		90.912	90.912
1. Zadržana dobit	073		90.912	90.912
2. Preneseni gubitak	074			
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075		52.481	15.779
1. Dobit poslovne godine	076		52.481	15.779
2. Gubitak poslovne godine	077			
VII. MANJINSKI INTERES	078			
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079		193.906	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080			
2. Rezerviranja za porezne obveze	081			
3. Druga rezerviranja	082		193.906	
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083		0	0
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085			
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	086			
4. Obveze za predujmove	087			
5. Obveze prema dobavljačima	088			

6. Obveze po vrijednosnim papirima	089		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	090		
8. Ostale dugoročne obveze	091		
9. Odgođena porezna obveza	092		
D) KRATKOROČNE OBVEZE (094 do105)	093	3.447.834	4.011.809
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095		
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	2.448.170	3.188.130
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	552.749	405.319
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	408.081	413.724
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	38.834	4.636
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	25.573.994	25.606.706
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	53.808.783	50.227.344
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

Bilješke uz bilancu

Dugotrajna imovina

Dugotrajnu imovinu čine materijalna imovina čija je vrijednost veća od 3.500,00 kuna i vijek trajanja duži od godinu dana.

Obračun amortizacije vrši se linearnom metodom u okviru porezno dopustivih stopa.

Kratkotrajna imovina

Kratkotrajnu imovinu društva čine zalihe, potraživanja od kupaca, potraživanja od države i drugih institucija te kratkotrajna financijska imovina.

Zalihe čine sirovine i materijal, sitni inventar i auto gume i zalihe trgovačke robe.

Sitni inventar i auto gume se prilikom predaje u upotrebu jednokratno otpisuju.

Potraživanja obuhvaćaju potraživanja po osnovi prodaje kupcima u zemlji i potraživanja za račun drugih.

Kratkotrajna financijska imovina odnosi se na kratkoročni depozit kod banke.

Kapital i rezerve

Kapital i rezerve Društva čine upisani kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržana dobit te dobit tekuće godine.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze čine obveze prema dobavljačima, obveze za bruto plaću te obveze za poreze, doprinose i slična davanja.

Obveze prema dobavljačima odnose se na obveze za sirovine i materijal, trgovačku robu i izvršene usluge na dan sastavljanja bilance.

Obveze za bruto plaće odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2011. godine.

Obveze za poreze, doprinose i ostalo odnosi se na obvezu za porez na dodanu vrijednost, doprinos za korištenje općekorisnih funkcija šuma, obvezu prema zaposlenima za naknadu prijevoza na posao i sa posla za prosinac 2011. godinu.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Prihodi budućeg razdoblja čine namjenska sredstva primljena od Hrvatskih voda za izgradnju pročištača i kanalizacijske mreže koja će se iskazati kao prihod za pokriće amortizacije u narednim razdobljima.

Namjenska sredstva primljena od Grada Pazina i Istarske Županije za izgradnju komunalnih objekata u 2010. i 2011. godini bit će upisana u kapital Društva.

Sredstva prikupljena za račun drugih prenose se prema ugovorenoj dinamici korisnicima.

Obračunati su i troškovi koji nisu fakturirani a terete tekuće razdoblje.

Bilješke uz pojedine pozicije bilance

Dugotrajna materijalna imovina

Redni broj	Opis/struktura dugotrajne imovine	Vrijednost na dan 31.12.2011.			Promjene tijekom godine	
		Bruto	Ispravak	Neto	Povećanje	Smanjenje
1.	Zemljište	5.000.321		5.000.321	3.123.632	
2.	Građevinski objekti	45.308.485	14.791.486	30.516.999		2.182.333
3.	Postrojenje i oprema	414.849	412.094	2.755		75.537
4.	Alati, pogonski inventari , transportna sredstva	20.658.492	19.900.900	757.592		591.331
5.	Materijalna imovina u pripremi	1.788.540		1.788.540	631.459	
6.	Ukupno:	73.170.687	35.104.480	38.066.207	3.755.091	2.849.201

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Trošak amortizacije tereti račun dobiti i gubitka, a računa se linearnom metodom tijekom procijenjenog očekivanog vijeka upotrebe pojedinih stavaka nekretnina, postrojenja i oprema. Zemljište i imovina u pripremi se ne amortiziraju.

Najveću vrijednost materijalne imovine čine građevinski objekti kanalizacije i ostali komunalni objekti. Materijalna imovina u pripremi odnosi se na kanalizacije i ostale komunalne objekte u izgradnji. Povećanje materijalne imovine u toku godine odnosi se na nabavu građevinskog zemljišta i objekata kanalizacije, a smanjenje radi obračuna amortizacije i manjeg ulaganja.

Zalihe

Struktura vrijednosti zaliha:

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.
Sirovine i materijal	96.197	86.226
Trgovačka roba	13.403	13.662
Ukupno:	109.600	99.888

Zalihe sirovina i materijala iskazuju se po trošku nabave. Trgovačka roba vodi se po prodajnim cijenama s uključenim PDV-om te obračunatom razlikom u cijeni.

Kratkotrajna potraživanja

Kratkotrajna potraživanja odnose se na:

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.
Potraživanja od kupaca pravnih i fizičkih osoba	9.888.899	5.797.035
Potraživanja od građana za odvoz otpada	531.004	478.766
Potraživanja za račun drugih	369.181	367.946
Ostala potraživanja	379.548	433.934
Ukupno:	11.168.632	7.077.681

Potraživanja od kupaca smanjila su se u odnosu na protekli period za 36,62% na račun smanjenja potraživanja od JLS, ostalih kupaca pravnih osoba, potraživanja od građana za odvoz otpada te potraživanja za račun drugih. Smanjenje potraživanja se odnosi prvenstveno na smanjenje potraživanja od JLS. Za potraživanja za koje je pokrenut ovršni postupak izvršen je ispravak vrijednost, te su potraživanja umanjena sukladno odluci.

Ostala kratkotrajna potraživanja

Ostala potraživanja iznose 433.934 kune i povećana su u odnosu na proteklu godinu za 14,33% a odnose na potraživanja od HZZO, potraživanja za porez iz dobiti, potraživanja za pretporez te potraživanja od Istarskog vodovoda za kanalizacijski doprinos koji se naplaćuje uz utrošak vode.

Novac

Struktura novca:

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.
Novac u banci	621.921	593.283
Devizni račun	31.690	32.823
Novac u blagajni		380
Ukupno:	653.611	626.486

Kapital i rezerve

Kapital obuhvaća pozicije: temeljni kapital, zakonske rezerve, rezerve iz dobiti, zadržanu dobit i dobit tekuće godine. Dobit nakon oporezivanja smanjena je u odnosu na prethodno razdoblje i iznosi 15.779 kuna.

Rezerviranja

U 2011. godini ukinuta su rezerviranja za rizike u iznosu od 193.906 kuna za prodane poslovne prostore zgrade „PASAJ“ u ulici Dinka Trinajstića - Pazin.

Dugoročne i kratkoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Struktura kratkoročnih obveza:

Opis	31.12.2010.	31.12.2011.
Obveze prema dobavljačima	2.448.170	3.188.130
Obveze prema zaposlenima	552.749	405.319
Obveze za poreze i doprinose	408.081	413.724
Ostale obveze	38.834	4.636
Ukupno:	3.447.834	4.011.809

Kratkoročne obveze su povećan u odnosu na prethodno razdoblje za 16,36% prvenstveno zbog povećanja obveza prema dobavljačima, te za poreze i doprinose. Ostale obveze smanjene su u odnosu na prethodno razdoblje radi smanjenja ukupnog prometa, a time i obveza.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

Na ovoj poziciji evidentirana je obveza prema Gradu Pazinu za sredstva koja društvo prikuplja od prodaju grobnih mjesta na području Grada, od organizacije prodaje roba izvan prodavaonica (sajma), te za sanaciju odlagališta, u iznosu od 2.112.182 kuna.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva od prodaje grobnih mjesta za Općinu Karojba u iznosu od 88.953 kune.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja je Grad Pazin i Istarska županija doznala Društvu za izgradnju kanalizacijske mreže grada Pazina i ostalih komunalnih objekata u iznosu od 9.351.004 kuna.

Na ovoj poziciji evidentirana su sredstva koja su Društvu doznale Hrvatske vode za izgradnju kanalizacije mreže i pročistača otpadnih voda grada Pazina u iznosu od 13.969.809 kuna, sredstva za projektnu dokumentaciju kanalizacijske mreže Općine Motovun, te kanalizacijske mreže Boljuna.

Na ovoj poziciji evidentirani su obračunati troškovi u iznosu od 84.758 kuna koje terete obračunsko razdoblje, za koje nisu primljene fakture.

2.3. Izvještaj o novčanom tijeku - u razdoblju 01.01.2011. do 31.12.2011.

Naziv pozicije	AOP oznaka	R.br. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
I	2	3	4	5
NOVČANI TIJEK OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI				
1. Dobit prije poreza	001		52.481	15.779
2. Amortizacija	002		3.837.288	3.535.685
3. Povećanje kratkoročnih obveza	003		107.198	739.960
4. Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	004			4.145.337
5. Smanjenje zaliha	005			9.712
6. Ostalo povećanje novčanog tijeka	006		2.017.613	43.904
I. Ukupno povećanje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (001 do 006)	007		6.014.580	8.490.377
1. Smanjenje kratkoročnih obveza	008		1.266.519	
2. Povećanje kratkotrajnih potraživanja	009		2.752	
3. Povećanje zaliha	010			

4. Ostalo smanjenje novčanog tijeka	011			435.469
II. Ukupno smanjenje novčanog tijeka od poslovnih aktivnosti (008 do 011)	012		1.269.271	435.469
A1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (007-012)	013		4.745.309	8.054.908
A2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (012-007)	014		0	0
NOVČANI TIJEK OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	015			
2. Novčani primici od prodaje vlasničkih i dužničkih instrumenata	016			
3. Novčani primici od kamata	017			
4. Novčani primici od dividendi	018			
5. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	019			
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (015 do 019)	020		0	0
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021		5.205.305	4.441.575
2. Novčani izdaci za stjecanje vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	022			
3. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	023			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (021 do 023)	024		5.205.305	4.441.575
B1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (020-024)	025		0	0
B2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD INVESTICIJSKI AKTIVNOSTI (024-020)	026		5.205.305	4.441.575
NOVČANI TIJEK OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI				
1. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	027		1.710.377	359.541
2. Novčani primici od glavnice kredita, zadužnica, pozajmica i drugih posudbi	028			
3. Ostali primici od financijskih aktivnosti	029			
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (027 do 029)	030		1.710.377	359.541
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita i obveznica	031			
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	032			
3. Novčani izdaci za financijski najam	033			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica	034			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	035		1.001.499	3.999.999
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (031 do 035)	036		1.001.499	3.999.999
C1) NETO POVEĆANJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (030-036)	037		708.878	0
C2) NETO SMANJENJE NOVČANOG TIJEKA OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (036-030)	038		0	3.640.458
Ukupno povećanje novčanog tijeka (013 – 014 + 025 – 026 + 037 – 038)	039		248.882	0
Ukupno smanjenje novčanog tijeka (014 – 013 + 026 – 025 + 038 – 037)	040		0	27.125
Novac i novčani ekvivalenti na početku razdoblja	041		404.729	653.611
Povećanje novca i novčanih ekvivalenata	042		248.882	
Smanjenje novca i novčanih ekvivalenata	043			27.125
Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja	044		653.611	626.486

Bilješke uz izvještaj o novčanom tijeku

Primici i izdaci novca i novčanih ekvivalenata

Opis	Iznos
Novčani tijek od poslovne aktivnosti	8.054.908
Novčani tijek od investicijskih aktivnosti	4.441.575
Novčani tijek od financijske aktivnosti	
Neto novčani tijek – smanjenje	27.125
Novac na početku razdoblja	653.611
Novac na kraju razdoblja	626.486

Neto novčani tijek pokazuje smanjenje novca i novčanih ekvivalenata na kraju obračunskog razdoblja u odnosu na početno stanje novca. Društvo je tijekom razdoblja povećalo preuzete obveze i istovremeno smanjilo potraživanja i ulaganja u materijalu imovinu, uz isplatu dobiti vlasnicima što je rezultiralo smanjenjem novca.

2.4. Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.2011. do 31.12.2011.

R.broj	Naziv pozicije	Prethodna godina	Tekuća godina
1.	Upisani kapital	19.460.000	19.460.000
2.	Kapitalne rezerve		
3.	Rezerve iz dobiti	4.989.656	1.042.138
4.	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	90.912	90.912
5.	Dobit ili gubitak tekuće godine	52.481	15.779
6.	Revalorizacija dugotrajne imovine		
7.	Revalorizacija nematerijalne imovine		
8.	Revalorizacija financijske imovine raspoloživa za prodaju		
9.	Ostala revalorizacija		
10.	Ukupno kapital i rezerve	24.593.049	20.608.829

Bilješke uz izvještaj o promjeni kapitala

Kapital je tijekom tekućeg razdoblja smanjen za prijenos neraspoređene dobiti vlasnicima u iznosu od 4.000.000 kuna. Dobit nakon oporezivanja koja je ostvarena u iznosu od 15.779 kuna, rasporedit će se prema Odluci skupštine Društva.

2.5. Usporedba planiranih rezultata poslovanja za 2011. godinu sa ostvarenima

r.br.	Opis	PLANIRANO 2011.		OSTVARENO 2011.		Indeks ostvarenja (5/3*100)
		Iznos u kn	udjel u %	Iznos u kn	udjel u %	
1	2	3	4	5	6	7
STRUKTURA RASHODA						
1.	Materijalni troškovi	6.565.000	36,27	6.513.009	36,57	99,21
2.	Troškovi osoblja	6.350.000	35,08	6.377.464	35,81	100,43
3.	Amortizacija	3.700.000	20,44	3.535.685	19,85	95,56
4.	Ostali troškovi	1.235.000	6,82	1.273.571	7,15	103,12
	UKUPNI RASHODI	17.850.000	98,62	17.699.729	99,38	99,16
5.	Financijski rashodi	35.000	0,19	622	0,00	1,78
6.	Izvanredni rashodi	215.000	1,19	109.500	0,61	50,93
	SVEUKUPNO	18.100.000	100,00	17.809.851	100,00	98,40
STRUKTURA PRIHODA						
1.	Prihodi od prodaje	17.605.000	96,56	17.321.111	96,98	98,39
2.	Financijski prihodi	150.000	0,82	267.489	1,50	178,33
3.	Izvanredni prihodi	452.000	2,48	271.786	1,52	60,13
	UKUPNI PRIHODI (I.+ II.)	18.207.000	100,00	17.860.386	100,00	98,10
	BRUTO DOBIT	107.000		50.535		47,23

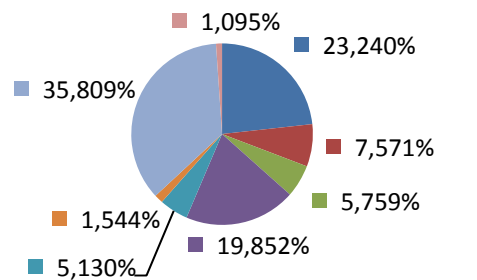
2.6. Financijski pokazatelji poslovanja 2011. godina – detaljno

2.6.1. Financijski pokazatelji poslovanja po organizacijskim jedinicama (OJ)

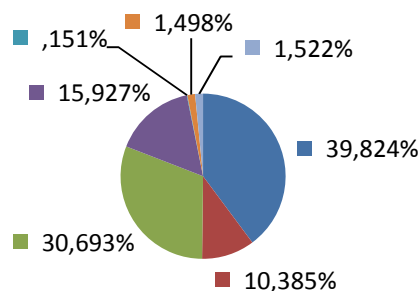
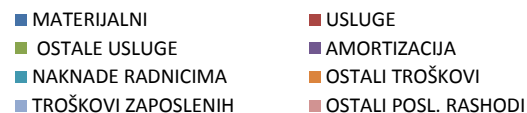
Radi usklađenja godišnjih financijskih izvještaja sa Pravilnikom o izmjenama i dopunama Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 130/2010.) izvršeno je usklađenje troškova razreda 4. te su pojedine skupine troškova raščlanjene ili su troškovi knjiženi na drugoj poziciji unutar pojedine skupine, stoga su zabilježena neka odstupanja u odnosu na pojedine pozicije troškova u prethodnom i sadašnjem razdoblju ali bez utjecaja na ukupne troškove.

Poslovni rashodi i prihodi iskazani u računu dobiti i gubitka u ukupnom iznosu, u slijedećoj tabeli iskazani su pojedinačno i po skupinama, te po mjestu nastanka /ostvarenja.

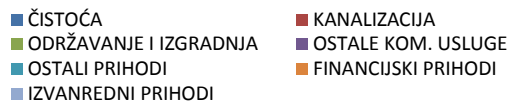
r.br.	Naziv pozicije	Iznos u kn	udjel u %
	POSLOVNI RASHODI		
I.	40 MATERIJALNI TROŠKOVI	4.138.973,64	23,24
	400 utrošene sirovine i materijal	2.457.433,36	13,80
	401 potrošena energija	1.413.248,63	7,94
	405 otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	94.210,48	0,53
	71 nabavna vrijednost prodane robe	174.081,17	0,98
II.	41 TROŠKOVI USLUGA	1.348.307,62	7,57
	410 prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	210.736,31	1,18
	411 usluge na izradi proizvoda, usluge student servisa	571.234,16	3,21
	412 usluge održavanja	362.024,69	2,03
	415 zakupnine	32.696,74	0,18
	416 usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	53.788,12	0,30
	418 komunalne usluge, utrošena voda	117.827,60	0,66
III.	42 TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	1.025.727,66	5,76
	420 zdravstvene i veterinarske usluge	12.772,86	0,07
	421 bankarske usluge u i usluge platnog prometa	92.226,20	0,52
	422 pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usl. inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	98.008,59	0,55
	423,424 premije osiguranja imovine i radnika	308.131,15	1,73
	425 naknade za koncesije i ostalih prava	6.000,00	0,03
	426 komunalne naknade	28.960,92	0,16
	427 ug.usluge (obrade podataka i održavanje software-a)	175.002,08	0,98
	428 naknade za ceste i tehničke preglede vozila	83.181,97	0,47
	429 grafičke i ostale usluge	221.443,89	1,24
IV.	43 TROŠKOVI AMORTIZACIJE	3.535.684,58	19,85
	430 amortizacija mater. i nemater. imovine	3.535.684,58	19,85
V.	44 NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	913.626,33	5,13
	440 dnevnice u zemlji i inozemstvu	5.515,58	0,03
	441 terenski i drugi dodaci	58.735,00	0,33
	442 troškovi prijevoza na službenom putu	10.963,95	0,06
	443 naknade troškova prijevoza na posao i spola	601.703,49	3,38
	444 obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	1.958,31	0,01
	445 potpore radnicima	13.000,00	0,07
	446 prigodne nagrade i darovi radnicima	221.750,00	1,25
	447 otpremnine za mirovine	0,00	0,00
	449 ostale naknade	0,00	0,00
VI.	46 OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	275.017,85	1,54
	460 troškovi reprezentacije	50.349,76	0,28
	461 članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	24.010,93	0,13
	462 naknade za šume	9.250,58	0,05
	463 poticajne i ekološke naknade	20.325,20	0,11
	464 upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	60.516,61	0,34
	465 stručna literatura, javna glasila	6.829,09	0,04
	466 naknada troškova zaštite okoliša	0,00	0,00
	467 naknade članovima nadzornog odbora	102.635,68	0,58
	468 porezi i dopr. koji ne zavise od posl. rezultata	1.100,00	0,01
VII.	47 TROŠKOVI ZAPOSLENIH	6.377.464,56	35,81
	470,471,472 bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	6.377.464,56	35,81
VIII.	7 OSTALI POSLOVNI RASHODI	195.048,25	1,10
	72 FINANCIJSKI RASHODI	621,66	0,00
	73 IZVANREDNI RASHODI	194.426,59	1,09
	73 izvanredni rashodi, darivanja, manjkovi	109.499,40	0,61
	74 vrijednosno usklađivanje potraživanja	84.927,19	0,48
	SVEUKUPNO I - VIII.	17.809.850,49	100,00
	POSLOVNI PRIHODI		
I.	751.761 PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	17.294.125,37	96,83
	1. ČISTOČA	7.112.806,78	39,82
	(odvoz i odlaganje otpada, održavanje javnih i zelenih površina)		
	2. KANALIZACIJA	1.854.791,78	10,38
	(fekalijera, oborinska i fekalna odvodnja, pročišćavanje otpadnih voda)		
	3. ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	5.481.836,49	30,69
	(građevinske usluge i usluge mehanizacije)		
	4. OSTALE KOMUNALNE USLUGE	2.844.690,32	15,93
	(groblje i pogrebne usluge, centralno grijanje, prijevoz vode, tržnica, sajam, parkirišta)		
II.	757, 77,78 OSTALI POSLOVNI PRIHODI	566.260,52	3,17
	751,757 Prihodi od zakupnina i ostale naknade	26.985,41	0,15
a)	77 FINANCIJSKI PRIHODI	267.489,38	1,50
	1. prihodi od dividenda i udjela	0,00	0,00
	2. prihodi od ostalih interesa k-ta	267.489,38	1,50
	3. prih. od prodaje mat. i nemat. imovine	0,00	0,00
b)	78 IZVANREDNI PRIHODI	271.785,73	1,52
	1. naplaćena otpisana potraživanja	46.323,12	0,26
	2. prihodi od proteklih godina	6.000,00	0,03
	3. ostali izvanredni prihodi (štete)	219.462,61	1,23
	UKUPNI PRIHODI (I+ II)	17.860.385,89	100,00
	BRUTO DOBIT	50.535,40	



POSLOVNI RASHODI



POSLOVNI PRIHODI



r.br.	Opis		NAZIV OJ				
	Naziv pozicije	ČISTOĆA	KANALIZACIJA	ODRŽAVANJE I IZGRADNJA	OSTALE KOM. DJELATNOSTI	ZAJEDNIČKE SLUŽBE	
	konto	POSLOVNI RASHODI					
I.	40	MATERIJALNI TROŠKOVI	646.901,36	345.311,47	2.709.178,28	251.714,47	185.868,06
	400	utrošene sirovine i materijal	77.529,89	90.643,29	2.185.907,04	18.753,45	84.599,69
	401	potrošena energija	517.612,68	253.878,69	486.952,04	57.044,93	97.760,29
	405	otpis sitnog inventara, auto guma, zaštitne odjeće i obuće	46.113,93	789,49	36.319,20	7.479,78	3.508,08
	71	nabavna vrijednost prodane robe	5.644,86	0,00	0,00	168.436,31	0,00
II.	41	TROŠKOVI USLUGA	301.124,87	95.264,54	509.657,12	155.729,27	286.531,82
	410	prijevozne usluge, poštanske, telekomunikacijske	0,00	3.314,13	12.866,71	17.155,23	177.400,24
	411	usluge na izradi proizvoda, usluge student servisa	63.112,50	0,00	410.715,26	97.406,40	0,00
	412	usluge održavanja	221.723,61	22.978,67	66.382,16	16.731,22	34.209,03
	415	zakupnine	5.365,99	0,00	6.403,20	19.452,51	1.475,04
	416	usluge reklame, promidžbe, HRT pretplata	0,00	0,00	0,00	550,00	53.238,12
	418	komunalne usluge, utrošena voda	10.922,77	68.971,74	13.289,79	4.433,91	20.209,39
III.	42	TROŠKOVI OSTALIH USLUGA	155.920,39	124.367,49	133.140,91	298.767,39	313.531,48
	420	zdravstvene i veterinarske usluge	1.031,62	0,00	1.547,43	9.265,81	928,00
	421	bankarske usluge u i usluge platnog prometa	0,00	0,00	0,00	0,00	92.226,20
	422	pravne, odvjetničke, računovodstvene, revizorske, savjetodavne, arhitektonske, geodetske, usl. inženjeringa i nadzora u graditeljstvu	0,00	61.971,89	4.000,00	1.253,12	30.783,58
	423,424	premije osiguranja imovine i radnika	110.031,56	56.522,03	99.801,43	17.116,76	24.659,37
	425	naknade za koncesije i ostalih prava	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00
	426	komunalne naknade	0,00	0,00	1.481,40	3.473,28	24.006,24
	427	ug.usluge (obrade podataka i održavanje software-a)	0,00	0,00	0,00	45.632,16	129.369,92
	428	naknade za ceste i tehničke preglede vozila	44.857,21	5.873,57	22.037,84	7.912,83	2.500,52
	429	grafičke i ostale usluge	0,00	0,00	1.272,81	211.113,43	9.057,65
IV.	43	TROŠKOVI AMORTIZACIJE	865.777,16	1.736.107,08	61.846,90	598.605,61	273.347,83
	430	amortizacija mater. i nemater. imovine	865.777,16	1.736.107,08	61.846,90	598.605,61	273.347,83
V.	44	NAKNADE TROŠKOVA RADNIKA I OSTALA MATERIJALNA PRAVA RADNIKA	376.496,03	25.195,81	297.757,03	49.873,98	164.303,48
	440	dnevnice u zemlji i inozemstvu	595,00	85,00	85,00	170,00	4.580,58
	441	terenski i drugi dodaci	0,00	0,00	58.650,00	0,00	85,00
	442	troškovi prijevoza na službomom putu	3.625,04	2.494,01	789,93	1.598,58	2.456,39
	443	naknade troškova prijevoza na posao i spošla	272.375,99	12.876,80	181.182,10	32.705,40	102.563,20
	444	obrazovanje, stručno usavršavanje, seminari	0,00	690,00	0,00	0,00	1.268,31
	445	potpore radnicima	7.500,00	3.000,00	0,00	0,00	2.500,00
	446	prigodne nagrade i darovi radnicima	92.400,00	6.050,00	57.050,00	15.400,00	50.850,00
	447	otpremnine za mirovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	449	ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	46	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	38.991,56	638,40	12.234,40	5.133,60	218.019,89
	460	troškovi reprezentacije	0,00	0,00	0,00	0,00	50.349,76
	461	članarina HGK, strukovnim udrugama i organizacijama	0,00	0,00	1.800,00	2.400,00	19.810,93
	462	naknade za šume	0,00	0,00	0,00	0,00	9.250,58
	463	poticajne i ekološke naknade	7.256,20	638,40	10.184,40	2.033,60	212,60
	464	upravni, sudski troškovi, javnobilježničke naknade	31.335,36	0,00	0,00	700,00	28.481,25
	465	stručna literatura, javna glasila	0,00	0,00	0,00	0,00	6.829,09
	466	naknada troškova zaštite okoliša	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	467	naknade članovima nadzornog odbora	0,00	0,00	0,00	0,00	102.635,68
	468	porezi i dopr. koji ne zavise od posl. rezultata	400,00	0,00	250,00	0,00	450,00
VII.	47	TROŠKOVI ZAPOSLENIH	2.509.490,51	208.405,49	1.646.274,65	365.988,01	1.647.305,90
	470,471,472	bruto plaće i naknade, doprinosi na bruto plaće	2.509.490,51	208.405,49	1.646.274,65	365.988,01	1.647.305,90
VIII.	7	OSTALI POSLOVNI RASHODI	82.073,59	2.853,60	4.899,40	0,00	105.221,66
	72	FINANCIJSKI RASHODI	0,00	0,00	0,00	0,00	621,66
		IZVANREDNI RASHODI	82.073,59	2.853,60	4.899,40	0,00	104.600,00
	73	izvanredni rashodi, darivanja, manjkovi	0,00	0,00	4.899,40	0,00	104.600,00
	74	vrijednosno usklađivanje potraživanja	82.073,59	2.853,60	0,00	0,00	0,00
IX.		INTERNI RASHODI	1.304.144,52	76.140,00	7.694,18	443.295,00	
X.		RASHODI RZ	1.177.275,87	308.322,45	919.310,08	468.379,07	
		SVEUKUPNO I. - VIII.	4.976.775,47	2.538.143,88	5.374.988,69	1.725.812,33	3.194.130,12
		SVEUKUPNO I. - X.	7.458.195,86	2.922.606,33	6.301.992,95	2.637.486,40	
		POSLOVNI PRIHODI					
I.	751,761	PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBE	7.112.806,78	1.854.791,78	5.481.836,49	2.844.690,32	16.049,41
	1.	75 PRIHODI OD PRODAJE PROIZV. I USLUGA	7.108.006,78	1.854.791,78	5.287.930,75	2.541.188,23	16.049,41
	2.	76 PRIHODI OD PRODAJE ROBE	4.800,00	0,00	193.905,74	303.502,09	0,00
II.	757,77,78	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	73.693,48	27.315,38	129.951,05	14.457,96	304.793,24
	757	Prihodi od zakupnina i ostale naknade	0,00	0,00	0,00	0,00	10.936,00
	a)	77 FINANCIJSKI PRIHODI	24.644,40	0,00	0,00	678,56	242.166,42
	1.	77 prihodi od dividenda i udjela	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	775 prihodi od ostalih interesa k-ta	24.644,40	0,00	0,00	678,56	242.166,42
	3.	775 prih. od prodaje mat. i nemat. imovine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b)	78 IZVANREDNI PRIHODI	49.049,08	27.315,38	129.951,05	13.779,40	51.690,82
	1.	786 naplaćena otpisana potraživanja	9.112,15	0,00	34.013,37	3.197,60	0,00
	2.	787 prihodi od proteklih godina	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
	3.	789 ostali izvanredni prihodi (štete)	39.936,93	27.315,38	95.937,68	10.581,80	45.690,82
III.		INTERNI PRIHODI	482.048,00	4.680,00	1.340.281,52	4.264,18	
		UKUPNI PRIHODI (I. - II.)	7.186.500,26	1.882.107,16	5.611.787,54	2.859.148,28	320.842,65
		UKUPNI PRIHODI (I. - III.)	7.668.548,26	1.886.787,16	6.952.069,06	2.863.412,46	
		BRUTO DOBIT	210.352,40	-1.035.819,17	650.076,11	225.926,06	-2.873.287,47
			13				
					BRUTO DOBIT	50.535,40	

Bilješke uz financijske pokazatelje poslovanja organizacijskih jedinica

Financijski pokazatelji poslovanja po OJ nisu se značajnije razlikovali od poslovanja u prethodnoj izvještajnoj godini.

OJ Čistoća, Održavanje i izgradnja i Ostale komunalne djelatnosti ostvarile su pozitivnu dobit, dok je OJ Kanalizacija ostvarila negativnu dobit.

Interna realizacija tj. međusobni obračuni obavljenih usluga unutar organizacijskih jedinica u ukupnom iznosu od 1.831.287,47 kuna iskazani su u tabeli kao interni rashodi i interni prihodi.

Najveći dio tih usluga obavila je radna jedinica građevinskog servisa za potrebe radne jedinice čistoće i to na redovnom odražavanju postojećeg odlagališta i za ostale komunalne djelatnosti na strojnom iskopu grobova. Uz to mehanizacija je obavljala redovite usluge održavanja i izvanredne popravke komunalnih strojeva i vozila.

Radni kapaciteti: komunalni radnici, strojevi i vozila iz OJ Čistoća obavljali su poslove zbrinjavanja otpada sa pročistača za OJ Kanalizacija, održavanje groblja, ručno kopanje grobova, odvoz i zbrinjavanje otpada sa groblja, čišćenje površina nakon održavanje sajma i slično za OJ Ostale komunalne djelatnosti, što predstavlja prihod za OJ Čistoća, a rashod za navedene OJ.

Ukupni troškovi zajedničkih službi specificirani po vrstama, umanjeni su za ostvarene prihode i iznose 2.873.287,47 kuna. Zajednički troškovi raspoređeni su na proizvodne OJ proporcionalno ostvarenom ukupnom prihodu redovne djelatnosti.

OJ Kanalizacija ostvaruje prihode kroz radne jedinice koje uključuju uslugu pražnjenja septičkih jama i zbrinjavanja fekalija, održavanje objekata oborinske odvodnje, održavanje objekata i uređaja fekalne odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda, pokriva troškova amortizacije iz sredstava Hrvatskih voda, te eventualnih ostalih prihoda od naplate nastalih šteta pokrivenih policom osiguranja.

Financijska sredstva Grada Pazina za sufinanciranje rada uređaja u 2011. godini nisu doznačena.

Uz racionalizaciju svih mogućih troškova rada i održavanja uređaja i obračuna amortizacije po najnižoj stopi od 5%, prihodi ostvareni od vodne usluge odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda nisu dovoljni za pokriće troškova, jer su količine pročišćene otpadne vode nedovoljne, odnosno ekonomska cijena vodne usluge trebala bi biti znatno veća.

Ukupni prihodi OJ manji su za 12,73 % u odnosu na prethodnu godinu, rashodi veći za 4,73%, što je utjecalo na ostvarenje još veće negativne dobiti nego u prethodnoj godini.

U 2011. godini je iz sustava javne vodoopskrbe isporučeno 192 534 m³ vode, a ispušteno iz sustava u vodotok Pazinčice 186 848 m³ pročišćene otpadne vode.

Prema podacima Istarskog vodovoda Buzet na javnu odvodnju priključeno je ukupno 1355 korisnika od toga 1048 kućanstava i 307 ostalih korisnika- gospodarstvo.

U 2011. godini je na sustav javne odvodnje priključeno 14 novih korisnika, od toga u naselju Lovrin: 4 kućanstva, 2 poslovna prostora, u Zagrebačkoj ulici: 2 kućanstva, u Valvasorovoj ulici: 4 kućanstva, 1 poslovni prostor, u industrijskoj zoni Pazinka II: poslovni objekt Plodina.

Negativno poslovanje OJ Kanalizacija pokriva se na teret poslovanja ostalih OJ.

Gradu Pazinu se za segment pogona održavanja pročistača i pročišćavanja otpadnih voda u razdoblju siječanj - prosinac 2011. godine, sa posebnom analizom ostvarenih troškova i prihoda, dostavlja zasebno Izvješće.

Ostale OJ ostvarile su pozitivnu dobit. U 2011. godini nije bilo promjena cijena komunalnih usluga.

Poslovne aktivnosti nisu se u bitnome razlikovale od onih iz prethodne godine. Nije bilo značajnijih ulaganja u nabavu komunalne opreme ni većih investicijskih ulaganja.

OJ Čistoća u kojoj se obavljaju usluge čišćenja javnih gradskih površina, održavanje zelenih površina, prikupljanje i odvoz otpada, odlaganje otpada i uređenje odlagališta imala je najveći udjel u ostvarenim приходima.

Najveći dio prihoda ostvaruje se kroz izvršene usluge prikupljanja, odvoza i odlaganja otpada.

Prema podacima iz prosinca 2011. godine, sa područja Grada Pazina i općina: Cerovlje, Gračišće, Lupoglav, Tinjan, Motovun, Karojba i Sveti Petar u Šumi odvozom otpada obuhvaćeno je 5826 kućanstava, odnosno 17737 korisnika i 674 korisnika u kategoriji gospodarstva.

U 2011. godini je skupljeno i trajno odloženo na odlagalište 8.482 tona miješanog komunalnog otpada i 1.043 tona neopasnog proizvodnog otpada.

Skupljeno je i predano oporabiteljima 28,5 tona papira, 5,85 tona staklene ambalaže, 1,4 tona plastične ambalaže sa zelenih otoka, te 13,98 tona izdvojeno prikupljenih komponenti iz otpada sa odlagališta otpada (otpadne gume, dijelovi bijele tehnike, otpadnih vozila i slično).

Osim toga skupljeno je i predano oporabiteljima 879220 komada ambalaže za koju se isplaćuje povratna naknada i to 668550 komada PET, 66070 komada staklene, 144600 komada limene ambalaže.

Ostali prihodi ove OJ ostvaruju se od usluga održavanjem čistoće javnih površina (ulica, trgova, nogostupa), održavanjem i uređenjem zelenih površina (parkova i drvoreda) i zimskog održavanja javnih prometnih površina u gradu Pazinu. Cijene godišnjeg ugovora su trenutno najniže u Istri.

U intenzitetu i cijeni redovnog održavanja za 2011. godinu nije bilo značajnih promjena.

U tekućoj godini nije bilo većih ulaganja u komunalnu opremu. Nabavljeno je 245 novih posude za otpad volumena 120 l do 1100 l. Posude su raspoređene prema planu potreba na nova područja ili kao zamjena za dotrajale.

Za selektivno odvajanje otpada nabavljeno su dva seta po tri 1100 litarska kontejnera - "zeleni otoci": plavi za papir, zeleni za staklo, žuti za plastiku i limenke.

S obzirom na veliki interes građana nastavilo se sa akcijom besplatne dodjele 43 kompostera za odlaganje organskog komunalnog otpada.

OJ Održavanje i izgradnja ostvaruje prihode na temelju dobivenih poslova na javnim nadmetanjima, pojedinačnim narudžbama za potrebe jedinica lokalnih samouprava i drugih pravnih i fizičkih subjekata.

U 2011. godini, kao i u proteklih nekoliko godina, radni kapaciteti ove jedinice bili su uposleni na izgradnji i rekonstrukciji objekata komunalne infrastrukture (kanalizacijski kolektori i crpne stanice) osim toga izvodili su se zemljano građevinski radovi na izgradnji kanala vodovodnih i električnih vodova sa prijevoznim uslugama i ugradnjom materijala, saniranju asfaltnih površina, održavanju nerazvrstanih puteva, uređenju grada za blagdan, čišćenju snijega i na hitnim intervencijama.

Kapaciteti radne jedinice su, unatoč krizi u djelatnosti graditeljstva, tijekom cijele 2011. godine bili stalno zaposleni, uz ostvarene prihode od dobivenih poslova na tržištu i prihoda od ukidanja rezervacija, ostvarena je pozitivna bruto dobit.

Na poslovne aktivnosti ove jedinice u 2011. godini, upućuje i podatak sa popisa na stranicama 1. i 2. ovog Izvješća, pod točkom 1.1. Značajne poslovne aktivnosti i 1.2. Investicijske aktivnosti r.br. 2. Objekti komunalne infrastrukture i r.br. 7. Investicije u toku.

OJ Ostale komunalne djelatnosti objedinjuje niz djelatnosti: usluge isporuke toplinske energije, održavanje groblja i pogrebne usluge, upravljanje i održavanje tržnice na malo, prijevoz pitke vode autocisternom, organiziranje prodaje izvan prodavaona (sajam), organiziranje i naplatu parkirališta na tri lokacije u središtu grada Pazina.

Najveći udjel u ukupnim prihodima širokog spektra djelatnosti ove OJ imaju prihodi pogrebnih usluga i prihodi od organizacije i upravljanja prodajom izvan prodavaona i prihodi od naplate parkirališta.

S obzirom da su usluge radnih jedinica ostalih komunalnih djelatnosti više vezane na pojedinačne narudžbe, a manje na redovita obavljanja usluga, potrebno je nedostatak radnika nadopunjavati iz ostalih organizacijskih jedinica (čistoća, održavanje i izgradnja).

U 2011. godini nije bilo značajnijih odstupanja u prihodima i rashodima u odnosu na prethodnu.

Gradu Pazinu podnose se pojedinačna Izvješća o poslovanju radnih jedinica upravljanja i održavanja parkiralištima u gradu Pazinu i upravljanju, organizaciji i naplati prodaje izvan prodavaona (sajam).

3. IZVJEŠĆE UPRAVE

3.1. Značajni poslovni događaji nakon poslovne godine

Intenzitet poslovnih aktivnosti iz prošle godine nastavlja se i početkom 2012. godine.

U svim djelatnostima primjetno je otežano poslovanje, po pitanju cjelokupnog procesa realizacije.

Građevinski dio poslovanja izložen je tržištu, a zbog nedostatka „dobrih“ investicija na području djelovanja Društva prilagođen je manjim različitim investicijama, provodi se i selekcija investitora obzirom na trenutnu nelikvidnost.

Značajniji građevinski radovi očekuju se u nastavku godine čime bi se manji intenzitet poslovanja s početka godine očekivano trebao povećati. Zajedno sa potpunim smanjenjem izvođenja nelikvidnih investicija i relativna stabilnost u ostalim uslužnim komunalnim djelatnostima doprinosi održavanju likvidnosti Društva.

Pad poslovnih aktivnosti u okruženju očekuje se tijekom cijele 2012. godine, naša prilagodba tržištu, konkurentnost i racionalnost iz prošlih godina, te pravovremena srednjoročna strategija poslovanja bit će ključna za krajnji rezultat i zbog toga ne očekujemo bitno smanjenje poslovanja.

Recesija koja se nastavlja, ne utječe bitnije na pružanje usluga u komunalnom sektoru, pa se poduzimaju mjere za buduća razdoblja: školovanje i edukacija zaposlenika, povećanje konkurentnosti i učinkovitosti, nastavlja se potpuna prilagodba i primjena ISO standarda.

Smanjenje troškova i ovisnosti o javnom sektoru, selektiranje investitora, te tržišni model poslovanja bit će najznačajniji do kraja recesije.

Značajnih drugih događaja koji bi utjecali na promjenu poslovanja do sastavljanja ovog Izvješća nije bilo.

3.2. Plan razvoja

U okviru zacrtanog financijskog plana u 2012. godini Društvo između ostalog ima zadatak: nastaviti postavljanje "eko otoka" sa kontejnerima za selektivno odvajanje otpada sukladno zakonskim obvezama i Planu gospodarenja otpadom, provoditi sveobuhvatnu edukaciju građana i osigurati logistiku na terenu za selektivno odvajanje korisnog i ostalih vrsta otpada, očekujemo sudjelovati u sanaciji i izgradnji odlagališta komunalnog otpada Jelenčići i pripremi odlagališta za transfer stanicu prema Županijskom odlagalištu, maksimalno nastaviti edukaciju kadrova i ulaganja u tehnološke procese radi postizanja efikasnosti i što je bitno, konkurentnosti u okruženju u kojem djelujemo, provesti postupke i nabaviti neophodnu moguću opremu i strojeve za daljnji rad. Osim ulaganja u selektivno sakupljanje otpada, očekuje se napredak u našim daljnjim aktivnostima na zbrinjavanju otpada, na način da smo dostupniji, transparentniji, brži i operativniji. Kod ostalih komunalnih djelatnosti (sajam, parking, tržnica...) nastojati će se zadržati postojeće stanje poslovanja, likvidnosti i smanjenja troškova.

Poučeni iskustvom iz ranijih godina, Društvo se radi neizvjesnosti i nelikvidnosti u okruženju neće „zaletavati“ u poslove koji nisu naplativi, kupovati opremu i strojeve po neisplativim kreditima i ulaziti u bilo što nesagledivo, a zbog labilne, nedovoljno jasne i promjenjive zakonske regulative neće prvi poduzimati korake na izmjeni temeljnog poslovanja.

Od značajnijih poslova u 2012. godini očekujemo i početak aktivnosti na preuzimanju okolnih izgrađenih pročistača otpadnih voda na upravljanje te daljnji razvoj u tom segmentu na području centralne Istre, daljnju izgradnju infrastrukture, prvenstveno kanalizacije ili kao investitor ili kao izvođač.

U građevinskoj djelatnosti koja je orijentirana tržišnom poslovanju ulažemo maksimalne napore u javnoj nabavi na objavljenim javnim nadmetanjima i dobivanju nekoliko većih poslova, kojima bismo zaokružili financijski pozitivan plan, anulirali negativno poslovanje po nekim komunalnim djelatnostima, prvenstveno pročistaču i kanalizaciji te ostali likvidni i barem djelomično krenuli s obnovom strojnog parka i opreme u temeljnoj djelatnosti.

Uz to, ustrajati ćemo na pronalaženju, za ovu djelatnost vrlo značajnih, manjih poslova koji predstavljaju bitan financijski učinak na ostvarenju prihoda.

Prema podacima iz Plana poslovanja za 2012. godinu planiramo ostvariti „multi“ poslovni rezultat: ukupan prihod od 17.785.000,00 kuna, ukupne troškove od 17.734.000,00 kuna, te bruto dobit 51.000,00 kuna.

3.3. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

U tekućoj godini Društvo nema kreditni rizik jer nije zaduženo, nema valutni rizik jer nema poslovanja sa inozemstvom i ne očekuje rizik likvidnosti zbog isključivog poslovanja s likvidnim investitorima pri ugovaranju većih poslova unatoč smanjenju cjelokupne likvidnosti u poslovnom okruženju i smanjenju likvidnosti na temelju Odluka Skupštine Društva.

Do sada je Društvo uspješno upravljalo i predviđalo moguće rizike poslovanja i očekivanja u narednom razdoblju, te poduzimalo odgovarajuće mjere i aktivnosti na sprječavanju i anuliranju istih.

Izvješće je razmatrano na sjednici Nadzornog odbora održanoj dana 14. lipnja 2012. godine i usvojeno na sjednici Skupštine Društva, održanoj dana 26. lipnja 2012. godine.

Uprava će "Izvješća" objaviti u skladu sa čl. 20. Zakona o računovodstvu (NN 109/07).

UPRAVA:
Dragan Šipraka, dipl. ing.
Lucijan Ujčić, dipl. ing.