

IZVJEŠĆE O RADU ZA 2013.GODINU

Jastrebarsko, travanj 2014.

SADRŽAJ:

1. Općenito	2
1.1 Izveštajno razdoblje	2
1.2 Misija	2
1.3 Vizija	2
1.4 Djelatnost	2
2. Ljudski i materijalni resursi	4
2.1. Materijalni resursi – vozni i strojni park	5
2.2. Upravljanje grobljima	6
3. Održavanje groblja	9
3.1. Redovito održavanje groblja	9
3.2. Investicijsko održavanje groblja	10
4. Pogrebne usluge.....	13
5. Vlastita izgradnja	15
6. Financijska izvješća	16
6.1 Bilanca na dan 31.12.2013. godine	16
6.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2013 do 31.12.2013. godine....	19
6.3 Analiza financijskih izvješća	21
6.3.1. Pokazatelji likvidnosti	21
6.3.2. Pokazatelji zaduženosti	22
6.3.3. Pokazatelji ekonomičnosti.....	22

1. Općenito

1.1 Izvještajno razdoblje

Izvještajno razdoblje siječanj – prosinac 2013.godine.

U izvještajnom razdoblju promatrani su rezultati ostvarenja Plana i programa Društva u upravljanju grobljima i pružanju pogrebnih usluga u 2013. godini temeljenog na Analizi opravdanosti osnivanja trgovačkih društava za upravljanje grobljima, vodoopskrbu i odvodnju na području Grada Jastrebarsko.

1.2 Misija

Groblja Jastrebarsko d.o.o. je društvo koje je osnovano i posluje s ciljem osiguranja javnih interesa i zadovoljavanja potreba svih korisnika komunalnih usluga groblja na području Grada Jastrebarskog. Te usluge su osnova urbanog življenja područja na kojima se obavljaju te je time određen zadatak društva:

- osigurati trajno i kvalitetno obavljanje komunalnih djelatnosti groblja korištenjem vlastitih tehničkih i ljudskih potencijala na principima održivog razvoja i stalnog praćenja i unapređenja europskih trendova kvalitete na područji komunalnih djelatnosti.
- održavati objekte i uređaje groblja u stanju funkcionalne sposobnosti uz maksimalno poštivanje zaštite okoliša, održivog razvoja i interesa jedinice lokalne samouprave i stanovništva.

1.3 Vizija

Groblja Jastrebarsko d.o.o. u ostvarivanju svoje misije predstavlja sebe kao društvo koje:

- prepoznaje vlastite ciljne skupine i smatra bitnim pratiti i zadovoljiti želje i potrebe svih korisnika usluga koje pruža,
- aktivno sudjeluje u promicanju zaštite okoliša, zaštite zdravlja i poboljšanju kvalitete življenja stanovništva,
- je usmjereno na kontinuirano podizanje i kontrolu kvalitete svojih usluga unapređivanjem vlastitih tehničko-tehnoloških i ljudski resursa,
- je moderno, stabilno i efikasno organizirano, na način koji će osigurati dovoljno poslova, aktivnosti i fleksibilnosti u postizanju financijskih rezultata,

1.4 Djelatnost

Sukladno Izjavi o osnivanju, osnovne djelatnosti društva su upravljanje grobljima, održavanje groblja i krematorija i prijevoz pokojnika kao i druge djelatnosti koje služe obavljanju prije navedenih djelatnosti.

U trenutku osnivanja i početka djelovanja društva, Groblja Jastrebarsko upravljaju gradskim grobljem Jastrebarsko te obavljaju komunalnu djelatnost održavanja groblja Jastrebarsko i prijevoz pokojnika.

Tijekom izvještajnog razdoblja Odlukom o upravljanju grobljima na području grada Jastrebarskog i Odlukom o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti na području grada Jastrebarskog društvu Groblja Jastrebarsko povjereno je : upravljanje grobljima, komunalna djelatnost održavanja groblja i krematorija te prijevoz pokojnika na području grada Jastrebarskog.

Upravljanje grobljima podrazumijeva: dodjelu grobnih mjesta na korištenje, uređenje, održavanje i rekonstrukciju groblja, poslove naplate naknade za dodjeljeno grobno mjesto i naknade za korištenje groblja (godišnja grobna naknada), poslove vođenja grobnih očevidnika i registra umrlih osoba i drugi poslovi propisani zakonom.

Održavanje groblja podrazumijeva: održavanje i čišćenje zemljišta i komunikacijskih putova i staza, prostora i građevina za smještaj pokojnika do ukopa i za ispraćaj umrlih, te uzgoj i održavanje zelenila i nasada na grobljima.

Prijevoz pokojnika podrazumijeva prijevoz pokojnika specijalnim vozilom od mjesta smrti do mjesta ukopa.

Ostale djelatnosti koje obavlja društvo Groblja Jastrebarsko, a služe prije navedenom su: prodaja pogrebne opreme, grobne usluge i vlastita izgradnja opreme grobnih mjesta (grobni okviri i grobnice) i grobne usluge po zahtjevu korisnika.

2. Ljudski i materijalni resursi

Organizacijska struktura društva definirana je na način da organizacijski i funkcionalno u potpunosti zadovolji potrebe funkcioniranja društva vodeći računa o iskorištenosti ljudskih i materijalnih resursa uz minimalne troškove poslovanja.

Rukovodeći se trenutnim potrebama i nadolazećem povećanju obima poslova definirane su 4 organizacijske jedinice i to: Uprava, Tehničko-administrativna podrška, Računovodstvo i Pogrebne usluge.

Trenutni broj zaposlenih u 3 aktivne organizacijske jedinice je 8 djelatnika. Povećanje broja zaposlenih na planiranih i potrebnih 12, uslijedit će postupno povećanjem obima poslova ostvarenjem plana o upravljanju grobljima na području Grada Jastrebarskog sukladno ostvarenju povećanja prihoda.

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	PLANIRANI BROJ ZAPOSLENIH	BROJ ZAPOSLENIH		POTREBE U 2014.
		2012	2013	
UPRAVA	2	1	1	0
TEHNIČKO ADMINISTRATIVNA PODRŠKA	1	0	0	1
RAČUNOVODSTVO	2	1	1 + * 1	1
POGREBNE USLUGE	7	6	6	1
UKUPNO	12	8	8 + *1	3

* jedno radno mjesto u računovodstveno-administrativnih poslova pokriveno je zapošljavanjem bez zasnivanja radnog bodnosa.

Upravu društva čini jedan član, direktor društva koji uz poslove vođenja i organizacije poslovanja istovremeno obavlja značajan dio administrativnih, gotovo sve poslove tehničke pripreme i nabave te rješavanja znatnog dijela ostalih zahtjeva korisnika te su na taj način ostvarene značajne uštede nezapošljavanjem tajnice i voditelja tehničko administrativne podrške.

Tehničko administrativna podrška – organizacijska jedinica kojoj su namjenjeni zadaci tehničke podrške održavanju, izgradnji i upravljanju grobljima i pogrebnim uslugama, vođenje propisanih evidencija za sva groblja, poslovi zaštite na radu, poslovi javne nabave, izrada i praćenje realizacije planova, te izrada raznih izvješća. Uzevši u obzir trenutno realno moguće prihode ovi poslovi su u izvještajnom razdoblju preraspodjeljeni Upravi i računovodstvu u cilju rasterećenja troškova za zaposlene.

Računovodstvo od početka poslovanja Društva (1.11.2011) čini jedna djelatnica zaposlena na neodređeno vrijeme koja obavlja: poslove računovodstveno-financijskog knjigovodstva, poslove praćenja realizacije potraživanja i dio ostalih administrativnih poslova. Potrebe za nužnim povećanjem broja zaposlenih na ovim poslovima u izvještajnom razdoblju pokrivene su zapošljavanjem bez zasnivanja radnog odnosa. Na taj način su ostvarene uštede u troškovima za zaposlene, a istovremeno je osiguran kontinuitet svakodnevne prisutnosti referenta računovodstveno-knjigovodstvenih i administrativnih poslova koju nije moguće ostvariti samo sa jednim zaposlenikom. Kako je ovaj način zapošljavanja ograničen na svega 12 mjeseci nakon isteka tog roka bit će potrebno primiti u radni odnos jednog djelatnika na ove poslove, a što neće povećati planirani broj zaposlenih na administrativnim poslovima obzirom na činjenicu da se u početku planirano radno mjesto tajnice ukida. Ovom organizacijskom izmjenom osigurava se nužan kontinuitet u obavljanju računovodstveno-knjigovodstveno i administrativnih poslova.

Pogrebne usluge je radna jedinica koja obavlja poslove održavanja groblja, pogrebne usluge usluge iskopa i sahrane pokojnika, prijevoza pokojnika od mjesta smrti do mjesta ukopa, prodaje pogrebne opreme i izgradnje grobne opreme (izrada grobnih okvira i grobnica). te ostale grobne poslove na zahtjev korisnika.

Radnu jedinicu Pogrebne usluge čine 6 djelatnika i to: 1 pogrebnik, 2 vozača-grobara i 3 grobara. Prema odredbi čl.48. Odluke o upravljanu grobljima na području grada Jastrebarsko Uprava groblja dužna je osigurati najmanje 5 radnika za obavljanje poslova ukopa i ispraćaja pokojnika. Stoga je i broj od 6 djelatnika minimalan broj kako bi se u svakom trenutku mogao zadovoljiti broj od 5 radnika za obavljanje ukopa i sahrane. Buduće potrebe će se usklađivati sukladno stvarnim potrebama, broju i terminima ukopa. U izvještajnom razdoblju uveden je rad u dvije smjena sa 4 radnika u I smjeni i II radnika u 2. smjeni. Ovom izmjenom osigurano je smanjenje rada na sahranama i ukopima izvan redovitog radnog vremena i omogućena svakodnevna dostupnost službe za prijem i prijevoz pokojnika u vremenskom razdoblju u kojem radi i mrtvozornička služba.

2.1. Materijalni resursi – vozni i strojni park

Podjelom imovine bivšeg društva Komunalno Jastrebarsko d.o.o. društvo Groblja Jastrebarsko d.o.o. „nasljedilo“ je dio opreme i sredstava za rad koja, količinom, uporabnom vrijednošću i funkcionalnošću, nisu mogle zadovoljiti minimum opremljenosti za normalno funkcioniranje i održavanje postignutog standarda pružanja pogrebnih usluga i održavanja groblja, osiguravanje prihvatljivih uvjeta za rad Pogrebnih usluga i Uprave groblja. Stoga je tijekom izvještajnog razdoblja bilo potrebno nabaviti barem dio nužno potrebnih sredstava za obavljanje osnovne djelatnosti. Nabavka nužno potrebnih sredstava i opreme financirana je iz tekućih prihoda od pogrebnih usluga i grobne naknade.

Provođenje Odluke o upravljanju grobljima na području Grada Jastrebarsko iziskuje i kvalitetniju i potpuniju opremljenost društva strojevima i radnim sredstvima te samim tim i potrebu za nabavom novih i zamjenu dotrajalih strojeva i alata za održavanje površina

grobља kako bi se postignuti standard održavanja gradskog groblja i pružanja usluga ostvario na istoj razini na svim preostalim grobljima na području Grada Jastrebarskog u trenutku početka upravljanja preostlim grobljima.

STROJNI PARK – stanje i potrebe

#	Opis	„Nasljeđeno“ kol.	Nabavljeno u 2012. Kol.	Ukupna količina 2013.	Planirana nabava 2014.
POGREBNE USLUGE					
1	Specijalno furgon vozilo-pogrebno	1		1	0
2.	Pumpe potopne za nečistu vodu	0	1	1	1
3.	Benzinski agregat	0	1	1	0
4.	Elektropneumatski čekić	0	1	1	1
ODRŽAVANJE GROBLJA					
1.	Kosilica samohodna	2	0	2	1
2.	Šišač za živicu	1	0	1	1
3.	Trimer- benzinski	1	0	1	2
4.	Pila motorna	0	1	1	0
5.	Mini traktor sa ralicom i roto kosom	0	1	1	0
6.	Teretno-transportno vozilo	0	1	1	0
7.	Multifunkcionalni radni stroj sa odgovarajućim priključcima	0	0	0	1
8.	Freza za snijeg	0	0	0	2
9.	Laka prikolica za prijevoz strojeva	0	0	0	1
10.	Prskalica samohodna	1	0	1	1
IZGRADNJA I ODRŽAVANJE					
1.	Mješalica za beton	0	1	1	0
UPRAVA					
1	Osobno vozilo	0	1	1	0

Nabavka predviđenih strojeva i alata uslijediti će postepeno u skladu sa povećanjem potreba i povećanjem priliva financijskih sredstva namjenjenih održavanju groblja.

2.2. Upravljanje grobljima

U izvještajnom razdoblju osim osiguravanja uvjeta za nesmetano i kvalitetno obavljanje djelatnosti pružanje pogrebnih usluga i održavanja groblja, obavljena je II faza poslova na pripremi za upravljanje grobljima na području Grada Jastrebarsko, u tu svrhu obavljeno je:

- Implementirana II faza računalnih program za upravljanje grobljima
- Obavljena izmjera i fotografiranje grobova na mjesnim grobljima Kupčina Gornja i Pavlovčani, pripremljeni numerirani položajni planovi, obavljen upis ukopanih po

grobnim mjestima i uvedene evidencije Registra umrlih u Grobnog očevidnika prema dostupnim podacima.

Realizirana isporuka i implementacija I faze računalnog programa za upravljanje grobljima čime se uz optimalne uvjete osiguralo dugoročno rješenje kvalitetnijeg, efikasnijeg i ekonomičnijeg vođenje obaveznih grobnih evidencija, praćenje i realizacija obveze naplate grobnih naknada, izrade novih položajnih planova, pripreme i izrade obaveznih izvješća i elektronskih kopija Grobnih očevidnika i Registra umrlih koji se sukladno Pravilniku o Grobnim očevidnicima i Registru umrlih obavezno krajem svake godine trebaju redovito pohranjivati i dostavljati nadležnom Upravnom odjelu JLS.

Ovakovim načinom praćenja upravljanja grobljima dostigli smo standard praćenja upravljanja postignut u najvećim gradovima u Hrvatskoj.

Radi nužnosti računalnog povezivanja grobnog ureda, lociranog na gradskom groblju Jastrebarsko, i uprave nabavljena je i instalirana oprema za bežičnu komunikaciju računala čime su stvoreni preduvjeti za trenutnu dostupnost svih potrebnih podataka za pružanje što veće kvalitete usluga i redovito praćenje svih tekućih izmjena podataka o korisnicima i obvezama.

Provedena je mjera naplate godišnje grobne naknade po m² neto površine grobnih mjesta u dva jednaka godišnja obroka sukladno odredbi čl.45. st.1. Odluke o upravljanju grobljima na području Grada Jastrebarsko.

Ovom promjenom dosadašnje prakse naplate godišnje grobne naknade stvoreni su uvjeti za: olakšanje korisnicima plaćanjem naknade u dva manja iznosa, kvalitetnije praćenje izvršenja obveza, promptnije poduzimanje mjera za realizaciju naplate te ujednačeni priliv novčanih sredstava za troškove održavanja groblja.

Na nepovoljnije financijske rezultate u izvještajnom razdoblju utjecao je i kontinuirani pad interesa i potrebe za novim grobnim mjestima obzirom na prethodne godine. Smanjenje prihoda po osnovi naknade za dodjelu grobnih mjesta utjecao je i smanjenje prihoda financijskih sredstava namjenjenih redovitom održavanju groblja a kao najžačajniji čimbenik amortizacija, objekata i opreme groblja koji sukladno odredbi čl.2 Zakona o grobljima nisu vlasništvo Društva, koja čini gro negativnog rezultata polslovanja.

Primjenom nove programske opreme i poduzetim mjerama za osiguranje naplate godišnje grobne naknade osiguralo se povećanje realizacije naplate na 90% ukupnih zaduženja za godišnju grobnu naknadu za tekuću godinu. Ovim mjerama ostvarene su znatne uštede na troškovima postupaka mjera prisilne naplate. koji su dosada vrlo često okončavani sa nepovoljnim rezultatima radi nepravodobnog pokretanja postupaka, zastare potraživanja i sl. radi čega su troškovi prisilne naplate često činili gotovo nepotreban trošak društva, istovremeno je zamječen blag porast nanaplativih potraživanja iz razloga „napuštanja“ grobnih mjesta nedostupnošću korisnika radi smrti korisnika bez nasljednika, nemogućnošću utvrđivanja nasljednika, iseljenjem korisnika te u manjoj mjeri odricanjem od prava korištenja. Usprkos svim navedenim poteškoćama razina i postignuti standard redovitog održavanja gradskog groblja Jastrebarsko ne samo da je zadržan na istom nivou već je podignut na viši nivo..

Poduzimanjem svih potrebnih mjera štednje i racionalizacije, podizanje efikasnosti naplate i ostale poduzete mjere trebale su osigurati i kvalitetnije finacijske rezultate u upravljanju grobljima što nažalost nije uslijedilo budući nije realizirano upravljanje ostalim grobljima na području Grada na što Uprava Groblja Jastrebarsko d.o.o. nije mogla utjecati.

Prihodi i rashodi upravljanja grobljima

	Prihodi	2013
1.		37.201
1.1	Prihodi od prodane materijalne imovine	23.232
1.2	Prihodi od subvencija za struč.usavršavanje	6.058
1.3	Prihodi od primitaka u naravi	7.050
1.4	Prihodi od kamata po depozitu	90
1.5	Ostali prihodi	71
2.	Rashodi	590.388
2.1	Rashodi za zaposlene	377.101
2.1.1	Plaće za zaposlene	212.371
2.1.2	Doprinosi na plaće	99.792
2.1.3	Prizezi i porezi	27.625
2.1.4	Prijevoz na posao	8.550
2.1.5	Stručna usavršavanja	13.163
2.1.6	Prigodne nagrade	12.600
2.1.7	Potpore radnicima (bolest, smrt)	3.000
2.2	Materijani toškovi	213.286
2.2.1	Upravne i sudske takse	705
2.2.2	Javnobilježničke usluge	8.035
2.2.3	Porez na tvrtku	450
2.2.4	Komorski doprinosi i članarine	617
2.2.5	Bankarske usluge i provizije	11.088
2.2.6	Usluge platnog prometa	4.356
2.2.7	Zatezne kamate	4.372
2.2.8	Osiguranje imovine i posl.osiguranje	4.583
2.2.9	Tiskarske usluge	1.000
2.2.10	Usluge oglašavanja	5.698
2.2.11	Usluge obrade podataka i održavanja programske i računalne opreme	51.691
2.2.12	Usluge najma i održavanja računalne opreme	8.187
2.2.13	Poštanske usluge	5124
2.2.14	Telekomunikacijske usluge	8.795
2.2.15	Medicinske usluge (ZOR)	3380
2.2.16	Uredski potrošni materijal	6.529
2.2.17	Usluge čišćenja i održavanja	2.500

	posl.prostora	
2.2.18	Održavanje objekata	7.048
2.2.19	Opremanje poslovnog prostora	30.838
2.2.20	Amortizacija imovine	21.327
2.2.21	Održavanje voznog parka	4.667
2.2.22	Troškovi cestarine i registracije vozila	1.203
2.2.23	Goriva i maziva	5.936
2.2.24	Ostali troškovi	13.825
2.2.25	Reprezentacija	1.378
3.	Razlika prihoda i rashoda	-553.186

Negativna razlika prihoda i rashoda upravljanja grobljima posljedica je činjenica da se prihodi pa i njihovi pozitivni efekti vode na radnu jedinicu Pogrebne usluge, dok je većina tzv. režijskih materijalnih troškova trošak Uprave i Računovodstava kao i trošak „režijskog“ radnog vremena svih zaposlenika.

3. Održavanje groblja

U održavanju gradskog groblja Jastrebarsko u dosadašnjim godinama kako u redovitom tako i u investicijskom održavanju postignuta je zavidna razina kvalitete i uložena značajna finacijska sredstva, stoga je i zadatak društva Groblja Jastrebarsko bio ne samo održati već i podići kvalitetu održavanja groblja na višu razinu. U cilju realizacije tog zadatka u izvještajnom razdoblju provedene su sljedeće mjere:

3.1. Redovito održavanje groblja

1. Utvrđen je obim poslova i aktivnosti redovitog održavanju opreme i prostora groblja i to:
 - redovito održavanje 3877m² zašljunčenih komunikacijskih putova i staza
 - redovito održavanje 25994m² zatravljenih površina
 - redovito održavanje 981m metalnih i živih ograda
 - redovito održavanje 1750m² trga za ispraćaj
 - održavanje 23398m² ukopnog polja
 - održavanje zelenila i nasada
 - redovito održavanje glavnih križeva, povjesnih i spomen grobova
 - održavanje parkirališta i nasada na parkiralištu groblja
 - uređivanje i održavanje napuštenih grobova
 - održavanje mrtvačnice i pratećih objekata
 - održavanje česmi i odvodnje
 - zimsko čišćenje i uklanjanje snijega i leda sa komunikacijskih putova i staza, trga za ispraćaj, parkirališta, pristupnih puteva i nogostupa
 - organizacija odvojenog prikupljanja otpada,.

u cilju realizacije ovog zadatka sklopljen je ugovor o besplatnom odvozu otpadnih lampaša i svjeća na oporabu čime je osim efekta zančajnog smanjena količine otpada sa groblja koji se odvozi na odlagališta ostvarena i začajna ušteta na troškovima zbrinjavanja otpada sa groblja.

2. U realizaciji redovitog održavanja groblja ostvareno je: svakodnevno čišćenje i održavanje komunikacijskih putova i staza, odvojeno prikupljanje otpada, nadzor i prijava eventualnih oštećenjima ili učinjenih šteta na grobnoj opremi i nadgrobnim spomenicima. Redovito održavanje zašljunčenih i zelenih površina, zimsko čišćenje (uklanjanje snijega i leda) cjelokupne površine trga za ispraćaj, glavnih komunikacijskih puteva, parkirališta, pristupnih puteva i nogostupa, održavanje glavnih križeva, povjesnih i društveno značajnih spomenika.

U zimskom periodu redovitim čišćenjem snijega sa glavnih komunikacijskih stazama omogućen je pristup posjetiteljima i u vrlo nepovoljnim vremenskim uvjetima. Dosadašnjom praksom glavne komunikacijski putevi unutar ukopnog polja čistili se isključivo u slučaju sahrane. U ovu svrhu bili je potrebno angažirati i dodatnu opremu i prisutnost raspoloživih ljudskih resursa u neradne dane što je također utjecalo na povećanje troškova održavanja groblja.

3. U cilju realizacije investicijskog održavanja i izgradnje poduzete su sljedeće aktivnosti
- na provođenju plana krajobraznog uređenja, uklanjen je dio postojeće neadekvatne živice,
 - Izvedena je izgradnja novhi komunikacijska staza između polja 16 i 17, te polja 17 i 18,.
 - Postavljen je info pano sa položajnim planom groblja i ključnim informacijama o groblju na glavnom ulazu u groblje,
 - Izrađen izvedbeni projekt i obavljene pripreme za izgradnju zaklona za kontejnere sa komunalnim otpadom,
 - Obavljene pripreme za obnovu zapuštenih šetnica na potezu sjeverozapadni ulaz u groblje (ulaz od crkve) prema dječjem vrtiću, i polukružna staza na jugozapadnoj zelenoj površini groblja

Redovito održavanje opreme i prostora groblja zahtjeva značajan angažman ljudskih i materijalnih resursa društva koji prate značajni troškovi te je stoga nužno u nadolazećem vremenu praćenjem stvarnih troškove održavanja redovito usklađivati visinu godišnje grobne naknade.

3.2. Investicijsko održavanje groblja

Investicijsko održavanje opreme i prostora groblja u nadolazećem razdoblju također će, osim već navedenog, nužno trebati obuhvatiti i rješavanje pitanja: rekonstrukcijskih zahvata i sanacija zgrade mrtvačnice, obnove pristupnog stepeništa i konačno rješenje aneksa mrtvačnice koji bi rješilo prisutne goruće probleme i to:

- nedostajućeg i neadekvatnog prostora za boravak, održavanje higijene i pripremu rada radnika na groblju,
- prostora za skladištenje, kompletiranje, pripremu i prodaju pogrebne opreme,
- prostora za hladnjak za pokojnike,
- prostora za držanje opreme za ukop i sahranu, strojeva i alata za održavanje groblja i sahranu,
- prostora za građevinski i ostali materijal za održavanje groblja,
- prostor za čuvanje vozila i radnih strojeva

Trenutno se u te svrhe koristi ruševni objekt stare kapelice na groblju koji ni prostorno niti položajno ne odgovara potrebama. Obnova ovog objekta obzirom na stanje konstrukcije nema ni građevinsku ni financijsku opravdanost, a obzirom na ruševnost nosećih zidova potencijalno predstavlja opasnost za posjetitelje i radnike na groblju.

Za sve ove investicije bit će potrebno je osigurati značajna sredstava u proračunu Grada Jastrebarsko.

Financijski rezultati održavanja groblja:

	Prihodi	2012	2013	Index
1.		380.960	550.317	144
1.1.	Prihodi naplate potrež. iz ranijeg razdoblja	0	3.897	
1.2.	Godišnja grobna naknada	266.341	268.085	101
1.3.	Naknada za dodjelu grobnog mjesta	68.500	148.000	216
1.4.	Naknada za posebne uvjete građenja	5.400	4.680	87
1.5.	Prihodi od zateznih kamata		2.979	
1.6.	Prihod od troškova ovrha		25.360	
1.7.	Prihodi od imovine u vis.amortizacije		97.316	
2.	Rashodi	625.891	655.394	105
2.1.	Građevni i ostali materijali –	11.353	52.998	124
2.2.	Električna energija	6.883	8.755	127
	Goriva i maziva		7.665	
2.3.	Fitozaštita i prihrana	2.771	1.317	47
2.4.	Sitni potrošni materijal	662	713	107
2.5.	Sadni materijal i substrati	670	1317	196
2.6.	Rad djelatnika Groblja Jastrebarsko	313.079	295.056	94
2.7.	Protupožarna zaštita	329	328	99
2.8.	Ostale usluge	8750	1229	14
2.9.	Deratizacija i dezinfekcija	850	850	100
2.10.	Amortizacija objekata i infrastrukture	260.576	251.920	96
2.11.	Redovito ispitivanje i testiranje instalacija i uređaja	912	912	100
2.12.	Osiguranje objekata	4.876	8.379	171
2.13.	Zaštitna oprema, odjeća i obuća	6.009	10.145	168
2.14.	Održavanje strojnog parka	7.805	13.451	172
2.15.	Nabavka alata i strojeva	9.105	0,00	0
3.	Dobitak/gubitak	-244.925	-105,077	43

Ukupni ostvareni redoviti prihodi namjenjeni pokriću troškova održavanju groblja, u izvještajnom razdoblju podmirili su svega 84% rashoda održavanja groblja iz brazloga što amortizacija objekata i infrastrukture groblja u iznosu od 237.462 kn ili 36% ukupnih troškova održavanja.. Osim gore navedenih troškova u obzir moramo uzeti i srazmjeran dio tzv. režijskih troškova upravljanja, evidentiranja, obračuna i troškova naplate grobne i ostalih naknada koje čine prihode namjenjene održavanju groblja.

4. Pogrebne usluge

Tijekom izvještajnog razdoblja zadržan je prosječan broj pogrebnih usluga uključujući i dio pogrebnih usluge koje su tek djelomično obavljene u organizaciji Društva Groblja Jastrebarsko. Udio pogrebnih usluga koje u cijelosti servisira Groblja Jastrebarsko ovisila je o mjestu pokopa pokojnika i mjesnim okolnostima (prosutnost koncesinara, lokalna organizacija ukopa i sl.), te je tako i najveći dio cjelokupno servisiranih pogreba obavljen na gradskom groblju Jastrebarsko.

Pogrebne usluge	2012	2013	Index
Prijevoz pokojnika	132	119	90
Ukopi sahrana	43	77	179
Pogrebna oprema	91	117	128
Ostale usluge	17	8	47

Financijski rezultati pogrebnih usluga

		2012	2013	Index
1.	Prihodi	564.694	556.693	99
1.1.	Pogrebne usluge	240.236	291.532	121
1.2.	Pogrebna oprema	324.458	265.157	82
1.3.	Ostali prihodi		5	
2.	Rashodi	445.179,00	314.988	71
2.1	Pogrebna oprema	234.908,00	179.222	76
2.2.	Održavanje voznog parka	2.268,00	3.420	151
2.3	Amortizacija		101181	0
2.4	Teh pregled i cestarina	2940,00	1918	65
2.5	Osiguranje		3.774	
2.6	Goriva i maziva	7658,00	6.712	88
2.7	Usluge kooperanata	780,00	520	6
2.8	Zaštitna oprema i odjeća	2544,00	2.184	86
2.9	Alati i strojevi	3200,00	0,00	0
2.	Telekom usluge		4.092	0
2.6.	Rad djelatnika	189.501,00	93.881	50
2.7	Potrošni materijal	1380,00	7.009	508
	Ostali troškovi		1.158	0
3.	Dobit/gubitak	119.515,00	241.705	202

Ostvareni prihodi od pogrebnih usluga naizgled znatno premašuju rashode, što činjenično nije u potpunosti tako jer u rashode nije ukalkuliran srazmjerni dio troška uprave i troškova hladnog pogona.

Tijekom izvještajnog razdoblja znatno je povećan broj pogrebnih usluga izvan gradskog groblja što dokazuje da će se provođenjem upravljanja preostalih groblja na području Grada znatno povećati i prihod sa naslova kompletnih pogrebnih usluga.

U cilju postizanja što kvalitetnijih poslovnih rezultata djelatnosti pogrebnih usluga poduzete su i određene mjere štednje kao: pomak početka radnog vremena zaposlenih kako bi se najveći dio sahrana obavio unutar radnog vremena i tako ostvarile uštede na prekovremenim satima, samjivanje zaliha pogrebne oprema sa dodasa uobičajenijih cca 100.000, kn na prosječnih 10.000,00kn. Blizina ugovornog dobavljača pogrebne opreme omogućila je gotovo svakodnevnu dostupnost robe usljed čega je došlo do smanjenja zaliha na prihvatljivu razinu.

5. Vlastita izgradnja

Izgradnje i prodaja grobnih okvira i prodaja novoizgrađenih obiteljskih grobnica u izvještajnom razdoblju ostvarena je u manjem obimu od prosjeka. Unatoč poduzetim mjerama na osiguravanju više vrsta obročnog plaćanja smanjena kupovna moć građana odrazila se smanjenim interesom za nova grobna mjesta. Tako je u izvještajnom razdoblju realizirana prodaja tek 4 novoizgrađene obiteljske grobnice s tim da je kod jedne grobnice na zahtjev korisnika obavljena zamjena uz naknadu za nekorišteno dvostruko grobno mjesto što znači da nije ostvarena puna prodajna cijena predmetne grobnice. Ovakvo smanjenje potražnje za nova grobna mjesta uzrok je i neostvarivanje planiranih prihoda od prodaje obiteljskih grobnica i grobnih okvira što se znatno odrazilo na ostvarivanje ukupnih prihoda u izvještajnom razdoblju.

Financijski rezultati vlastite izgradnje

		2012	2013	Index
1.	Prihodi	154.636	166.321	107
1.1.	Prodaja grobnih okvira i grobnica	154.636	166.321	107
2.	Rashodi	310.262	127.246	41
2.1	Troškovi izgradnje materijal	310.262	69.129	22
2.2	Troškovi rada		58.117	
3.	Dobit/gubitak	-155.626	39.047	25

Ostvareni dobitak na vlastitoj izgradnji u izvještajnom razdoblju ostvaren je prodajom grobnica trošak čije izgradnje tereti ranije razdoblje te ostvarenim uštedama pri planskoj izgradnji grobnih okvira po principu izgradnje za poznatog kupca..

6. Financijska izvješća

6.1 Bilanca na dan 31.12.2013. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	4	5
AKTIVA			
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)	002	6.652.888	6.302.131
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)	003	946.781	776.137
1. Izdaci za razvoj	004	63.000	63.000
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		
3. Goodwill	006		
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008	15.700	38.138
6. Ostala nematerijalna imovina	009	868.081	674.999
II. MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)	010	5.578.389	5.525.994
1. Zemljište	011	4.618.231	4.618.231
2. Građevinski objekti	012	830.052	795.544
3. Postrojenja i oprema	013	22.839	22.378
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	107.267	89.841
5. Biološka imovina	015		
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016		
7. Materijalna imovina u pripremi	017		
8. Ostala materijalna imovina	018		
9. Ulaganje u nekretnine	019		
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA 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	432.803	473.440
I. ZALIHE (036 do 042)	035	255.483	197.454
1. Sirovine i materijal	036		
2. Proizvodnja u tijeku	037		

3. Gotovi proizvodi	038	249.032	187.784
4. Trgovačka roba	039	6.451	9.670
5. Predujmovi za zalihe	040		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		
7. Biološka imovina	042		
II. POTRAŽIVANJA (044 do 049)	043	160.406	261.381
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		
2. Potraživanja od kupaca	045	144.867	258.431
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048	1.855	1.011
6. Ostala potraživanja	049	13.684	1.939
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)	050	0	0
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		
IV. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	058	16.914	14.605
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	059		
E) UKUPNO AKTIVA (001+002+034+059)	060	6.957.973	6.775.571
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	061		
A) KAPITAL I REZERVE (063+064+065+071+072+075+078)	062	5.843.708	5.466.224
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	063	6.400.000	6.400.000
II. KAPITALNE REZERVE	064		
III. REZERVE IZ DOBITI (066+067-068+069+070)	065	0	0
1. Zakonske rezerve	066		
2. Rezerve za vlastite dionice	067		
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	068		
4. Statutarne rezerve	069		
5. Ostale rezerve	070		
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	071		
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (073-074)	072	-131.146	-556.292
1. Zadržana dobit	073		
2. Preneseni gubitak	074	131.146	556.292
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (076-077)	075	-425.146	-377.484
1. Dobit poslovne godine	076		
2. Gubitak poslovne godine	077	425.146	377.484
VII. MANJINSKI INTERES	078		
B) REZERVIRANJA (080 do 082)	079	0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	080		
2. Rezerviranja za porezne obveze	081		
3. Druga rezerviranja	082		
C) DUGOROČNE OBVEZE (084 do 092)	083	0	90.000

1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	084		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	085		90.000
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 do 105)	093	616.202	567.071
1. Obveze prema povezanim poduzetnicima	094		
2. Obveze za zajmove, depozite i slično	095	90.000	107.000
3. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	096		
4. Obveze za predujmove	097		
5. Obveze prema dobavljačima	098	460.140	389.338
6. Obveze po vrijednosnim papirima	099		
7. Obveze prema poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	100		
8. Obveze prema zaposlenicima	101	35.530	38.338
9. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	102	26.473	38.383
10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		
12. Ostale kratkoročne obveze	105	4.059	3.012
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	106	498.063	643.276
F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)	107	6.957.973	6.775.571
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	108		

6.2 Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2013 do 31.12.2013. godine

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (112+113)	111	1.251.901	1.307.463
1. Prihodi od prodaje	112	1.073.675	1.143.775
2. Ostali poslovni prihodi	113	178.226	163.688
II. POSLOVNI RASHODI (115+116+120+124+125+126+129+130)	114	1.655.063	1.683.623
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	115	48.618	61.248
2. Materijalni troškovi (117 do 119)	116	364.886	357.051
a) Troškovi sirovina i materijala	117	65.461	115.368
b) Troškovi prodane robe	118	234.908	179.222
c) Ostali vanjski troškovi	119	64.517	62.461
3. Troškovi osoblja (121 do 123)	120	732.401	761.880
a) Neto plaće i nadnice	121	461.228	475.900
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	122	167.281	186.353
c) Doprinosi na plaće	123	103.892	99.627
4. Amortizacija	124	260.576	283.428
5. Ostali troškovi	125	228.157	210.531
6. Vrijednosno usklađivanje (127+128)	126	0	0
a) dugotrajne imovine (osim financijske imovine)	127		
b) kratkotrajne imovine (osim financijske imovine)	128		
7. Rezerviranja	129		
8. Ostali poslovni rashodi	130	20.425	9.485
III. FINANCIJSKI PRIHODI (132 do 136)	131	646	3.069
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		
3. Dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa	134		
4. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	135		
5. Ostali financijski prihodi	136	646	3.069
IV. FINANCIJSKI RASHODI (138 do 141)	137	22.630	4.393
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	3.599	4.393
3. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	140		
4. Ostali financijski rashodi	141	19.031	
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	142		
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	143		
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	144		
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	145		
IX. UKUPNI PRIHODI (111+131+142 + 144)	146	1.252.547	1.310.532
X. UKUPNI RASHODI (114+137+143 + 145)	147	1.677.693	1.688.016

XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (146-147)	148	-425.146	-377.484
1. Dobit prije oporezivanja (146-147)	149	0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (147-146)	150	425.146	377.484
XII. POREZ NA DOBIT	151		
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (148-151)	152	-425.146	-377.484
1. Dobit razdoblja (149-151)	153	0	0
2. Gubitak razdoblja (151-148)	154	425.146	377.484
1. Pripisana imateljima kapitala matice	155		
2. Pripisana manjinskom interesu	156		
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		
II. OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158	0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUH VATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		
IV. NETO OSTALA SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167	0	0
V. SVEOBUH VATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168	0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		
2. Pripisana manjinskom interesu	170		

6.3 Analiza financijskih izvješća

Pokazatelji financijske analize iskazuju se za razdoblje 01.01.2012. do 31.12.2012. godine.

6.3.1. Pokazatelji likvidnosti

Koeficijent trenutne likvidnosti	2012.	2013
Novac u banci i blagajni	16.914	14.605
Kratkoročne obaveze	616.202	576.071
KTrL	0,02	0,02

Koeficijent trenutne likvidnosti za izvještano razdoblje iznosi 0.02 na što je najvećim djelom utjecala usporena prodaja novih te troškovi održavanja groblja opterećeni režijskim troškom hladnog pogona.

Koeficijent ubrzane likvidnosti	2012.	2013
Novac + potraživanja	177.320	273036
Kratkoročne obaveze	616.202	576071
KUL	0,28	0,47

Koeficijent ubrzane likvidnosti za izvještajno razdoblje iznosi 0,47. Na postizanje minimalne vrijednosti 1 ponovno negativno utječu prenešene obaveze za izgradnju grobnica, režijski troškovi hladnog pogona.

Koeficijent tekuće likvidnosti	2012.	2013
Kratkotrajna imovina,	432.802	473.440
Kratkoročne obaveze	616.202	576.01
KTL	0,70	0,82

Koeficijent tekuće likvidnosti za izvještajno razdoblje iznosi 0,82 te govori da kratkoročne obaveze znatno premašuju kratkoročne imovinu, odnosno da radni kapital nepovoljno odražava stanje poslovanja u kontekstu likvidnosti.

Koeficijent financijske stabilnosti	2012.	2013
Dugotrajna imovina	6.525.170	6.302.131
Kapital i rezerve + dugoročne obaveze	5.843.708	5.466.224
KfS	1,11	1,15

Koeficijent financijske stabilnosti za izvještajno razdoblje iznosi 1,15 je nešto veći od standardne vrijednosti 1. Obzirom na činjenicu da se u izvještajnom razdoblju Društvo nije dugoročno zaduživalo, te da je sve obaveze podmirivalo iz kratkoročnih izvora financijskih sredstva rezultati pokazuju zadovoljavajuću financijsku stabilnost.

6.3.2 Pokazatelji zaduženosti

Koeficijent zaduženosti	2012.	2013
Ukupne obaveze	616.202	576.071
Ukupna imovina	6.957.972	6.775.571
KZ	0,09	0,09

Zaduženosti u iznosi od svega 0,9% ukupne imovine Društva govori o relativno pozitivnom poslovanju u izvještajnom razdoblju.

Koeficijent vlastitog financiranja	2012.	2013
Kapital i rezerve	5.843.708	5.466.224
Ukupna imovina	6.957.972	6.775.571
KVF	0,84	0,81

Koeficijent vlastitog financiranja govori da se 81% imovine financira iz vlastitog kapitala.

Koeficijent financiranja	2012.	2013
Ukupne obaveze	616.201,74	576.071
Kapital i rezerve	5.843.707,74	5.466.224
KF	0,11	0,11

Koeficijent financiranja govori da se na svaku kunu vlastitog kapitala koristilo tek 11 lipa tuđeg kapitala.

6.3.3. Pokazatelji ekonomičnosti

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2012.	2013
Ukupne prihodi	1.252.546,76	1.310.532
Ukupni rashodi	1.677.692,66	1.688.016
Eu	0,74	0,78

Ekonomičnost ukupnog poslovanja	2012.	2013
Poslovni prihodi	1.251.546,76	1.310.532
Poslovni rashodi	1.655.062,79	1.683.623
Ep	0,75	0,8

Pokazatelji ekonomičnosti za izvještajno razdoblje pokazuju da je Društvo ostvarilo negativan financijski rezultat usprkos svim poduzetim mjerama štednje i racionalizacije poslovanja a na što je najvećim udjelom utjecalo opterećenje amortizacijom imovine koju je potrebno umnjajiti povlačenjem dijela udjela u temeljnom kapitalu društva, te hladnim pogonom kreiranim za pružanje usluga na čitavom području Grada.

Direktor:
Aleksandar Stanić, v.r.