



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

*Izvješće o poslovanju  
za 2021. godinu*

Datum:  
20.06.2022.

# IZVJEŠĆE O POSLOVANJU I FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2021. GODINU

Senj, lipanj 2022. g.



Sadržaj

0	OPĆI PODACI.....	3
1	UVOD.....	4
2	POSLOVANJE PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA .....	5
2.1	URED UPRAVE .....	5
2.2	TEHNIČKI ODJEL.....	5
2.2.1	Radna jedinica Zelene površine, groblja i tržnice .....	5
2.2.2	Radna jedinica Gospodarenje otpadom.....	7
2.2.3	Radna jedinica Sportski objekti, prijevoz putnika, parkirališta i ugostiteljstvo .....	8
2.3	ODJEL OPĆIH, PRAVNIH, KADROVSKIH I FINANCIJSKO -RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA.....	10
3	FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ.....	11
3.1	Bilanca .....	11
3.2	Račun dobiti i gubitka.....	15
3.3	Dodatni podaci.....	19
3.4	Bilješke uz financijske izvještaje.....	22
3.4.1	Podaci o Društvu .....	22
3.4.2	Osnove pripreme izvještaja .....	22
3.4.3	Značajne računovodstvene politike.....	23
3.4.4	Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina .....	26
3.4.5	Zalihe .....	29
3.4.6	Kratkotrajna potraživanja, financijska imovina i novac na računu i u blagajni .....	29
3.4.7	Kapital i rezerve.....	29
3.4.8	Dugoročna rezerviranja, potencijalne obveze, pravni sporovi, te dana jamstva i garancije .....	30
3.4.9	Dugoročne obveze.....	30
3.4.10	Kratkoročne obveze .....	31
3.4.11	Odgodeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja .....	32
3.4.12	Poslovni rashodi .....	32
3.4.13	Financijski prihodi .....	33
3.4.14	Financijski rashodi.....	33
3.4.15	Značajne računovodstvene procjene i prosudbe .....	34
3.4.16	Događaji nakon datuma bilance.....	34



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## *Izvješće o poslovanju za 2021. godinu*

Datum:  
20.06.2022.

### 0 OPĆI PODACI

**NAZIV:** Gradsko komunalno društvo Senj društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti

**SJEDIŠTE:** Senj, Splitska 2

**PRAVNI OBLIK:** društvo s ograničenom odgovornošću

**OSNIVAČ/ČLAN DRUŠTVA:** Grad Senj, OIB: 61106276570, Senj, Obala dr. Franje Tuđmana 2 – jedini osnivač

**TEMELJNI KAPITAL:** 1.351.600,00 kuna

**OIB:** 45024889958

**MBS:** 040317884

**ORGANI DRUŠTVA:** Skupština, Nadzorni odbor i Uprava

**OSOBA OVLAŠTENA ZA ZASTUPANJE:**

Snježa Tomljanović. OIB: 54463470727, Sibirj Krmpotski, Novi Vinodolski, Sibirj Krmpotski 4, član uprave

**IBAN:** HR 5624020061100684889, Erste&Steiermärkische bank d.d.

**Telefon/Fax:** 053 884 401

**E-mail:** [info@gkd-senj.hr](mailto:info@gkd-senj.hr)

**Web stranica:** [www.gkd-senj.hr](http://www.gkd-senj.hr)



## 1 UVOD

Na temelju članka 19. Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću GRADSKOG KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ društvo s ograničenom odgovornošću za komunalne djelatnosti, Nadzorni odbor daje mišljenje na Izvješće o poslovanju kao podloga za analizu i rekapitulaciju poslovanja Društva. Izvješće sadrži sve potrebne podatke vezane uz financijsko poslovanje i radne aktivnosti.

Gradsko komunalno društvo Senj društvo s ograničenom odgovornošću u svom djelokrugu rada obavljalo je sljedeće komunalne djelatnosti:

- sakupljanje, odvoz i deponiranje kućnog i glomaznog otpada
- čišćenje javnih površina
- održavanje zelenih površina
- upravljanje parkiralištem
- upravljanje grobljima
- upravljanje gradskom tržnicom
- upravljanje sportskim objektima
- javni prijevoz

### Članovi Nadzornog odbora Društva:

- Željko Vukelić, OIB: 53437754746, Sveti Juraj, Južno naselje 6, predsjednik Nadzornog odbora
- Vesna Babić, OIB: 28429428757, Senj, Ulica Ivana Lenkovića 54, zamjenik predsjednika Nadzornog odbora
- Milan Tomljanović, OIB: 45753511814, Senj, Petra Kružića 31
- Nikola Čupić, OIB: 22678102448, Senj, Ulica Kolan 3
- Branimir Tomljanović, OIB: 94607517891, Senj, Stara cesta 17
- Tomislav Boras, OIB: 84925891961, Pijavica (Senj), Pijavica 28
- Danijel Tomljanović, OIB: 36104777244, Senj, Ulica Ivana Lenkovića 55

### Članovi Skupštine Društva:

- Jurica Tomljanović, OIB: 89779074997, Senj, Kozjak 18, predsjednik Skupštine
- Jure Tomljanović, OIB: 21349113593, Senj, Mala vrata 1
- Marin Rončević, OIB: 63822179116, Senj, Creska ulica 7/A

Organizacijski ustroj GKD SENJ d.o.o.

1. URED UPRAVE
2. TEHNIČKI ODJEL
  - Radna jedinica Zelene površine, groblja i tržnice
  - Radna jedinica Gospodarenje otpadom
  - Radna jedinica Sportski objekti, prijevoz putnika, parkirališta i ugostiteljstvo
3. ODJEL OPĆIH, PRAVNIH, KADROVSKIH I FINANCIJSKO - RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA



## 2 POSLOVANJE PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA

### 2.1 URED UPRAVE

Ured uprave čine direktor i voditelj ureda uprave – koordinator za financijsko upravljanje i kontrole. Direktor organizira i rukovodi cjelokupnim poslovanjem Društva u skladu sa zakonima i podzakonskim aktima, Izjavom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću i ostalim općim aktima Društva. U Uredu su se kroz 2021.g. obavljali poslovi prijema stranaka, tehničke pripreme sjednica i izrade akata Nadzornog odbora i Skupštine Društva, uspostave razvoja financijskog upravljanja i sustava unutarnjih kontrola Društva, planiranja, organizacije i provedbe poslova javne nabave.

Ured Uprave je kroz cijelu 2021.g. intenzivno radio na provedbi projekta „Nabava komunalnog vozila za odvojeno prikupljanje otpada na području Grada Senja“ (KK.06.3.1.18.0026) financiranog sredstvima Europske unije iz Kohezijskog fonda.

Kroz Ured uprave pripremali su se materijali za sjednice nadzornih odbora, i skupštinu Društva.

Cjelokupno poslovanja Društva od rujna 2021. prebačeno je na novi program koji obuhvaća module financijskog poslovanja i obračuna komunalnih usluga.

Izrađena je i nova web stranica Društva koja je sada preglednija i pristupačnija svim korisnicima.

### 2.2 TEHNIČKI ODJEL

#### 2.2.1 Radna jedinica Zelene površine, groblja i tržnice

Poslove uređenja i održavanja zelenih površina obavljalo je ukupno 8 zaposlenih radnika uz stručno vođenje diplomirane inženjerke agronomije. Zsigurno možemo reći da je u smislu hortikulturnog uređenja vidljiva pozitivna promjena, pogotovo u dijelu centra grada Senja i naselja Sveti Juraj gdje je uređen najveći broj novih zelenih površina.

Organizacijska jedinica Zelene površine, sukladno planu i programu održavanja zelenih površina GKD-Senj d.o.o. za 2021. godinu, obuhvaćala je sljedeće radove:

- održavanje zelenih površina,
- održavanje klupa i košarica u parkovima,
- nabava novih klupa u parkovima,
- održavanje dječjih igrališta,
- održavanje nasada,
- sadnja novih nasada i uređenje zelenih površina,
- održavanje pješačkih staza,
- čišćenje i odvoz smeća i lišća sa zelenih površina,
- održavanje plaža



Radna jedinica Zelene površine odradila je i sljedeće:

- provedena je redovita košnja travnjaka i groblja na području grada Senja i okolice, sa utovarom i odvozom na odlagalište,
- izvršen je popravak klupa, zamijenjene su drvene letve, stavljeni novi vijci, bojeno lak bojom u dva sloja, popravljeni su betonski nosači. Košarice za smeće koje su dotrajale uklonjene su, a na njihovo mjesto postavljene su nove,
- pristupilo se rekonstruiranju novih površina u gradu Senju i Sv. Jurju, kompletno s automatskim navodnjavanjem,
- uređene su površine na rotoru, posađene su trajnice i sezonsko bilje - sezonsko ljetno cvijeće (begonije, tagetes, pelargonije) posađeno je u proljeće (travanj), a proljetno cvijeće (viola cornuta-maćuhica, hyacinthus-zumbul i tulipani) posađeno je u jesen (listopad),
- svo bilje koje nema automatsko navodnjavanje redovito se ručno zalijevalo u periodu travanj-rujan, prihranjivalo se, pljevalo i okopavalo,
- provedena je kontinuirana zaštita nasada zaštitnim sredstvima od bolesti i štetnika te prskanje korova na određenim lokacijama,
- novouređene površine travnjaka redovito su se kosile i prihranjivale,
- provedeno je obrezivanje stabala i grmova, te rušenje stabala koja su dotrajala predstavljala opasnost za okolinu,
- u ljetnom periodu održavale su se plaže čistima,
- sudjelovalo se u uređenju grada za potrebe adventa (dovoz jelovih grana, pletenje adventskog vijenca, postavljanje bora i adventskog vijenca na Pavlinski trg,
- čišćenje zelenih površina u jesenjem i proljetnom periodu na površinama pod gustim nasadima stablašica i grmlja, grabljanje lišća grabljama te utovar i odvoz na odlagalište otpada.

## **GROBLJE**

U 2021. godini na gradskom groblju Sv. Vid u Senju i ostalim mjesnim grobljima pod upravom GKD-a Senj d.o.o. obavljen je 110 ukopa. Sa 2 (dva) zaposlena radnika obavljani su svi poslovi održavanja i uređenja gradskog groblja, a isti su odrađivali po potrebi i poslove na mjesnim grobljima. Uz organizirani redovni odvoz otpada, sva groblja na području grada Senja se uredno kose i održavaju. U toku godine radilo se na izradi katastra na mjesnim grobljima. U 2021. godini izgrađena su nova grobna mjesta na gradskom groblju Sv. Vid u Senju kao i na mjesnom groblju Sveti Juraj i mjesnom groblju Krivi Put jer mnogi zainteresirani kupci upućuju upite u smislu osiguravanja novih grobnih mjesta.

## **TRŽNICA**

Gradska tržnica u Senju radila je tijekom cijele godine, a jedan zaposleni radnik obavljao je poslove održavanja, čišćenja i naplate najma stolova – štandova. Ponuda na tržnici je bila značajnija samo u toku turističke sezone. Kako na otvorenom i zatvorenom prostoru, tako i putem prodajnih prostora u sklopu tržnice, omogućeno je zainteresiranim prodavačima da opskrbljuju naše građane poljoprivrednim i ostalim proizvodima.



## 2.2.2 Radna jedinica Gospodarenje otpadom

U ovoj Organizacijskoj jedinici na poslovima sakupljanja, odvoza i zbrinjavanja kućnog i glomaznog otpada te čišćenja javnih površina na području grada Senja bilo je zaposleno 19 radnika.

Raspolagali smo sa:

- 2 kamiona za prikupljanje miješanog komunalnog otpada,
- 2 kamiona – nakladača za prikupljanje komunalnog i glomaznog otpada,
- 2 kamiona manje zapremine za prikupljanje miješanog komunalnog otpada iz uže jezgre grada Senja,
- multifunkcionalnim vozilom „MUVO“ (čistilica, zimska služba),

Gradsko komunalno društvo Senj d.o.o upravlja sa dva veća objekta komunalne infrastrukture, a to je sanirano odlagalište komunalnog otpada s tri izgrađene nove plohe (kazete) za odlaganje prikupljenog otpada za koje Gradsko komunalno društvo Senj d.o.o. posjeduje Dozvolu za gospodarenje otpadom izdanu od strane Nadležnog tijela, te Reciklažno dvorište koje je upisano u Očevidnik reciklažnih dvorišta RH.

Na području Grada Senja u 2021. godini građani su putem Reciklažnog dvorišta imali mogućnost predaje odvojeno prikupljenog otpada koji se može reciklirati, izgradnjom Reciklažnog dvorišta i njegovim stavljanjem u funkciju Grad Senj je podigao standard kvalitete komunalnog sustava, naime na Reciklažnom dvorištu zaprima se 48 vrsta otpada od kojih izdvajamo najznačajnije vrste otpada:

- 1.Problematični otpad
- 2.Otpadni papir
- 3.Otpadni metal
- 4.Otpadno staklo
- 5.Otpadna plastika
- 6.Otpadni tekstil
- 7.Krupni (glomazni) otpad
- 8.Jestiva ulja i masti
- 9.Boje
- 10.Deterđenti
- 11.Lijekovi
- 12.Baterije i akumulatori
- 13.Električna i elektronska oprema
- 14.Građevni otpad iz kućanstva

Reciklažno dvorište je u potpunosti opremljeno u skladu sa svim važećim zakonskim i podzakonskim propisima (vaga za vaganje predanog otpada, kućica za djelatnike, videonadzor, dovoljan broj spremnika za sve vrste otpada...), te su na taj način stvoreni svi preduvjeti za kvalitetno, odgovorno i održivo upravljanje otpadom.

Na taj način riješen je veći dio problema vezanih uz ovu djelatnost. Stvoreni su uvjeti za



preuzimanje odvojeno prikupljenog otpada, a isto tako u značajnoj je mjeri otklonjena mogućnost negativnog utjecaja na okoliš odloženog otpada (požari, neugodni miris, insekti i sl.)

Usporedno s redovitim poslovima nastavili smo podjelu posuda za prikupljanje miješanog i odvojenog komunalnog otpada svim korisnicima, a taj obiman posao privodimo kraju te će veći dio korisnika naših usluga imati više posuda za različite vrste prikupljenog komunalnog otpada.

Čišćenje i pometanje javnih površina vršila su 4 čistača (1 čistač u Svetom Jurju, 1 čistač u Stinici/Jablancu i 2 čistača u Senju). Čišćenje javnih površina se vrši i strojno, putem čistilice MUVO. Vršno opterećenje radnika na ovim poslovima je svakako u toku turističke sezone kada se višestruko povećaju količine odloženog otpada i potrebe za čišćenjem i uređenjem javnih površina.

- **ZBRINJAVANJE OTPADA**

U odnosu na prethodne godine od trenutka dobivanja Dozvole za gospodarenje otpadom na odlagalištu neopasnog otpada Sveti Juraj i korištenje novih ploha za odlaganje prikupljenog otpada, odlaganje se vrši na zakonom propisan način što podrazumijeva svakodnevno kompaktiranje/sabijanje i prekrivanje odloženog otpada inertnim materijalom. Za potrebe prekrivanja otpada pripremljeno je 3.000 m<sup>3</sup> inertnog materijala. U toku 2021. godine na odlagalištu je zbrinuto ukupno 3.526 tona miješanog komunalnog otpada.

- **ČIŠĆENJE JAVNIH POVRŠINA**

Na poslovima čišćenja javnih površina bilo je angažirano ukupno 4 čistača i multifunkcionalni stroj koji je korišten za tu namjenu (MUVO). Redovito čišćenje je osim u gradu Senju organizirano u Svetom Jurju i TN Stinica – Jablanac, dok smo i na ostalim lokacijama bili angažirani po potrebama. U tijeku turističke sezone vršili smo redovno održavanje i čišćenje plaža u Senju, Svetom Jurju i Lukovu, a isto tako održavali smo funkcionalnim javni sanitarni čvor plaže Škver.

### **2.2.3 Radna jedinica Sportski objekti, prijevoz putnika, parkirališta i ugostiteljstvo**

*Radna jedinica Sportski objekti, prijevoz putnika, parkirališta i ugostiteljstvo* obavlja poslove upravljanja i održavanja sportskih građevina u vlasništvu Grada Senja, vrši usluge prijevoza putnika i komunalnog linijskog prijevoza putnika na području Grada Senja te obavlja tehničke i organizacijske poslove, naplatu i kontrolu naplate parkiranja te druge poslove u vezi s javnim parkiralištima s naplatom, sukladno posebnim propisima i podzakonskim aktima. Obavlja i ugostiteljsku djelatnost unutar ugostiteljskih objekata koji su od strane Grada Senja dani Gradskom komunalnom društvu Senj d.o.o. na upravljanje te sve poslove vezane za organizaciju rada i cjelokupno upravljanje poslovanja takvih objekata.



## **SPORTSKI OBJEKTI**

Organizacijska jedinica sportski objekti upravlja i održava:

- Športskom dvoranom Robert Barbić-Beli:
- Rekreativno-sportskim centrom „Tenis“
- Nogometnim igralištem NK „Nehaj“
- Dječjim igralištima na području Grada Senja

Djelatnosti organizacijske jedinice Sportski objekti su upravljanje i održavanje sportskih objekata, organiziranje tjelovježbe i sportske rekreacije te posredovanje u oblasti sporta, a sve se to provodi s tri zaposlena radnika, 2 domara i čistačica, uz stručno vodstvo Koordinatora organizacijske jedinice.

## **PRIJEVOZ PUTNIKA**

Kroz 2021. g. u ovoj organizacijskoj podjedinici radila su 2 zaposlena i to na linijama:

- Linija br. 1. Senj-Krivi Put-Veljun Primorski-Crni Kal-Senjska Draga-Senj
- Linija br. 2. Senj-Sveti Juraj-Krasno-Senj.

Usluge organiziranih prijevoza obavljale su se na zahtjev svih zainteresiranih korisnika iz Senja i okolice, vikendima, praznicima te slobodnim danima kad nisu prometovale redovne linije i to na području cijele Hrvatske (izleti, sportska natjecanja, nastupi, proslave, hodočašća..).

Najzastupljeniji korisnici bili su sportski klubovi, i to NK „Nehaj“ Senj, RK Senj i ŽRK Senia.

## ***PARKIRALIŠTE***

Gradsko parkiralište radilo je tijekom cijele godine uz tri stalno zaposlena radnika, a ljeti uz jednog sezonski zaposlenog radnika. Radno vrijeme parkinga je podijeljeno u tri kategorije: PROLJETNI I JESENJI PERIOD (01.04./30.06. i 01.09. – 30.09.), a radno vrijeme je od 07.00 – 22.00 sata, LJETNI PERIOD (01.07. – 31.08.) radno vrijeme od 0 – 24, ZIMSKI PERIOD (01.10. – 31.03.) radno vrijeme od 07.00 – 20.00 sati. Za svako ovo razdoblje je i drugačija tarifa jednosatnog parkiranja.

Zamjetno je povećan broj vozila koji koriste punionicu električnih automobila TESLA. Konstantno se uređuje i servisira ulazno – izlazna rampa kao i tehnologija potrebna za normalno funkcioniranje naplate parkinga.



### **2.3 ODJEL OPĆIH, PRAVNIH, KADROVSKIH I FINANCIJSKO - RAČUNOVODSTVENIH POSLOVA**

Ova organizacijska jedinica vrši izradu općih akata, ugovora, poslovnika, odluka, obavijesti vezanih uz prava i obveze Društva, provođenje zakonskih propisa, vodi evidenciju o pravnim predmetima, vrši pripremanje, sortiranje i evidenciju tužbi, surađuje sa svim odjelima Društva, državnim tijelima, odvjetničkim uredima po potrebi i drugim nadležnim tijelima, prati zakonodavstvo i primjenu zakonitosti, vodi evidenciju o sklopljenim ugovorima radnika i radnih odnosa, izdaje potvrde iz područja radnih odnosa, odluke za plaćene, neplaćene dopuste i godišnje odmore, skrbi o osiguranju imovine i osoba, vodi održavanje čistoće u uredima Društva, organizira i vodi poslovanje skladišta, prijem i izdavanje robe sa skladišta, surađuje s materijalnim knjigovodstvom, vrši evidencije svih poslovnih događaja, analizira procese rada u skladu sa zakonskim propisima, kontrolira materijalno i financijsko poslovanje Društva, iskazuje rezultate rada u Društvu, prati rad računovodstva i knjigovodstva, poduzima radnje u svezi usklađivanja poslovanja sa zakonskim propisima, sastavlja periodična i završna izvješća i dostavlja državnim institucijama, izvještava o poslovanju banke, druge kreditne institucije i osiguravajuće kuće prema potrebi, kontrolira, vodi, formira i izdaje nadležnim državnim tijelima sve obrasce koji se odnose na plaće, naknade i ostala primanja, prati realizaciju plana rada i poslovanja i o rezultatima izvještava, obavlja cjelokupni domaći i inozemni platni promet, obračunava i isplaćuje plaće i druga osobna primanja radnika, pokreće mjere za naplatu potraživanja, vrši izradu planova nabave, organizira i provodi nabavu roba i usluga sukladno Zakonu o javnoj nabavi ili drugog propisa koji regulira područje javne nabave, te svega ostalog što je potrebno za neometano poslovanje Društva.

U 2021. godini poduzete su mjere naplate potraživanja dužnika:

- Opomene pred ovrhu: 1.336
- Ovrhe: 33



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

### 3 FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ

#### 3.1 Bilanca

#### BILANCA stanje na dan 31.12.2021.

Obrazac  
POD-BIL

Obveznik: 45024889958; GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>			
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)</b>	<b>002</b>		783.700	857.313
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)</b>	<b>003</b>		5.250	8.543
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		5.250	8.543
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)</b>	<b>010</b>		778.450	848.770
1. Zemljište	011		77.260	77.260
2. Građevinski objekti	012		195.676	175.270
3. Postrojenja i oprema	013			
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		505.514	458.640
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			137.600
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
<b>III. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		
3. Potraživanja od kupaca	034		
4. Ostala potraživanja	035		
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>	<b>1.688.239</b>	<b>1.580.956</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>	<b>206.960</b>	<b>206.960</b>
1. Sirovine i materijal	039		
2. Proizvodnja u tijeku	040		
3. Gotovi proizvodi	041	206.960	206.960
4. Trgovačka roba	042		
5. Predujmovi za zalihe	043		
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		
7. Biološka imovina	045		
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>	<b>1.481.279</b>	<b>1.195.721</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		
3. Potraživanja od kupaca	049	1.239.888	1.132.445
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	234.889	63.276
6. Ostala potraživanja	052	6.502	
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		
9. Ostala financijska imovina	062		
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		<b>178.275</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>51.030</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>	<b>2.471.939</b>	<b>2.489.299</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		
<b>PASIVA</b>			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvešće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	<b>067</b>		152.345	-696.215
<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		1.351.600	1.351.600
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>			
<b>III. REZERVE IZ DOBITI</b> (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>		77.260	77.260
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>			
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>			
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>			
5. Ostale rezerve	<b>075</b>		77.260	77.260
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>			
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO</b> (AOP 078 do 082)	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>			
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK</b> (AOP 084-085)	<b>083</b>		-189.393	-1.338.833
1. Zadržana dobit	<b>084</b>			
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>		189.393	1.338.833
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE</b> (AOP 087-088)	<b>086</b>		-1.087.122	-786.242
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>			
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>		1.087.122	786.242
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>			
<b>B) REZERVIRANJA</b> (AOP 091 do 096)	<b>090</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>			
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>			
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>			
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b> (AOP 098 do 108)	<b>097</b>		470.453	158.816
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>		52.934	52.934
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>		417.519	105.882
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>			
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>			
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

11. Odgođena porezna obveza	108			
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		<b>1.689.939</b>	<b>2.902.972</b>
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110		54.347	54.347
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			900.000
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		46.865	189.777
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.142.939	1.268.155
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		251.967	278.267
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		193.821	212.426
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>		<b>159.202</b>	<b>123.726</b>
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		<b>2.471.939</b>	<b>2.489.299</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

### 3.1.1.1 Račun dobiti i gubitka

## RAČUN DOBITI I GUBITKA za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
POD-RDG

Obveznik: 45024889958; GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		<b>7.158.972</b>	<b>7.738.453</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		6.630.903	6.991.698
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		528.069	746.755
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		<b>8.481.791</b>	<b>8.527.782</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		2.762.025	2.847.872
a) Troškovi sirovina i materijala	136		1.570.905	1.649.574
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.191.120	1.198.298
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		4.124.402	4.843.943
a) Neto plaće i nadnice	140		2.689.809	3.168.994
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		850.450	993.923
c) Doprinosi na plaće	142		584.143	681.026
4. Amortizacija	143		1.064.796	454.736
5. Ostali troškovi	144		288.675	381.231
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		238.914	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		238.914	
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		2.979	
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		<b>299.364</b>	<b>53.213</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		17.762	11.249
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		14.781	
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166		266.821	41.964
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		<b>63.667</b>	<b>50.126</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		35.858	28.792
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		8.360	
7. Ostali financijski rashodi	174		19.449	21.334
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>			
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>			
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>			
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>			
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		<b>7.458.336</b>	<b>7.791.666</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		<b>8.545.458</b>	<b>8.577.908</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		<b>-1.087.122</b>	<b>-786.242</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		1.087.122	786.242
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>			
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		<b>-1.087.122</b>	<b>-786.242</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		1.087.122	786.242
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		<b>0</b>	<b>0</b>



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	197		0	0
<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
<b>DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)</b>	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
<b>IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)</b>				
<b>I. Dobit ili gubitak razdoblja</b>	204			
<b>II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza</b> (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
<b>III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)</b>	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
<b>IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)</b>	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
<b>V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)</b>	<b>223</b>		0	0
<b>VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)</b>	<b>224</b>		0	0
<b>DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)</b>				
<b>VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)</b>	<b>225</b>		0	0
<b>1. Pripisana imateljima kapitala matice</b>	<b>226</b>			
<b>2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu</b>	<b>227</b>			



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

## Izvješće o poslovanju za 2021. godinu

Datum:  
20.06.2022.

### 3.2 Dodatni podaci

#### DODATNI PODACI

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Obrazac  
POD-DOP

Obveznik: 45024889958; GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.			
Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4
<b>Bilanca - aktiva</b>			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230		
4. Zajmovi dani nerezidentima	231		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234		
<b>Bilanca - pasiva</b>			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239		
<b>Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi</b>			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240		
<b>Prihodi od prodaje prema djelatnostima</b>			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241	6.397.787	6.991.698
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249		



23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	233.116	276.469
<b>Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca</b>			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	6.630.903	6.991.698
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		
<b>Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga</b>			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254		
<b>Ostali poslovni prihodi</b>			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255		
29. Prihodi od subvencija ukupno	256	528.069	470.286
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258	233.116	276.469
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260	0	
<b>Poslovni rashodi</b>			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261		
34. Troškovi energije	262	868.392	1.006.502
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263	89.104	64.586
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267		
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269	11.198	
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270		
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272	66.612	78.502
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273		
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	2.979	9.350



46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276	21.097	
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	158.666	216.300
48.1. u tome: otpremnine	278	55.000	
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283		
<b>Financijski prihodi i rashodi</b>			
54. Prihodi s osnove kamata	284	17.762	11.249
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	35.858	28.792
<b>Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)</b>			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	0	0
59. Bruto investicije u građevine	289		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290		
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292		
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294		
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296		
<b>Podaci o zaposlenima</b>			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297		



### 3.3 Bilješke uz financijske izvještaje

#### 3.3.1 Podaci o Društvu

Društvo GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o. za komunalne djelatnosti („Društvo“) je društvo s ograničenom odgovornošću, registrirano u skladu s hrvatskim zakonima. Sjedište Društva je u Splitskoj ulici 2, Senj. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Rijeci pod MBS 040317884, dok je OIB Društva 45024889958. Upisani temeljni kapital Društva iznosi 1.351.600 kn.

Društvo je u vlasništvu Grada Senja, OIB: 61106276570, Obala dr. Franje Tuđmana 2, Senj. Uprava Društva:

- Snježa Tomljanović, član Uprave, zastupa samostalno i pojedinačno temeljem odluke od 12. prosinca 2019.

Osnovna djelatnost Društva je skupljanje neopasnog otpada.

Društvo na dan 31.12.2021. godine zapošljava 53 radnika (prethodne godine 45).

#### 3.3.2 Osnove pripreme izvještaja

##### a) Izjava o usklađenosti

Ovi financijski izvještaji za posebne namjene pripremljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja („HSFT“).

Društvo je prema Zakonu o računovodstvu klasificirano kao mali poduzetnik te sukladno tome nije dužno objaviti izvještaj o promjenama kapitala kao ni izvještaj o novčanom toku.

##### b) Osnove mjerenja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška, osim ako nije drugačije određeno.

##### c) Funkcionalna i prezentacijska valuta

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“), koje su funkcionalna valuta Društva te su zaokruženi na cijeli broj.

##### d) Korištenje procjena i prosudbi

Priprema financijskih izvještaja u skladu s HSFI zahtijeva od Uprave upotrebu vlastite prosudbe, procjena i pretpostavki koje utječu na primjenu politika i objavljenih iznosa imovine, obveza, prihoda i rashoda. Moguće je da ostvareni rezultati budu drugačiji od tih procjena. Procjene i uz njih vezane pretpostavke kontinuirano se preispituju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju u kojemu se procjena mijenja ukoliko promjena utječe samo na to razdoblje, te u svim budućim razdobljima, ukoliko promjena utječe i na njih.



### 3.3.3 Značajne računovodstvene politike

Značajne računovodstvene politike konzistentno su primijenjene na sva razdoblja prikazana u ovim financijskim izvještajima.

#### a) Transakcije u stranim valutama

Transakcije u stranim valutama pretvaraju se u funkcionalnu valutu na temelju tečaja važećeg na dan transakcije. Monetarna imovina i obveze prevode se u funkcionalnu valutu po tečaju važećem na dan sastavljanja bilance.

Tečaj kune na dan 31. prosinca 2021. godine bio je u odnosu na EUR 7,517174 kn (31. prosinca 2020.: EUR 7,536898 kn).

#### b) Dugotrajna materijalna imovina

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

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

Naziv amortizacijske grupe	Vijek trajanja	Amortiz. stopa (%)
Građevinski objekti	10 godina	10,00
Osobni automobili	5 godina	20,00
Nematerijalna imovina, oprema, vozila (osim osobnih automobila), mehanizacija	4 godine	25,00
Računala, računalna oprema i programi, mobilni telefoni i oprema za računalne mreže i izvješćivanje	2 godine	50,00
Ostala nespomenuta oprema	4 godine	25,00
Oprema radionice	10 godina	10,00

Ukoliko Društvo donese odluku, primjenjuju se uvećane amortizacijske stope sukladno odredbama Zakona o porezu na dobit. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Izvanredni – ostali prihodi odnosno Izvanredni – ostali rashodi u računu dobiti i gubitka.

#### c) Umanjenje vrijednosti imovine

Knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum bilance u vezi toga postoje li indikacije za umanjeње vrijednosti. Ukoliko postoje takve indikacije, procjenjuje se nadoknadiivi iznos imovine.



**d) Ulaganja u nekretnine**

Ulaganje u nekretnine je ona imovina ili dio imovine (zemljište ili zgrada, ili oboje) s namjenom ostvarivanja prihoda od najma i/ili radi porasta tržišne vrijednosti imovine ili oboje.

Društvo je za potrebe naknadnog vrednovanja ulaganja u nekretnine izabralo model fer vrijednosti.

Sve promjene proizišle iz tih promjena trebaju se priznati u računu dobiti i gubitka u razdoblju kad su iste nastale.

**e) Financijska imovina i obveze**

Financijska imovina i obveze evidentiraju se inicijalno po trošku nabave, koji predstavlja fer vrijednost dane ili primljene protučinidbe uključujući zavisne troškove transakcije. Nakon početnog priznavanja ulaganja koja su klasificirana kao raspoloživa za prodaju ili se drže za trgovanje vrednuju se po fer vrijednosti. Dobici ili gubici na ulaganjima raspoloživim za prodaju evidentiraju se u okviru kapitala i rezervi, sve dok se ulaganje ne proda, naplati ili mu se trajno smanji vrijednost, kada se kumulativna dobit ili gubitak prije iskazan u okviru kapitala i rezervi prenosi u korist ili na teret prihoda.

Ulaganja u udjele koji ne kotiraju na burzi evidentiraju se kao ulaganja koja se obračunavaju po metodi udjela.

Ostala financijska imovina koja se drži do dospelosti te financijske obveze, kao što su dani i primljeni krediti naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku koristeći metodu efektivne kamatne stope.

**f) Zalihe**

Zalihe sirovina, materijala, rezervnih dijelova, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda i robe iskazuju se po trošku (nabave) ili neto-vrijednosti koja se može realizirati, ovisno o tome koja je niža.

Obračun troškova zaliha obavlja se primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Smanjivanje vrijednosti zaliha provodi se na teret rashoda razdoblja temeljem procjene oštećenosti, dotrajalosti zaliha i sl., uvijek kada je nadoknativa vrijednost manja od nabavne vrijednosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuju se po cijeni koštanja ili neto utrživoj vrijednosti, ako je niža od cijene koštanja. Kalkulacija cijene koštanja obuhvaća: vrijednost izravno potrošenog materijala, vrijednost izravno utrošenog rada, fiksne opće troškove proizvodnje i varijabilne opće troškove proizvodnje.

**g) Potraživanja**



Potraživanja se iskazuju po amortiziranom trošku. Umanjenje vrijednosti potraživanja se razmatra ukoliko postoji objektivan dokaz da je jedan ili više događaja imalo negativan utjecaj na procijenjene buduće novčane tokove od te imovine. Sva umanjena vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka. Prestaju se priznavati na dan kada Društvo prenese svoja prava.

**h) Novac i novčani ekvivalenti**

Novac i novčani ekvivalenti odnose se na novac u blagajni, račune kod banaka te depozite u bankama s rokom dospijanja do tri mjeseca.

**i) Obveze prema dobavljačima**

Obveze prema dobavljačima iskazuju se početno po fer vrijednosti, a naknadno se vrednuju po amortiziranom trošku.

**j) Upisani kapital**

Upisani kapital je iskazan u kunama po nominalnoj vrijednosti. Rezultat razdoblja se nakon raspodjele raspoređuje u zadržanu dobit.

**k) Dividende i udjeli u dobiti**

Dividende i udjeli u dobiti priznaju se i prikazuju kao obveza u razdoblju u kojem su odobrene od vlasnika Društva.

**l) Vremenska razgraničenja**

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

**m) Prihodi**

Prihodi se utvrđuju i evidentiraju u skladu s odredbama HSFI 15, prema fakturiranoj realizaciji umanjenoj za popuste i rabate. Prihodi od prodaje proizvoda i robe priznaju se ako su na kupca preneseni svi značajni rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom te ako je svotu prihoda moguće izmjeriti. Prihodi s naslova pružanja usluga priznaju se u slučaju kada se transakcija i poslovni događaji mogu pouzdano procijeniti te se prihod priznaje prema stupnju dovršenosti transakcije. Prihod se priznaje u obračunskom razdoblju kada je usluga izvršena.

Prihodi po osnovi kamata, tantijema i dividendi (naknada ulagačima) priznaju se ako postoji vjerojatnost naplate i pouzdanost utvrđivanja prihoda. Kamate se priznaju u prihode razmjerno vremenu, vrijednosti glavnice i ugovorenoj stopi, prema ugovoru.

Tečajne razlike obračunavaju se po potraživanjima i obvezama iskazanima u devizama u trenutku plaćanja odnosno naplate, a najkasnije na datum bilance pa i u slučaju da nisu dospjela za naplatu.



**n) Troškovi osoblja**

Troškovi osoblja uključuju neto plaće i nadnice, troškove poreza i doprinosa iz plaća te doprinose na plaće.

**o) Financijski prihodi i financijski rashodi**

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi.

Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode.

**p) Porez na dobit**

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekući porez predstavlja očekivanu poreznu obvezu obračunatu na oporezivi iznos dobiti za godinu, koristeći poreznu stopu važeću na dan bilance i sva usklađenja porezne obveze iz prethodnih razdoblja. Odgođeni porezi izračunavaju se metodom bilančne obveze. Odgođeni porezi na dobit uzimaju u obzir privremene razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza za potrebe financijskog izvještavanja i iznosa koji se koriste za potrebe izračuna poreza.

Odgođena porezna imovina se priznaje do iznosa za koji je vjerojatno da će postojati dostatna oporeziva dobit za koju se odgođena porezna imovina može iskoristiti.

**q) Najmovi**

Najmovi dugotrajne materijalne imovine gdje Društvo preuzima suštinski sve koristi i rizike vlasništva, klasificiraju se kao financijski najmovi. Financijski najmovi kapitaliziraju se po procijenjenoj sadašnjoj vrijednosti pripadajućih plaćanja najmova. Svako plaćanje najma razvrstava se između glavnice i financijskih rashoda kako bi se dobila konstantna stopa na preostalo stanje glavnice.

Svi ostali najmovi klasificiraju se kao operativni najmovi.

**r) Dugoročne obveze**

Dugoročne obveze su obveze koje dospijevaju u roku duljem od godine.

Dugoročne obveze u stranoj valuti ili sa valutnom klauzulom iskazuju se u valuti Republike Hrvatske preračunatoj po srednjem tečaju Hrvatske narodne banke na dan bilanciranja.

**3.3.4 Dugotrajna nematerijalna i materijalna imovina**

Društvo je u 2021. godini izvršilo nabavku u ukupnom iznosu 528.349 kn, a koja se najvećim odnosi na nabavku opreme u iznosu 314.865 kn.

Obračunata amortizacija za 2021. godinu iznosi 454.736 kn.

Na sljedećoj stranici dan je prikaz materijalne i nematerijalne imovine:

MATERIJALNA ULAGANJA							NEMATERIJALNA ULAGANJA			SVEUKUPNO	
Naziv	Zemljište	Građev. objekti	Postrojenja i oprema, alati, pogonski inventar i transportna imovina	Biološka imovina	Ostala materijalna imovina	Materijalna imovina u pripremi i predujmovi	UKUPNO materijalna ulaganja	Nemat. imovina	Nemat. ulaganja u pripremi	UKUPNO nemat. ulaganja	Materijalna i nematerijalna ulaganja
<b>NABAVNA VRIJEDNOST</b>											
Početni saldo 01.01.	77.260	4.210.628	8.665.424	0	0	0	12.953.312	19.500		19.500	12.972.812
Povećanja vrijed. (nabava)		72.591	314.865			137.600	525.056	3.293		3.293	528.349
Povećanje nabavne vrijed. i smanjenje ulaganja u pripremi							0			0	0
Rashod, manjkovi i prodaja							0			0	0
Revalorizacija nabavne vrijednosti							0			0	0
Donosi, prijenosi, ispravci							0			0	0
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>77.260</b>	<b>4.283.219</b>	<b>8.980.289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137.600</b>	<b>13.478.368</b>	<b>22.793</b>	<b>0</b>	<b>22.793</b>	<b>13.501.161</b>
<b>ISPRAVAK VRIJEDNOSTI</b>											
Početni saldo 01.01.		4.014.952	8.159.910				12.174.862	14.250	0	14.250	12.189.112
Obračunata amortizacija i vrijed. usklađenje		92.997	361.739				454.736			0	454.736
Ispravak vrij. rashodovanih i prodanih sredstava							0			0	0
Revalorizacija ispravka vrijednosti							0			0	0

Donosi, prijenosi,  
ispravci

							0		0	0	
<b>STANJE 31.12.</b>	<b>0</b>	<b>4.107.949</b>	<b>8.521.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.629.598</b>	<b>14.250</b>	<b>0</b>	<b>14.250</b>	<b>12.643.848</b>
<b>SAD. VRIJED. 01.01.</b>	<b>77.260</b>	<b>195.676</b>	<b>505.514</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>778.450</b>	<b>5.250</b>	<b>0</b>	<b>5.250</b>	<b>783.700</b>
<b>SAD. VRIJED. 31.12.</b>	<b>77.260</b>	<b>175.270</b>	<b>458.640</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>137.600</b>	<b>848.770</b>	<b>8.543</b>	<b>0</b>	<b>8.543</b>	<b>857.313</b>



### 3.3.5 Zalihe

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
Sitni inventar u upotrebi (IV sitnog inventara)	691.454 (691.454)	691.454 (691.454)
Gotovi proizvodi	206.960	206.960
<b>UKUPNO</b>	<b>206.960</b>	<b>206.960</b>

### 3.3.6 Kratkotrajna potraživanja, financijska imovina i novac na računu i u blagajni


OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
Potraživanja od kupaca (IV potraživanja od kupaca)	2.401.511 (1.161.623)	2.291.493 (1.159.048)
Potraživanja od države i drugih institucija	234.889	63.276
Ostala potraživanja	6.502	0
<b>Ukupno kratkotrajna potraživanja</b>	<b>1.481.279</b>	<b>1.195.721</b>
Novac u banci	0	176.179
Novac u blagajni	0	2.000
<b>Ukupno novac u banci i blagajni</b>	<b>0</b>	<b>178.275</b>
<b>SVEUKUPNO</b>	<b>1.481.279</b>	<b>1.373.996</b>

U 2021. godini naplaćeno je 2.575 kn prethodno vrijednosno usklađenih potraživanja od kupaca.

Potraživanja od države i drugih institucija najvećim dijelom odnose se na potraživanja za više plaćeni porez na dobit u iznosu 31.157 kn.

### 3.3.7 Kapital i rezerve

Opis	01.01.2021.	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021.
------	-------------	-----------	-----------	-------------

 <b>GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.</b>	<b><i>Izvješće o poslovanju za 2021. godinu</i></b>	Stranica: 30/35
		Datum: 15.06.2022.

	u kn		u kn	
Temeljni kapital	1.351.600	0	0	1.351.600
Rezerve iz dobiti	77.260	0	0	77.260
Zadržana dobit/preneseni gubitak	(189.393)	(1.149.440)	0	(1.338.833)
Dobit/gubitak razdoblja	(1.087.122)	(786.242)	(1.087.122)	(786.242)
<b>UKUPNO</b>	<b>152.345</b>			<b>(696.215)</b>

Iskazana vrijednost upisanog kapitala u visini od 1.351.600 kn odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni temeljni kapital. Navedena pozicija je usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Gubitak 2020. godine u iznosu 1.087.122 kn odlukom Skupštine Društva raspoređen je u preneseni gubitak. Usklađenje početnog stanja provedeno je u iznosu 62.318 kn.

Gubitak tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 786.242 kn (u 2020. godini, Društvo je iskazalo gubitak u iznosu 1.087.122 kn). Gubitak poslovne godine rezultat je prijenosa razlike prihoda i rashoda tijekom godine umanjениh za obračunati porez na dobit.

### 3.3.8 Dugoročna rezerviranja, potencijalne obveze, pravni sporovi, te dana jamstva i garancije


Protiv Društva u tijeku je spor koji je pokrenuo bivši direktoru – član Uprave zbog utvrđivanja radnog odnosa, točnije radno pravo prestanka, odnosno otkaz Ugovora o radu. Prema trenutnoj situaciji tijekom suđenja, nema procjene kako će spor završiti.

Društvo na datum bilance nema aktivna dana jamstva za izvođenje radova i garancije za izvršene radove.

### 3.3.9 Dugoročne obveze

Dugoročne obveze na 31.12.2021. godine iskazuju se kao:

Kreditor	Stanje		Smanjenje	Stanje
	01.01.2021.	Povećanje		

 <b>GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.</b>	<b><i>Izvešće o poslovanju za 2021. godinu</i></b>	Stranica: 31/35
		Datum: 15.06.2022.

Obveze prema povezanim poduzetnicima	52.934	0	0	52.934
--------------------------------------	--------	---	---	--------

<b>UKUPNO OBAVEZE PREMA POVEZANIM PODUZETNICIMA</b>	<b>52.934</b>			<b>52.934</b>
---	---------------	--	--	---------------

Dugororčni kredit	81.396	0	81.396	0
-------------------	--------	---	--------	---

Dugoročni leasing	336.123	0	230.241	105.882
-------------------	---------	---	---------	---------

<b>UKUPNO OBAVEZE PREMA BANKAMA I DR. FIN. INSTITUCIJAMA</b>	<b>417.519</b>			<b>105.882</b>
--	----------------	--	--	----------------

<b>DUGOROČNE OBAVEZE</b>	<b>470.453</b>			<b>158.816</b>
--------------------------	----------------	--	--	----------------


Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na dugoročnu obvezu prema Društvu Vodovod i odvodnja Senj d.o.o.

Obveze prema leasing kućama odnose na financiranje vozila u osnovnim sredstvima Društva.

### 3.3.10 **Kratkoročne obveze**

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
Obveze prema povezanim poduzetnicima	54.347	54.347
Obveze za zajmove, depozite i slično	0	900.000
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	46.865	189.777
Obveze prema dobavljačima	1.142.939	1.268.155
Obveze prema zaposlenicima	251.967	278.2667
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	193.821	212.426
<b>UKUPNO</b>	<b>1.689.939</b>	<b>2.902.972</b>

Obveze prema povezanim poduzetnicima odnose se na kratkoročne obveze prema Društvu Vodovod i odvodnja Senj d.o.o.

 <b>GRADSKO KOMUNALNO DRUŠTVO SENJ d.o.o.</b>	<b><i>Izvješće o poslovanju za 2021. godinu</i></b>	Stranica: 32/35
		Datum: 15.06.2022.

Obveze za zajmove odnose se na kratkoročna financiranja.

Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama odnose se na minuse po žiro računima.

Obveze prema zaposlenicima odnose se na plaće i materijalna prava zaposlenih za prosinac 2021. godine, isplaćene u siječnju 2022. godine.

Obveze za poreze, doprinose i slična davanja najvećim dijelom odnose se na obveze za porez i prirez na dohodak, obveze za doprinose iz i na plaće i obveze za PDV.

### 3.3.11 Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Opis	01.01.2021. u kn	Povećanje	Smanjenje	31.12.2021. u kn
Odgođeno priznavanje prihoda	159.202	0	34.476	123.726
<b>UKUPNO</b>	<b>159.202</b>			<b>123.726</b>

### 3.3.12 Poslovni prihodi

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
Prihodi od prodaje	6.630.903	6.991.698
Ostali poslovni prihodi	528.069	746.755
<b>UKUPNO</b>	<b>7.158.972</b>	<b>7.738.453</b>

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje komunalnih usluga.

Ostali poslovni prihodi najvećim dijelom odnose se na prihode od subvencija i potpora u iznosu 470.286 kn te prihoda od najma u iznosu 276.469 kn.

### 3.3.13 Poslovni rashodi

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
------	---------------------	---------------------



Materijalni troškovi	2.762.025	2.847.872
Troškovi osoblja	4.124.402	4.843.943
Amortizacija	1.064.796	454.736
Ostali troškovi	288.675	381.231
Vrijednosna usklađenja	238.914	0
Ostali poslovni rashodi	2.979	0
<b>UKUPNO</b>	<b>8.481.791</b>	<b>8.527.782</b>

Materijalni troškovi odnose se na troškove sirovine i materijala u iznosu 1.649.574 kn i ostale vanjske troškove u iznosu 1.198.298 kn.

Troškovi sirovina i materijala najvećim dijelom odnose se na troškove osnovnih sirovina i materijala u iznosu 372.220 kn te troškove energije u iznosu 1.006.502 kn.

Ostali vanjski troškovi najvećim dijelom odnose se na troškove održavanja u iznosu 435.955 kn te poštanske i telekomunikacijske usluge u iznosu 153.313 kn.

Ostali troškovi najvećim dijelom odnose se na nadoknade troškova, darove i potpore radnicima u iznosu 443.068 kn te premije osiguranja u iznosu 244.773 kn.

#### 3.3.14 Financijski prihodi

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
Ostali prihodi s osnove kamata	17.762	11.249
Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	14.781	0
Ostali financijski prihodi	266.821	41.964
<b>UKUPNO</b>	<b>299.364</b>	<b>53.213</b>

#### 3.3.15 Financijski rashodi

OPIS	31.12.2020. u kn	31.12.2021. u kn
------	---------------------	---------------------



Rashodi s onove kamata i slični rashodi	35.858	28.792
Vrijednosna uskalđenja financijske imovine	8.360	0
Ostali financijski rashodi	19.449	21.334
<b>UKUPNO</b>	<b>63.667</b>	<b>50.126</b>

### 3.3.16 Značajne računovodstvene procjene i prosudbe

#### Porez na dobit

Kalkulacija poreza na dobit je rađena na osnovi trenutne interpretacije važećih propisa i zakona. Kalkulacije koje su osnova za izračun poreza na dobit mogu biti predmet provjere poreznih vlasti.

### 3.3.17 Događaji nakon datuma bilance

Nakon datuma bilance, a do datuma objavljivanja financijskih izvještaja nisu nastali značajniji poslovni događaji koji bi zahtijevali objavu u ovim Bilješkama.

Financijske izvještaje odobrila je Uprava Društva 26. travnja 2022. godine te Financijski izvještaji ne odražavaju događaje nakon tog datuma.

---

Snježa Tomljanović

*član uprave*



GRADSKO KOMUNALNO  
DRUŠTVO  
SENJ d.o.o.

*Izvješće o poslovanju  
za 2021. godinu*

Stranica:  
35/35

Datum:  
15.06.2022.

**PRIHVACANJE I OBJAVA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA OD STRANE UPRAVE  
DRUŠTVA**

**Objava financijskih izvještaja**

Uprava Društva je, svojom odlukom i ovjerom financijskih izvještaja, prihvatila financijske izvještaje za 2021. godinu i odobrila objavu.

Senj, 20. lipnja 2022. godine

**ČLAN UPRAVE – DIREKTOR  
DRUŠTVA:  
Snježa Tomljanović, oec.**

---