

Na temelju članka 18. Statuta Općine Vrhovine („*Županijski glasnik*“ Ličko-senjske županije broj 13/09., 17/09., 14/12., 7/13., 10/13-pročišćeni tekst 19/13. 5/14. i 11/14.) Općinsko vijeće Općine Vrhovine na 10. redovnoj sjednici donosi

Zaključak
o prihvaćanju Izvješće o poslovanju u 2014. godini Vrhkom d.o.o. Vrhovine

I.

Usvaja se Izvješće o poslovanju u 2014. godini Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:401-01/15-01/03 URBROJ:2125/09-01/01/15-1 od 16.03.2015. godine.

II.

Sastavni dio ovog Zaključka o prihvaćanju Izvješće o poslovanju u 2014. godini Vrhkom d.o.o. Vrhovine je Izvješće o poslovanju u 2014. godini Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:401-01/15-01/03 URBROJ:2125/09-01/01/15-1 od 16.03.2015. godine.

III.

Ovaj Zaključak o prihvaćanju Izvješća o poslovanju u 2014. godini Vrhkom d.o.o. Vrhovine objaviti će se na web stranici Općine Vrhovine www.vrhovine.hr.

KLASA:400-05/15-01/4
URBROJ:2125/09-02/01/15-2
Vrhovine, 23.03.2015. godine

Predsjednik
Nikola Ivančević

Vrhkom d.o.o.

Vrhovine

Senjska 60

KLASA:

URBROJ:

Vrhovine, 13.03.2015. godine

Izješće o poslovanju u 2014. godini**1. Osnovne informacije**

Vrhkom d.o.o. Vrhovine osnovan je Odlukom o osnivanju komunalnog poduzeća – društva s ograničenom odgovornošću („Županijski glasnik“ Ličko-senjske županije broj 3/09.) Općinskog vijeća Općine Vrhovine s 100% temeljnim ulogom Općine Vrhovine koji iznosi u monetu osnivanja 859.896,80 kn.

Tvrtka je registrirana kod Trgovačkog suda u Karlovcu – sada Trgovački sud u Rijeci pod brojem Tt-09/402-3 a Rješenjem Tt-12/2069-2 Trgovačkog suda u Rijeci izvršena je doregistracija djelatnosti vrtke za opskrbu pitkom vodom te odvodnju i pročišćavanje.

Tvrtka posluje putem žiro računa IBAN – HR4823400091110394061 otvorenog kod PBZ d.d. Zagreb.

Pravilnikom o organizaciji i financijsko-materijalnom poslovanju komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine KLASA:363-05/12-01/01, URBROJ:2125/09-01/04/12-01 od 31.12.2012. godine utvrđena vanjska i unutarnja organizacija te poslovi i zadaci pojedinih organizacijskih jedinica kao i cirkulacija financijskih tijekova i obračuna poslovanja komunalnog poduzeća Vrhkom d.o.o. Vrhovine.

2. Zaposlenici

Tijekom 2014. godine u poduzeću je bili su zaposleni:

Ime i prezime zaposlenika	Sati mjesečno u 2014. godini												Ukupno
	siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studeni	prosinac	
Snježana Sučić	184,00	160,00	168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	2.088,00
Milan Domazet	184,00	160,00	168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	2.088,00
Ksenija Šimatović	64,00												64,00
Nikola Kmezić			168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	1.744,00
Vesna Rogić					68,00	84,00	92,00	84,00	88,00	92,00	80,00	92,00	680,00

Zaposlenici su ostvarili slijedeći broj evidentiranih sati po radnim jedinicama i to:

Organizacijska jedinica	Sati	Struktura	
		Ukupno	Razmjerno
RJ 1	696	11,76%	18,16%
RJ 2	696	11,76%	18,16%
RJ 3	696	11,76%	18,16%
RJ 4	174	2,95%	4,55%
RJ 5	1570	26,51%	40,96%
RJ 6	2088	35,27%	0,00%
Ukupni fond	5920	100,00%	100,00%

3. Financijski pokazatelji poslovanja

Tijekom 2014. godine poduzeće je raspolagalo slijedećom imovinom

3.1. Materijalna imovina

	Inv. broj	Naziv sredstva	Lok.	O	Smještaj	Datum aktivir.	Kol.	Nabavna vrijednost
Konto: 0021 Računalni programi - software								
	000013	LC program za računovodstvo (profitno)	01	S	001	01.01.2011	7,00	15.147,00
	(1)	Ukupno za konto: 0021					7,00	15.147,00
Konto: 0209 Ostali građevinski objekti								
	000019	Eko otoci	01	S	001	01.01.2011	2,00	73.813,96
	(1)	Ukupno za konto: 0209					2,00	73.813,96
Konto: 02121 Rabljeno računalo Lenovo								
	000012	Rabljeno računalo LENOVO	01	S	001	01.01.2011	1,00	5.048,78
	(1)	Ukupno za konto: 02121					1,00	5.048,78
Konto: 0219 Ostala oprema								
	000004	Plastični spremnici TIP 350 od plastike, stakla i alum	01	S	001	01.01.2011	20,00	106.188,80
	000005	Plastični spremnici TIP 350 od papira - papirna ambala	01	S	001	01.01.2011	20,00	123.220,00
	000006	Plastični spremnici TIP 351 za stare lijekove i bater	01	S	001	01.01.2011	20,00	18.300,00
	000007	Pocinčani spremnici od 1100 lit	01	S	001	01.01.2011	40,00	134.688,00
	000009	Kolica za posipavanje	01	S	001	01.01.2011	1,00	1.226,70
	000010	Čistač šikare H 133R 965	01	S	001	01.01.2011	1,00	2.251,22
	000011	Motorna pila	01	S	001	01.01.2011	1,00	1.554,76
	000016	Panoi za oglašavanje	01	S	001	01.01.2011	3,00	5.954,21
	000018	Turističke oznake	01	S	001	01.01.2011	1,00	153.375,12
	000027	Kontejner cinčani 1100 I 1132-E	01	N	001	31.12.2013	28,00	30.920,91
	000028	Kontejner cinčani 1100 I, 0014-2	01	N	001	31.12.2013	2,00	2.211,05
	000029	Kanta PEHD 120 l, zelena 0004-2	01	N	001	31.12.2013	100,00	7.432,59
	000030	Kontejner 5 m3 otvoreni	01	N	001	31.12.2013	15,00	44.476,44
	(13)	Ukupno za konto: 0219					252,00	631.799,80
Konto: 02191 Kosilica MTD GF 56								
	000008	Kosilica MTD GF 56	01	S	001	30.04.2011	1,00	1.625,20
	(1)	Ukupno za konto: 02191					1,00	1.625,20
Konto: 02192 Prskalica Mary rame 5 L								
	000014	Prskalica Mary rame 5 L	01	S	001	30.04.2011	1,00	88,62
	(1)	Ukupno za konto: 02192					1,00	88,62
Konto: 02193 E.čekić bušilica B-BH								
	000015	E. čekić bušilica B-BH	01	S	001	30.04.2011	1,00	243,09
	(1)	Ukupno za konto: 02193					1,00	243,09
Konto: 02194 Oprema za održavanje javnih površina								
	000020	Oprema za održavanje javnih površina	01	S	001	30.09.2011	51,00	3.236,61
	000025	Škare za živicu HHH 25	01	N	001	31.12.2013	1,00	2.232,00
	(2)	Ukupno za konto: 02194					52,00	5.468,61
Konto: 02195 Agregat NPEGG240								
	000021	Agregat NPEGG240	01	S	001	10.11.2011	1,00	796,59
	(1)	Ukupno za konto: 02195					1,00	796,59
Konto: 02196 Peć za centralno - pirolize								
	000023	Peć za centralno - pirolize	01	S	001	10.11.2011	1,00	10.000,00
	(1)	Ukupno za konto: 02196					1,00	10.000,00
Konto: 02197 Merox - nasadni ključ								
	000022	Nasadni ključ Merox	01	S	001	17.12.2011	1,00	348,50
	(1)	Ukupno za konto: 02197					1,00	348,50
Konto: 02198 Klinasta ralica								
	000024	Klinasta ralica	01	N	001	26.03.2013	1,00	10.000,00
	(1)	Ukupno za konto: 02198					1,00	10.000,00
Konto: 02199 Bager STT								

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

	000026	Bager STT	01	N	001	31.12.2013	1,00	13.437,75
(1)	Ukupno za konto: 02199						1,00	13.437,75
Konto: 0223 Transportna sredstva u cestovnom prometu								
	000002	Kamion smečar MAN tip: 18-232FL	01	S	001	01.01.2011	1,00	292.800,00
	000003	Kamion za velike kontejnere Volkswagen tip: LT 46	01	S	001	01.01.2011	1,00	164.700,00
(2)	Ukupno za konto: 0223						2,00	457.500,00
Konto: 0286 Ostala imovina								
	000017	Mobilet Simpa Samsung S3100	01	S	001	01.01.2011	1,00	404,88
(29)	SVEUKUPNO:						325,00	1.225.722,78

Otpisana vrijednost i sadašnja vrijednost imovine je:

Redni broj	Opis	Iznos u kn
1	Nabavna vrijednost	1.225.722,78
2	Povećanje za fer vrijednost	8.177,69
3	Ukupno	1.233.900,47
4	Otpis do dana 31.12.2014.	487.608,18
5	Sadašnja vrijednost (3-4)	746.292,29

3.2. *Kratkotrajna imovina*

Kratkotrajna imovina koja se u naravi sastoji od financijskih sredstava i potraživanja na dan 31.12.2014. godine iznosi:

Broj konta	Naziv konta	Duguje	Struktura
1000	Žiro-račun u banci	29.363,60	
1009	Žiro-račun prijelazni konto	0,00	
1020	Glavna blagajna	71,40	
10	NOVAC U BANKAMA I BLAGAJNAMA	29.435,00	29,65%
1211	Kupci usluga u tuzemstvu	29.137,08	
12	POTRAŽIVANJA OD KUPACA	29.137,08	29,35%
1650	Akontacija za službena putovanja u zemlji	16.200,00	
16	POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DR. INSTITUCIJA, RADNIKA I OSTALA	16.200,00	16,32%
1860	Potraživanja za povrat razlike PDV-a u obračunskog .razdoblja	24.517,26	
18	POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODANU VRIJEDNOST - PRETPOREZ	24.517,26	24,69%
1	Ukupna kratkotrajna imovina	99.289,34	100,00%

U strukturi kratkotrajne imovine potraživanja od poreza na dodanu vrijednost biti će refundirana unutar slijedećeg obračunskog razdoblja a preostala potraživanja koja iznose 45,66% ili 45.337,08 kn odnose se na potraživanja od kupaca od 64,27% i 35,73% na potraživanja za podignutu a nevracenu gotovinu s žiro računa iz 2013. godine.

3.3. *Kratkoročne obveze*

Stanje kratkoročnih obveza iz poslovanja za 2014. godinu iznose:

Broj konta	Naziv konta	Potražuje	Struktura
2210	Dobavljači obveznici PDV-a	390.057,27	
2211	Dobavljači koji nisu obveznici PDV-a	54.233,18	
2212	Dobavljači obrtnici obveznici PDV-a (račun s oznakom R-2)	4.995,00	
22	OBVEZE PREMA DOBAVLJ. ZA PREDUJMOVE I OSTALE OBVEZE	449.285,45	89,13%
2540	Obveze za kredite od ostalih kreditora u zemlji	30.000,00	
25	OBVEZE PO OSNOVI KRATKOROČNIH ZAJMOVA, KREDITA, ...	30.000,00	5,95%
2640	Doprinos za obvezno zdrav. osiguranje na plaće i naknade plaća	3.147,77	
2645	Posebni doprinos za prava u sl. ozljede na radu i prof. bolesti	104,93	
2646	Doprinos za zapošljavanje	356,75	
2650	Članarina HGK	42	
2655	Naknada za korištenje općekorisnih funkciju šuma	149,93	
26	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I DRUGE PRISTOJBE	3.801,38	0,75%
2710	Obveze za neto plaće radnicima i neto naknade pl.	10.652,72	
2711	Obustave iz neto plaća i naknada	5.255,56	
2720	Doprinos za mirovinsko osiguranja za generacijske solidarnost (I. sit)	3.432,63	
2721	Doprinos za mirovinsko osiguranja za sustav kapitalizirane štednje	764,4	
2730	Porez na dohodak iz plaća i naknade plaća	838	
2740	Prerez na porez na dohodak iz plaća i naknada plaća	41,9	
27	OBVEZE ZA PLAĆE I NAKNADE PLAĆA	20.985,21	4,16%
2	Ukupne obveze	504.072,04	100,00%

Najveća stavka su obveze za predujmove dobavljača i iznose 89,13% svih obveza a odnose se na investicije u komunalnu infrastrukturu koju komunalno poduzeće provodi za Općinu.

Stanje obveza po nositeljima na dan 31.12.2014. godine iznose:

Redni broj	Vrsta obveze	Duguje	Potražuje
1	Preplate:	7664,81	
1.1.	Autoprijevoz d.d.	137,56	
1.2.	Komunalac d.o.o.	575,45	
1.3.	Jasna d.o.o.	178,00	
1.4.	Butan plin d.o.o.	474,99	
1.5.	Hansa-flex Croatia d.o.o.	1.364,65	
1.6.	Obrt ODA, Otočac	4.920,00	
1.7.	PU Ispostava Otočac	10,00	
1.8.	B.B. Sopać, Otočac	4,16	
2	Obveze prema dobavljačima - iz redovnog poslovanja:		30.184,46
2.1.	Libusoft Cicom d.o.o., ura 296,350,399 i 419		3.312,50
2.2.	Linea -commerce d.o.o., ura 387/14		425,00
2.3.	Loki service, ura 401/14		250,00
2.4.	PBZ d.d., ura 405/14		243,18
2.5.	Javni bilježnik Mato Mudrovčić, ura 293,359,363,396,402/14		675,00
2.6.	HP d.d. Hrvatska pošta, ura 390,404,418		1.012,69
2.7.	FINA, Gospić, ura 416/14		62,50
2.8.	TINELA d.o.o., ura 300, 391, 403/14		2.673,00
2.9.	INA d.d., ura 57, 67,201/11; ura 71/12 i 415/14		1.391,47
2.10.	GACKA d.o.o., ura 400		8.380,00
2.11.	Obrt Pajdaković, ura 289, 388/14		1.910,00

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

2.12.	Ugostiteljski Obrt VANJA, ura 13/11		1.230,00
2.13.	URAR d.o.o., ura 1/11 i 96/14		1.011,30
2.14.	Sudski vještak M. Vodička, ura 142/12		3.500,00
2.15.	Obrt "GRIČ", ura 358/14		1.350,00
2.16.	Tvrđinić F.d.o.o., ura 297 i 298/14		2.757,82
3	Obveze prema dobavljačima - vodoopskrba		181.946,30
3.1.	ENGRAD d.o.o. iz 2013. g. - nadzor (vodovod i kanalizacija)		2.508,53
3.2.	GRADEX & Co d.o.o., ura 145, 167 i 257/13 (tlačni vod)		166.437,77
3.3.	ČUDIĆ J. D.o.o., ura 303/14 dio (CS Vrhovine)		13.000,00
4	Obveze - Projekt SRC Bijeli Vrh:		244.819,50
4.1.	ČUDIĆ J.d.o.o., ura 392		33.300,00
4.2.	Ured ovl. arhitekta M. Hajduković, ura 302, 351		1.300,00
4.3.	ADING-Projekt d.o.o., ura 389, 397/14		209.519,50
4.4.	DS-ELING d.o.o., ura 360		700,00
5	UKUPNO OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA:		456.950,26
6	KONTO 2540 Obveze za kredite - dugoročna pozajmica		30.000,00
6.1.	DVD Vrhovine, Ugovor o dugoročnoj pozajmici		30.000,00
7	KONTO 26 i 27 Obveze za poreze, doprinose, plaće i naknade		24.594,66
7.1.	Obračun plaća za 12/2014		24.594,66
8	SVEUKUPNO - RAZRED 2 OBVEZE:		511.544,92
9	Preplate	7.664,81	
10	Razlika Obveze - preplate:		503.880,11

3.4. Zaposlenici i fond rada

U tijeku 2014. godine ostvareni broj radnih sati i zaposlenost po mjesecima bila je:

Ime i prezime zaposlenika	Sati mjesečno u 2014. godini												Ukupno
	siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studeni	prosinac	
Snježana Sučić	184,00	160,00	168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	2.088,00
Milan Domazet	184,00	160,00	168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	2.088,00
Ksenija Šimatović	64,00												64,00
Nikola Kmezić			168,00	176,00	176,00	168,00	184,00	168,00	176,00	184,00	160,00	184,00	1.744,00
Vesna Rogić					68,00	84,00	92,00	84,00	88,00	92,00	80,00	92,00	680,00
Ukupno	432,00	320,00	504,00	528,00	596,00	588,00	644,00	588,00	616,00	644,00	560,00	644,00	6.664,00

Izdaci za zaposlene su bili:

Zaposlenik	Godišnji izdatak za plaću
Domazet Milan	92.356,04
Nikica Kmezić	66.676,27
Ksenija Šimatović	1.821,15
Vesna Rogić	13.672,25
Snježana Sučić	101.317,44
Ukupno	275.843,15

3.5. Bilanca uspjeha

Opći troškovi poslovanja raspoređeni su po radnim jedinicama temeljem ključeva koji su primjereni odnosno koji su najprihvatljiviji za pojedini raspored troškova primjerice:

- troškovi plaća i osoblja, koji se ne mogu izravno definirati na radnu jedinicu, razmjerno broju ostvarenih radnih sati i
- financijski rashodi razmjerno ostvarenom ukupnom prihodu.

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

Konto	Opis	Opći i zajednički troškovi poslovanja	RJ 1 Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća	RJ 2 Gospodarenje i održavanje groblja	RJ 3 Održavanje nerazvrstanih cesta i putova	RJ 4 Održavanje javnih površina	RJ 5 Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture	RJ 6 Ostale usluge	Kontrola
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=3+4+5+6+7+8+9
40	Materijalni troškovi	0,00	77.055,37	20.692,91	11.165,83	10.652,06	20.194,16	0,00	139.760,33
4004	Uredski materijal	0,00	986,19	985,68		246,96	2.223,21		5.427,72
4006	Materijal za HTZ	0,00	796,40		190,40				986,80
4007	Utrošene namimice za prehranu radnika u javnim radovima	0,00	0,00	1.368,69		1.805,96			3.174,65
4013	Motor. benzin i ost. goriva za pogon		20.073,92	12.745,57	7.629,75	5.127,27	2.813,13		48.389,64
4031	Utroš. materijal i dijel. za održav. ostal. objekata		264,80	3.102,32	1.485,00	2.134,55	15.157,82		22.144,49
4040	Utroš. materijal i rez. dijel. za održavanje opreme		8.208,44	2.490,65	875,00	1.337,32			12.911,41
4050	Otpis inventara u upotrebi		44.087,63						44.087,63
4051	Otpis inventara		1.109,99						1.109,99
4055	Otpis autoguma za ostala vozila		1.528,00						1.528,00
41	Troškovi usluga	0,00	31.184,00		17.050,00				48.234,00
4101	Prijevozne usluge u cestovnom prometu		375,00						375,00
4110	Usluge dostavnih službi (50%RJ1 :50% RJ5)		3.430,65				3.430,65		6.861,30
4111	Usluge telefonije		29,06	29,06	29,06	7,28	65,55		160,00
4130	Usluge tekuć. održav. (bez vl.materijala i dijel.)		30.809,00		17.050,00				47.859,00
42	Troškovi ostalih usluga, komunalnih i ost. na	0,00	25.390,17	2.332,74	1.300,66	1.187,48	7.673,50	4.858,09	42.742,63
4200	Obvezni i preventivni zdravst. pregledi radnika		480,00						480,00
4210	Naknade za usluge banaka (RASPODJELA UP)		380,34	70,90			935,83	397,62	1.784,69
4211	Usluge platnog premeta (RASPODJELA UP)		536,34	99,97			1.319,67	560,71	2.516,69
4229	Ostale intelektualne usluge		7.500,00				1.486,00		8.986,00
4231	Premije osiguranja transport. sredstava		6.323,91						6.323,91
4231	Premije osiguranja za štete počinjene trećim osobama		1.419,00						1.419,00
4271	Usluge održavanja software-a		1.300,66	1.300,66	1.300,66	326,27	2.932,01	3.899,76	11.060,00
4280	Naknade za ceste i tehnički pregled pr.registr. vozila		7.449,92	861,21		861,21			9.172,34
4299	Ostale usluge						1.000,00		1.000,00
43	Amortizacija	0,00	43.910,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.910,88
430	Amortizacija		43.910,88						43.910,88
44	Naknade troškova radnika i izdaci za ostale naknade	0,00	1.757,51	1.248,41	500,00	2.142,00	6.021,80	3.549,58	14.280,60
4400	Dnevnice za službeni put u zemlji	0,00	340,00				240,00	170,00	750,00
4420	Troškove prijevoza na službenom putu u zemlji	0,00						135,00	135,00
4424	Naknade za upotrebu privat. automobila u službene svrhe	0,00	917,51	748,41	748,41		1.687,10	2.244,58	6.346,00
4430	Troškovi prijevoza na posao i s posla do vis. troš. jav. prijev.	0,00				354,90	3.194,70		3.549,60
4461	Prigodne godišnje nagrade	0,00	500,00	500,00	500,00	100,00	900,00	1.000,00	3.500,00
46	Ostali troškovi poslovanja	0,00	2.089,43	44,87	0,00	0,00	596,82	251,68	2.324,47
4610	Članakrina HGK		115,70	19,60			258,72	109,93	503,95
4620	Naknada za općekorisnu funkciju šuma (UPx 0,0265%)	0,00	34,42	5,83			81,44	32,70	154,39
4640	Upravni, sudski troš.,takse i biljež. naknade	0,00	1.835,00						1.835,00
4680	Porez na tvrtku		104,31	19,44			256,66	109,05	489,47
47	Troškovi osoblja (zaposlenih)	0,00	27.888,68	27.888,68	27.888,68	6.987,53	62.918,45	124.997,52	278.569,52
4700	Plaće za rad	0,00	27.888,68	27.888,68	27.888,68	6.987,53	62.918,45	124.997,52	278.569,52
4	Ukupni troškovi poslovanja	0,00	209.276,03	52.207,60	57.905,16	20.969,07	97.404,73	133.656,87	569.822,44
70	Troškovi prodanih залиha proizvoda i usluga	0,00	25.559,00	0,00	14.910,00	0,00	48.900,00	0,00	89.369,00
7030	Troškovi obavljenih (obračunatih) usluga		25.559,00		14.910,00		48.900,00		89.369,00
72	Financijski rashodi (troškovi)	0,00	157,00	128,13	10,64	3,85	89,27	24,56	413,45
7202	Zatezne kamate	0,00	118,54	118,54					237,08
7203	Negativne tečajne razlike	0,00					71,37		71,37
7205	Ostali financijski rashodi		38,46	9,59	10,64	3,85	17,90	24,56	105,00
73	Izvanredni-ostali rashodi	0,00	7.473,34	0,00	0,00	0,00	11.691,42	0,00	19.164,76
7360	Rashodi za trajni otpis potraživanja	0,00					1,00		1,00
7370	Naknadno utvrđeni troškovi iz prošlih godina		7.473,34				11.690,42		19.163,76
	Troškovi prodaje,financijski i izvanredni rashodi	0,00	33.189,34	128,13	14.920,64	3,85	60.680,69	24,56	108.947,21
	Ukupni rashodi poslovanja	0,00	242.465,37	52.335,73	72.825,80	20.972,92	158.085,42	133.681,43	678.769,65
75	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0,00	113.819,55	22.210,00	0,00	60,00	68.717,11	23.680,08	228.486,74
7511	Prihodi od prodaje usluga		113.819,55	3.000,00		60,00	68.717,11		185.596,66
7531	Prihodi od poticaja zapošljavanja	0,00						23.680,08	23.680,08
7532	Prihodi od dotacija za održavanje groblja			19.210,00					19.210,00
77	Financijski prihodi	0,00	2.072,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.072,53
7790	Prihodi od kamata na depozite po viđenju	0,00	64,56						64,56
7791	Prihodi od kamata i dr. troškova po ovrhama	0,00	2.007,97						2.007,97
78	Ostali poslovni i izvanredni prihodi	0,00	15.220,73	0,00	0,00	0,00	224.456,45	100.885,20	340.562,38
7871	Napl. prihodi iz prošlih god. za koje nije bilo iskaz. potraž.	0,00	2.086,02				2.278,28		4.364,30
7883	Prihodi od povećanja fer vrijednosti	0,00	13.134,71						13.134,71
7893	Prihodi s osnova razlika po investicijskim projektima	0,00					27.731,87		27.731,87
7893	Prihodi s osnova sufinansiranja projekata od Općine Vrhovine	0,00					194.446,30		194.446,30
7896	Prihodi od refundacije za "posudbu" radne snage	0,00						100.885,20	100.885,20
	Ukupni prihod (75+78)	0,00	131.112,81	22.210,00	0,00	60,00	293.173,56	124.565,28	571.121,65
	Rezultat poslovanja prije oporezivanja	0,00	-111.352,56	-30.125,73	-72.825,80	-20.912,92	135.088,14	-9.116,15	-107.649,58

3.6. RJ 1 - Prikupljanje i zbrinjavanje komunalnog otpada i smeća

U tijeku 2014. godine djelatnošću ove RJ prikupljeno je i zbrinuto slijedeće količine komunalnog i drugog otpada te plaćena eko renta za zbrinjavanje na deponiji „Podum“:

Redni broj	Datum utovara	Datum istovara	Količina u kg	Eko renta po kg	Ukupno eko renta	PDV 25 %	Ukupno s PDV	Vozilo
1	2	3	4	5	6(4x5)	7 (6x25%)	8 (6+7)	9
1	08.01.2014.	08.01.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
2	22.01.2014.	22.01.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
3	05.03.2014.	05.03.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
4	02.04.2014.	02.04.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
5	23.04.2014.	23.04.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
6	07.05.2014.	07.05.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
7	29.05.2014.	29.05.2014.	1.000,00	0,419	419,00	104,75	523,75	GS-712-BK
8	04.06.2014.	04.06.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
9	16.06.2014.	16.06.2014.	1.000,00	0,419	419,00	104,75	523,75	GS-712-BK
10	20.06.2014.	20.06.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
11	27.06.2014.	27.06.2014.	1.000,00	0,419	419,00	104,75	523,75	GS-712-BK
12	19.08.2014.	19.08.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
13	21.08.2014.	21.08.2014.	1.000,00	0,419	419,00	104,75	523,75	GS-712-BK
14	27.08.2014.	27.08.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
15	28.08.2014.	28.08.2014.	1.000,00	0,419	419,00	104,75	523,75	GS-712-BK
16	24.09.2014.	24.09.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
17	16.10.2014.	16.10.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
18	06.11.2014.	06.11.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
19	25.11.2014.	25.11.2014.	4.000,00	0,419	1.676,00	419,00	2.095,00	GS-166-BS
Ukupno			61.000,00		25.559,00	6.389,75	31.948,75	

Cijena koštanja kilograma prikupljenog i zbrinutog otpada je:

Ukupni troškovi (klasa 4+konta grupe 70+72+73)	242.465,37
Količina otpada	61.000,00
Cijena po kilogramu	3,97

Istovremeno ostvareni primici tj. ukupni prihod ostvaren je:

Ukupni troškovi (klasa 4+konta grupe 70+72+73) u kn	242.465,37
Ukupni prihod u kn	131.352,81
Gubitak poslovanja u kn	-111.112,56

Iz ovih podataka proizlazi:

- da su troškovi radne jedinice neprimjerno visoki u odnosu na primitak odnosno da su dvostruko veći od ostvarenog prihoda što je neodrživo,
- da troškovi poslovanja bez amortizacije iznose 200.087,32 kn što je enormno i evidentno ukazuju na neracionalno poslovanje
- da je tijekom 2014. godine pomoćni radnik bio zaposlenik u sastavu Vlastitog komunalnog pogona Općine tako da nije teretio poslovanje ove radne jedinice i
- da je nužna temeljna rekonstrukcija rada ove radne jedinice te strogo praćenje svih izdataka u njenom poslovanju.

3.7. RJ 2 - Gospodarenje i održavanje groblja

Vrhkom d.o.o. Vrhovine je Odlukom o načinu i uvjetima obavljanja komunalne djelatnosti održavanja, gospodarenja i upravljanja grobljima na području Općine Vrhovine («Županijski glasnik» Ličko-senjske županije broj 13/09.) je i uprava groblja.

Poslovanjem u 2014. godini ova radna jedinica ostvarila

Ukupni troškovi u kn	52.319,61
Ukupni prihod u kn	22.210,00
Gubitak u kn	30.109,61

unatoč činjenici da su tijekom godine poslove održavanja groblja uglavnom obavljale osobe korisnici socijalnog programa bez naknade a troškove prehrane teretili su proračun Općine.

Temeljem Odluke o visini godišnje naknade za korištenje grobnih mjesta godišnja naknada za korištenje grobnih mjesta iznosi 70,00 kn (sedamdeset) po domaćinstvu. Postupak razreza i naplate vršila je Općina zaključno s 31.12.2014. godine.

Ovaj se sustav razreza i naplate, temeljem naloga revizije, od 01.01.2015. godine prenosi na Vrhkom d.o.o. čime će za visinu PDV biti povećana postojeća naknada.

Prema postojećem razrezu cijena koštanja po korisniku održavanje groblja u 2014. godini iznosi:

Ukupni troškovi u kn	52.319,61
Broj obveznika	278,00
Cijena koštanja po obvezniku u kn	188,20

3.8. RJ 3 - Održavanje nerazvrstanih cesta i putova

Za održavanje nerazvrstanih cesta utrošeno je 72.825,78 kn a nije ostvaren nikakav prihod. Ovo je posljedica neurednosti poslovanja.

3.9. RJ 4 - Održavanje javnih površina

Poslovna jedinica ostvarila je slijedeći rezultat poslovanja:

Ukupni troškovi (klasa 4+konta grupe 70+72+73) u kn	20.972,91
Ukupni prihod u kn	60,00
Gubitak poslovanja u kn	20.912,91

3.10. RJ 5 - Izgradnja i održavanje komunalne infrastrukture

Ova poslovna jedinica ostvarila poslovni prihod od vlastite prodaje usluga koja se odnose na

Vrsta prihoda	Iznos u kn
Projekt ZIP LINE 2	186.946,30
Izgradnja dječjeg igrališta	68.717,11
Razlike po investicijskim projektima	27.731,87
Ostali prihodi	9.778,28
Ukupno	293.173,56

Poslovanjem ostvarila je slijedeći poslovni rezultat

Ukupni troškovi (klasa 4+konta grupe 70+72+73) u kn	158.085,42
Ukupni prihod u kn	293.173,56
Gubitak poslovanja u kn	135.088,14

3.11. RJ 6 – Ostale usluge

U okviru djelatnosti ove radne jedinice je:

- vođenje računovodstva i obračuna proračuna za Općinu,

Vrhkom d.o.o. Vrhovine

- vođenje knjigovodstva i obračuna za potrebe Narodne knjižnice i
- vođenje knjigovodstvenih poslova i završnih obračuna za potrebe Vrhkom d.o.o. Vrhovine.

Činjenica je da pravni odnos između Narodne knjižnice i Vrhkom-a u vezi s poslovima knjigovodstva i obračuna nije normativno reguliran.

Ovoj radnoj jedinici dodani su i rashodi za zaposlene koji se odnose na zajedničke poslove a koji se ne mogu locirati na ostale radne jedinice.

Rezultat poslovanja u 2014. godini iznosi:

Ukupni troškovi (klasa 4+konta grupe 70+72+73) u kn	678.771,23
Ukupni prihod u kn	571.121,65
Gubitak poslovanja u kn	-107.649,58

4. Gubitak

Poduzeće je tijekom poslovanja ostvarilo slijedeće poslovne rezultate:

Gubitak poslovne godine	107.649,58
Gubitak iz prethodnog poslovanja	189.917,41
Ukupni gubitak	297.566,99

Istina porezni gubitak se uvećava za porezno nepriznate rashode kao na primjer dio ili cijeli iznos reprezentacije, tako da je porezni gubitak

Gubitak poslovne godine	107.649,58
Gubitak iz prethodnog poslovanja	187.939,53
Ukupni gubitak	295.589,11

Pokriće gubitka je moguće:

- iz poslovanja u narednim godinama
- temeljem članka 465. Zakona o trgovačkim društvima smanjenjem temeljnog kapitala radi pokrića gubitaka i
- pokrićem gubitka kroz pozajmicu vlasnika društva.

5. Zaključne napomene

Ovo izvješće podnosi se Nadzornom odboru, Skupštini Društva i Osnivaču sukladno odredbi članka 22. Odluke o osnivanju komunalnog poduzeća – društva s ograničenom odgovornošću i članka 251 Zakona o trgovačkim društvima («Narodne novine», broj 111/93, 34/99, 52/00) Odluka USRH («Narodne novine», broj 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11) i Kazneni zakon («Narodne novine», broj 152/11(pročišćeni tekst), 111/12 i 68/13) radi donošenja konačnih odluka vezano za poslovanje i pokriće gubitka.

Direktor
Milan Domazet v.r.