



REPUBLIKA HRVATSKA  
ISTARSKA ŽUPANIJA

 GRAD PULA-POLA  
GRADONAČELNIK

REPUBBLICA DI CROAZIA  
REGIONE ISTRIANA

 CITTA DI PULA-POLA  
IL SINDACO

Klasa: 302-02/11-01/11

Urbroj: 2168/01-01-02-01-0019-11-2

Pula, 20. lipnja 2011.

**GRADSKO VIJEĆE  
GRADA PULE**

**Predmet:** Prijedlog Zaključka o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2010. godinu  
trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula i Izvještaj Nadzornog odbora t.d.  
Monte Giro d.o.o. Pula sa sjednice održane 01.06.2011. godine  
- dostavlja se

Gradonačelnik Grada Pule, dana 20. lipnja 2011. godine, razmotrio je Izvještaj o poslovanju za 2010. godinu trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula i Izvještaj Nadzornog odbora t.d. Monte Giro d.o.o. Pula sa sjednice održane 01.06.2011. godine, te je temeljem članka 61. i 106. Statuta Grada Pula-Pola («Službene novine» Grada Pule br. 7/09. i 16/09.), donio

**Z A K L J U Č A K**

1. Utvrđuje se prijedlog Zaključka o usvajanju Izvještaja o poslovanju za 2010. godinu trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula i Izvještaja Nadzornog odbora t.d. Monte Giro d.o.o. Pula sa sjednice održane 01.06.2011. godine.

2. Akt iz točke 1. sastavni je dio ovog Zaključka.

3. Ovaj Zaključak proslijedit će se Gradskom vijeću Grada Pule, na nadležno postupanje.

Ovlašćuju se Boris Miletić, Gradonačelnik Grada Pule, Fabrizio Radin, zamjenik Gradonačelnika Grada Pule, Vera Radolović, zamjenica Gradonačelnika Grada Pule, Damir Prhat, pročelnik Upravnog odjela za komunalni sustav i imovinu, Martina Šajina i Željko Pavletić, pomoćnici pročelnika Upravnog odjela za komunalni sustav i imovinu, te Darko Buršić, direktor trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula, da sudjeluju u radu Gradskog vijeća po prijedlogu akta, te da se izjašnjavaju o amandmanima na isti.

4. Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

**GRADONAČELNIK  
Boris Miletić,v.r.**



Temeljem članka 39. i 106. Statuta Grada Pula-Pola («Službene novine» Grada Pule br. 7/09 i 16/09), Gradsko vijeće Grada Pule, na sjednici održanoj dana \_\_\_\_\_ 2011. godine, donosi

## **ZAKLJUČAK**

### **I**

Usvaja se Izvještaj o poslovanju za 2010. godinu trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula i Izvještaj Nadzornog odbora trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula sa sjednice održane dana 01.06.2011. godine.

### **II**

Ovaj Zaključak stupa na snagu danom donošenja.

Klasa: 302-02/11-01/11

Urbroj:

Pula,

## **GRADSKO VIJEĆE GRADA PULE**

**PREDSJEDNIK**  
**Denis Martinčić**

## **O B R A Z L O Ž E N J E**

### **PRAVNI TEMELJ**

Člankom 106. Statuta Grada Pula- Pola («Službene novine» Grada Pule broj 7/09 i 16/09), utvrđena je obveza skupština trgovačkih društava i predstavnika Grada Pule u skupštinama trgovačkih društava, da najmanje jednom godišnje podnesu izvješće o radu društva Gradonačelniku Grada Pule koji isto razmatra i upućuje Gradskom vijeću na odlučivanje.

### **OSNOVNA PITANJA I PRIKAZ STANJA KOJE SE UREĐUJE AKTOM**

U privitku akta dostavlja se Izvještaj o poslovanju društva Monte Giro d.o.o. Pula za 2010. godinu, izrađen prema pravilima i standardima koji su postavljeni projektom uspostave poslovnog i finansijskog modela kontrolinga nad komunalnim tvrtkama Grada Pule.

### **FINANCIJSKA SREDSTVA**

Za provedbu predmetnog Zaključka nisu potrebna financijska sredstva.

Slijedom navedenog predlaže se usvajanje predmetnog Zaključka.

### **PRIPREMILA**

**Viši stručni suradnik II za  
komunalno gospodarstvo**

Suzana Paretich, struč. spec. oec.

### **PROČELNIK**

**Damir Prhat, mag. ing., v.r.**

***TD MONTE GIRO d.o.o. Pula***

---

**Izvještaj o poslovanju za 2010. godinu**

---

Svibanj 2011.

## Direktor o poslovanju

---

Uvjeti koji određuju poslovanje TD MONTE GIRO d.o.o. za pogrebne usluge Pula (dalje u tekstu Društva), proizlaze iz same djelatnosti Društva koja je pretežno komunalna i koja se smatra djelatnošću od društvenog interesa.

Izjavom o osnivanju Društva od 11.10.2006. godine, Grad Pula kao jedini osnivač i vlasnik prenio je određene ovlasti i obveze na društvo.

Društvo je u obvezi putem svojih organa sukladno Zakonima i Pravilnicima, te posebnim propisima osigurati:

- trajno i kvalitetno obavljanje komunalne djelatnosti,
- održavanje komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti,
- poduzimati mјere za očuvanje i zaštitu okoliša, zaštiti pučanstva od zaraznih bolesti, te ostalih Zakona i Pravilnika, koji zadiru u djelatnost koju Društvo obavlja,
- posebno se pridržavati Zakona o grobljima koji svojim odredbama uređuje odnose Uprave groblja i predstavničkog tijela jedinice lokalne samouprave, te Zakona o trgovačkim društvima.

Djelatnosti Društva formirane su u dvije osnovne organizacijski kompatibilne jedinice, pa su sukladno tome i rezultati poslovanja iskazivani po djelatnostima. Pri tome mislimo na **pogrebne usluge te održavanje groblja** čija se međusobna povezanost nadopunjava tako da osigurava punu zaposlenost i optimalizaciju radne snage. Održavanje groblja podigli smo na višu razinu ulaganjem u novu dugotrajnu imovinu, čime smo doprinijeli ostvarenju ekoloških mјera i podizanju ekološke svijesti, ali za što su se neminovno i povećali troškovi.

Ističemo kako je mala mogućnost da i dalje utječemo na rashode i održavamo kontinuirano pozitivne rezultate poslovanja, a da pri tome nastavljamo i dalje raditi prema Cjeniku usluga koji od 1998. godine nije revidiran. Iz izvještaja o poslovanju uočiti ćemo da je kriza u cijelom društvu utjecala i na naše poslovanje u 2010. godini. Platežna moć građana je smanjena, a i ostvareni prihodi pruženih usluga sukladno ugovornim obvezama smanjeni su u odnosu na prethodna razdoblja.

Kako je naprijed spomenuto, potrebno je sukladno Zakonu i Pravilniku o grobljima, a sve u interesu korisnika -građana, imati i dovoljan prostor za normalno obavljanje djelatnosti. U tom dijelu oskudijevamo u odnosu na Pravilnik. U ranijim godišnjim izvještajima Društva iskazivan je nedostatak grobnih parcela i problemi koji se javljaju za moguću realizaciju proširenja Groblja. Usvajanjem GUP-a, stvoreni su uvjeti za realizaciju najavljenog proširenja te su tijekom 2010. godine uslijedila događanja na izgradnji i proširenju groblja Monte Ghiro u Puli, na opće zadovoljstvo.

Krajem godine kompletirana je projektna dokumentacija, dobivena je potvrda glavnog projekta od strane Skupštine sukladno Zakonu, te je potpisana Odluka o osnivanju i prijenosu prava građenja u korist Društva. Također, izvršene su sve pripreme i u prosincu 2010. godine

donesena je nova Odluka o grobljima, kojom se propisuje obavljanje komunalne djelatnosti upravljanja grobljima na području Grada Pule.

Sredinom 2010. godine izrađena je studija u svrhu donošenja Odluke o zaštiti i očuvanju memorijalne cjeline gradskog groblja Monte Ghiro u Puli, te je dio gradskog groblja Monte Ghiro u Puli proglašeno kulturnim dobrom od lokalnog značaja.

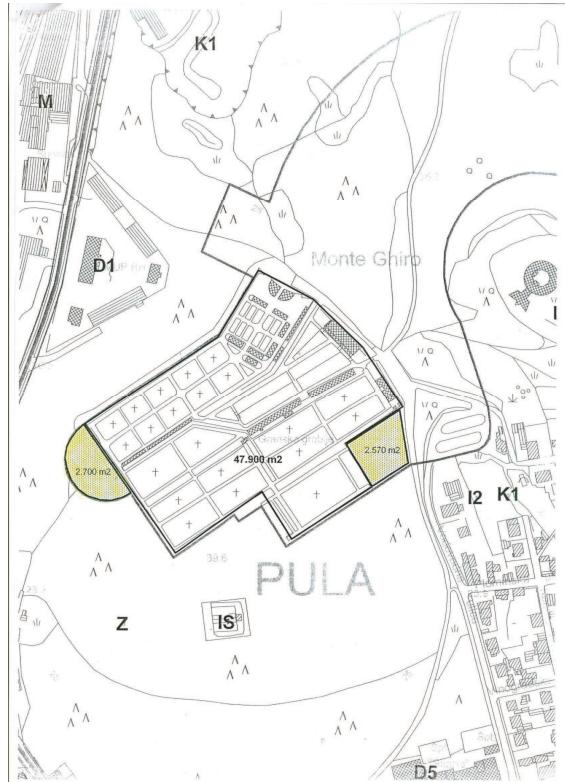
U ovom trenutku prioritetno je što prije započeti sa realizacijom izgradnje i proširenja groblja, (početak se planira u svibnju-lipnju 2011. godine).

Odlukom Gradskog vijeća izglasano je da će Društvo osigurati 7.000.000,00 kn u 2011. godini za investiciju na proširenju groblja. Završetak kompletne investicije proširenja planira se potkraj 2012. godine. Procjena projektanta je da bi ukupna investicija iznosila oko 14.000.000,00 kn.

Proširenje bi se izvodilo na dvije zasebne lokacije uz postojeće groblje, ukupne površine 5.270m<sup>2</sup> za 1.123 grobna mjesta. Jedna lokacija bi se izvela sa zapadne strane postojećeg groblja, površine 2.700m<sup>2</sup>, a druga bi se lokacija izvela sa istočne strane postojećeg groblja površine 2.570m<sup>2</sup>.

Dužni smo istaknuti da i na Mjesnom groblju u Štinjanu nedostaje raspoloživih grobnih mjesta, na čijem bi se širenju također trebalo hitno poraditi, tim više što je njegovo proširenje jednako tako određeno u GUP-u Grada Pule.

Skica plana proširenja groblja



Darko Buršić, ing., direktor

## **Izvještaji o poslovanju**

*Izvještaj 1. Imovina*

*Izvještaj 2. Kapital i obveze*

*Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*

*Izvještaj 4. Dodatni podaci*

*Izvještaj 5. Pokazatelji*

*Izvještaj 6. Realizacija plana poslovanja*

Pozicija	31.12.2009.		31.12.2010.		IND
<b>DUGOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>1.866.131</b>	<b>33%</b>	<b>1.549.227</b>	<b>28%</b>	<b>83</b>
<b>NEMATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>1.061.794</b>	<b>57%</b>	<b>889.709</b>	<b>57%</b>	<b>84</b>
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	1.061.794		809.795		76
Goodwill	0		0		/
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	0		79.914		/
Ostala nematerijalna imovina	0		0		/
<b>MATERIJALNA IMOVINA</b>	<b>804.253</b>	<b>43%</b>	<b>659.434</b>	<b>43%</b>	<b>82</b>
Zemljište	0		0		/
Biološka imovina	0		0		/
Nestambene zgrade	0		0		/
Stambene zgrade i stanovi	0		0		/
Ostali građevinski objekti	0		0		/
Postrojenje i oprema	49.302		45.168		92
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	617.331		427.896		69
Predujmovi za materijalnu imovinu	0		0		/
Materijalna imovina u pripremi	0		48.750		/
Ostala materijalna imovina	3.000		3.000		100
Ulaganje u nekretnine	134.620		134.620		100
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>84</b>	<b>0%</b>	<b>84</b>	<b>0%</b>	<b>100</b>
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	84		84		100
Ulaganja u vrijednosne papire	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ostala dugotrajna finansijska imovina	0		0		/
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	0		0		/
Odgodjena porezna imovina	0		0		/
<b>KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>	<b>3.802.515</b>	<b>67%</b>	<b>4.020.988</b>	<b>72%</b>	<b>106</b>
<b>ZALIHE</b>	<b>505.086</b>	<b>13%</b>	<b>780.603</b>	<b>19%</b>	<b>155</b>
Sirovine i materijal	295.647		370.610		125
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	209.439		183.113		87
Predujmovi za zalihe	0		226.880		/
Ostala imovina namjenjena prodaji	0		0		/
<b>POTRAŽIVANJA</b>	<b>560.541</b>	<b>15%</b>	<b>460.637</b>	<b>11%</b>	<b>82</b>
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	476.389		396.496		83
Potraživanja od države i drugih institucija	67.334		39.410		59
Potraživanja od radnika i članova	0		0		/
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
Ostala potraživanja	16.818		24.731		147
<b>FINANCIJSKA IMOVINA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>

Pozicija	31.12.2009.		31.12.2010.		IND
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire (mjene, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ostala kratkotrajna finansijska imovina	0		0		/
<b>NOVAC</b>	<b>2.736.888</b>	<b>72%</b>	<b>2.779.748</b>	<b>69%</b>	<b>102</b>
Novac u banci i blagajni	2.736.888		2.779.748		102
<b>AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>2.928</b>	<b>0%</b>	<b>2.928</b>	<b>0%</b>	<b>100</b>
<b>AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>2.928</b>	<b>100%</b>	<b>2.928</b>	<b>100%</b>	<b>100</b>
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	2.928		2.928		100
<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>
<b>GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	<b>0</b>	<b>/</b>	<b>0</b>	<b>/</b>	<b>/</b>
Gubitak iznad visine kapitala	0		0		/
<b>UKUPNA AKTIVA</b>	<b>5.671.574</b>	<b>100%</b>	<b>5.573.143</b>	<b>100%</b>	<b>98</b>

Pozicija	31.12.2009.		31.12.2010.		IND
<b>KAPITAL I REZERVE</b>	<b>3.832.726</b>	<b>68%</b>	<b>3.873.847</b>	<b>70%</b>	<b>101</b>
Upisani temeljni kapital	1.316.112		1.316.112		100
Kapitalne pričuve	0		0		/
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve	869.977		869.977		100
Zadržana dobit	1.554.727		1.646.637		106
Preneseni gubitak	0		0		/
Dobit tekuće godine	91.910		41.121		45
Gubitak tekuće godine	0		0		/
Manjinski interes	0		0		/
<b>REZERVIRANJA</b>	<b>612.205</b>	<b>11%</b>	<b>611.774</b>	<b>11%</b>	<b>100</b>
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	0		0		/
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	612.205		611.774		100
<b>DUGOROČNE OBVEZE</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>/</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	0		0		/
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	0		0		/
Odgodenja porezna obveza	0		0		/
<b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>	<b>1.226.643</b>	<b>22%</b>	<b>941.708</b>	<b>17%</b>	<b>77</b>
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	12.522		12.522		100
Obveze prema bankama i drugim finansijskim institucijama	0		0		/
Obveze za predujmove	8.898		8.963		101
Obveze prema dobavljačima	790.222		587.876		74
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema radnicima	255.598		207.516		81
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	157.003		122.231		78
Ostale kratkoročne obveze	2.400		2.600		108
<b>PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>145.814</b>	<b>3%</b>	<b>/</b>
Odgodenje plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	0		145.814		/
<b>UKUPNA PASIVA</b>	<b>5.671.574</b>	<b>100%</b>	<b>5.573.143</b>	<b>100%</b>	<b>98</b>

Pozicija	31.12.2009.		31.12.2010.		IND
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>10.221.816</b>	<b>98%</b>	<b>9.153.392</b>	<b>97%</b>	<b>90</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.149.024	50%	4.711.521	51%	92
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	5.149.024		4.711.521		92
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0		0		/
Prihodi od prodaje robe	5.066.792	50%	4.439.914	49%	88
Prihodi od prodaje robe	5.066.792		4.439.914		88
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovачke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	6.000	0%	1.957	0%	33
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	6.000		1.957		33
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	0		0		/
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>78.027</b>	<b>1%</b>	<b>84.853</b>	<b>1%</b>	<b>109</b>
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	75.580	97%	83.721	99%	111
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		3.304		/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	40.472		21.533		53
Prihodi od zateznih kamata	35.108		58.884		168
Ostali prihodi financiranja	2.447	3%	1.132	1%	46
Pozitivne tečajne razlike	2.447		1.132		46
Ostali finansijski prihodi	0		0		/
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>143.307</b>	<b>1%</b>	<b>199.739</b>	<b>2%</b>	<b>139</b>
Ostali prihodi	143.307	100%	199.739	100%	139
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	0		0		/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		0		/
Utvrđeni viškovi	35.120		35.921		102
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	60.749		100.823		166
Ostali izvanredni prihodi	47.438		62.995		133
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>10.443.150</b>	<b>100%</b>	<b>9.437.984</b>	<b>100%</b>	<b>90</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>10.135.867</b>	<b>98%</b>	<b>9.253.285</b>	<b>99%</b>	<b>91</b>
Materijalni troškovi	4.045.382	40%	3.662.136	40%	91
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	1.094.754		949.445		87
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	38.228		34.728		91
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	32.577		38.888		119
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	134.439		56.678		42
Trošak energije	130.313		132.921		102
Troškovi nabave prodane robe	2.615.071		2.449.476		94

Pozicija	31.12.2009.		31.12.2010.		IND
Troškovi usluga	1.775.307	18%	1.448.801	16%	82
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	125.195		115.370		92
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0		0		/
Troškovi usluga održavanja	572.476		249.834		44
Troškovi zakupnina i najamnina	11.850		11.900		100
Troškovi promidžbe, sponsorstva i sajmova	83.716		83.317		100
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	70.858		84.426		119
Troškovi komunalnih usluga	142.938		172.787		121
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	72.693		71.055		98
Troškovi premija osiguranja	51.699		53.408		103
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	13.079		11.421		87
Troškovi ostalih usluga	630.803		595.283		94
 Troškovi osoblja	 3.645.423	 36%	 3.465.827	 37%	 95
Troškovi neto plaća	2.082.401		1.936.857		93
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	892.915		780.601		87
Troškovi doprinosa na plaće	512.097		467.649		91
Troškovi naknada troškova radnicima	105.302		103.408		98
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	52.708		177.312		336
 Troškovi amortizacije	 478.164	 5%	 524.698	 6%	 110
Amortizacija građevinskih objekata	316		0		0
Amortizacija postrojenja i opreme	47.756		19.874		42
Amortizacija prijevoznih sredstava	123.181		198.201		161
Amortizacija ostalih pozicija	306.911		306.623		100
 Ostali troškovi poslovanja	 191.591	 2%	 151.823	 2%	 79
Troškovi reprezentacije	15.111		16.053		106
Troškovi dnevničica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	25.626		21.974		86
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	60.000		0		0
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	14.006		21.283		152
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	8.499		9.023		106
Ostali troškovi poslovanja	68.349		83.490		122
 <b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	 2.928	 0%	 4.389	 0%	 150
 Troškovi po osnovi kamata	 189	 6%	 1.064	 24%	 563
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0		0		/
Troškovi po osnovi zateznih kamata	189		1.064		563
 Ostali finansijski rashodi	 2.739	 94%	 3.325	 76%	 121
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale finansijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	2.739		2.585		94
Ostali finansijski rashodi	0		740		/
 <b>OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA</b>	 184.142	 2%	 119.799	 1%	 65
 Ostali rashodi	 184.142	 100%	 119.799	 100%	 65
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	246		0		0
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	139.499		51.968		37
Utvrđeni manjkovi	23.850		28.836		121

Pozicija	31.12.2009.	31.12.2010.	IND
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	5.425	5.608	103
Ostali izvanredni rashodi	15.122	33.387	221
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>10.322.937</b>	<b>100%</b>	<b>9.377.473</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA</b>	<b>120.213</b>		<b>60.511</b>
			<b>50</b>

Pozicija	31.12.2009.	31.12.2010.	IND
<b>BROJ ZAPOSLENIH</b>			
Broj zaposlenih	32	30	94
<b>INVESTICIJE</b>			
Investicije	790.091	207.794	26
<b>IZVORI FINANCIRANJA</b>			
Vlastita sredstva	790.091	207.794	26
Krediti	0	0	/
Bespovratna sredstva	0	0	/
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST POGREBNE USLUGE</b>			
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	4.011.108	3.630.105	91
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.999.049	3.603.692	90
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	12.059	26.413	219
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA</b>			
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	2.077.399	1.651.546	80
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	2.152.680	1.749.359	81
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	-75.281	-97.813	130
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE</b>			
Prihodi od djelatnosti trgovine	4.354.643	4.156.333	95
Rashodi od djelatnosti trgovine	4.171.209	4.024.422	96
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	183.434	131.911	72
<b>FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU</b>			
Broj sahrana pokojnika na groblju	623	630	101
Broj iskopa i zatrpananja groba za pogrebe i ekshumacije	439	453	103
Broj otvaranja i zatrpananja grobnica niša	303	288	95
Broj ekshumacija svježa	9	5	56
Broj ekshumacija suha	120	126	105
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	787	804	102
Broj izrade osmrtnica	592	583	98
Broj izrade obavijesti o smrti	617	590	96
Broj izrade posljednjih pozdrava i sjećanja	2.291	2.118	92
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	67.388	63.785	95
Prijevoz u inozemstvo (km)	10.274	6.375	62

Pozicija	31.12.2009.	31.12.2010.	IND
<b>Pokazatelji po zaposlenom</b>			
Prihod po zaposlenom	326.348,44	314.599,47	96
Trošak po zaposlenom	322.591,78	312.582,43	97
Troškovi osoblja po zaposlenom	113.919,47	115.527,57	101
<b>Pokazatelji likvidnosti</b>			
Ubrzana likvidnost	2,69	3,44	128
Tekuća likvidnost	3,10	4,27	138
<b>Pokazatelji zaduženosti</b>			
Zaduženost	0,32	0,30	94
Vlastito financiranje	0,68	0,70	103
<b>Pokazatelji aktivnosti</b>			
Obrtaj ukupne imovine	1,84	1,69	92
Trajanje naplate potraživanja u danima	19,43	17,39	89
<b>Pokazatelji ekonomičnosti</b>			
Ekonomičnost poslovanja	1,01	0,99	98
Ekonomičnost financiranja	26,65	19,33	73
<b>Pokazatelji profitabilnosti</b>			
Bruto profitna marža	0,01	0,01	57
Rentabilnost imovine (ROA)	0,02	0,01	47
Rentabilnost kapitala (ROE)	0,02	0,01	44

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2009.	Plan IV kvartal 2010.	IND R/R	IND R/P
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>		<b>9.456.778</b>	<b>93</b>	<b>90</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	5.149.024	4.956.183	96	4.711.521
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0
Prihodi od pružanja usluga	5.149.024	4.956.183	96	4.711.521
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	0	0	/	0
Prihodi od prodaje robe	5.066.792	4.500.595	89	4.439.914
Prihodi od prodaje robe	5.066.792	4.500.595	89	4.439.914
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovачke usluge i sl.)	0	0	/	0
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0
Ostali poslovni prihodi	6.000	0	0	1.957
Prihodi od uklanjanja dugoročnih rezerviranja	6.000	0	0	1.957
Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.	0	0	/	0
Ostali poslovni prihodi	0	0	/	0
<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>78.027</b>	<b>97.730</b>	<b>125</b>	<b>84.853</b>
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0
Prihodi od dividendi	0	0	/	0
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0
Prihodi po osnovi kamata	75.580	96.230	127	83.721
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita i sl.	0	0	/	3.304
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	40.472	31.400	78	21.533
Prihodi od zateznih kamata	35.108	64.830	185	58.884
Ostali prihodi financiranja	2.447	1.500	61	1.132
Pozitivne tečajne razlike	2.447	1.500	61	1.132
Ostali finansijski prihodi	0	0	/	0
<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>143.307</b>	<b>142.350</b>	<b>99</b>	<b>199.739</b>
Ostali prihodi	143.307	142.350	99	199.739

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2009.	Plan IV kvartal 2010.	IND	IND R/R	IND R/P	Realizacija IV kvartal 2010.
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	/	/	0
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	0
Prihodi od otpisa obveza	0	0	/	0	/	0
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0	0	/	0	/	0
Utvrdjeni viškovi	35.120	40.000	114	35.921	102	90
Prihodi od naplaćenih potraživanja opisanih u prethodnim razdobljima	60.749	72.350	119	100.823	166	139
Ostali izvanredni prihodi	47.438	30.000	63	62.995	133	210
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>10.443.150</b>	<b>9.696.858</b>	<b>93</b>	<b>9.437.984</b>	<b>90</b>	<b>97</b>
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>10.135.867</b>	<b>9.529.187</b>	<b>94</b>	<b>9.253.285</b>	<b>91</b>	<b>97</b>
Materijalni troškovi	4.045.382	3.798.902	94	3.662.136	91	96
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	1.094.754	1.068.902	98	949.445	87	89
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	38.228	50.000	131	34.728	91	69
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	32.577	60.000	184	38.888	119	65
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	134.439	100.000	74	56.678	42	57
Trošak energije	130.313	130.000	100	132.921	102	102
Troškovi nabave prodane robe	2.615.071	2.390.000	91	2.449.476	94	102
Troškovi usluga	1.775.307	1.591.100	90	1.448.801	82	91
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	125.195	120.000	96	115.370	92	96
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	0	4.000	/	0	/	0
Troškovi usluga održavanja	572.476	300.000	52	249.834	44	83
Troškovi zakupnina i najamnina	11.850	13.100	111	11.900	100	91
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajamova	83.716	84.000	100	83.317	100	99
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	70.858	90.000	127	84.426	119	94
Troškovi komunalnih usluga	142.938	160.000	112	172.787	121	108
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	72.693	73.000	100	71.055	98	97
Troškovi premija osiguranja	51.699	55.000	106	53.408	103	97
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	13.079	12.000	92	11.421	87	95
Troškovi ostalih usluga	630.803	680.000	108	595.283	94	88
Troškovi osoblja	3.645.423	3.403.995	93	3.465.827	95	102
Troškovi neto plaća	2.082.401	1.876.433	90	1.936.857	93	103
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	892.915	769.473	86	780.601	87	101

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2009.	Plan IV kvartal 2010.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa na plaće	512.097	448.089	88	467.649
Troškovi naknada troškova radnicima	105.302	110.000	104	103.408
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	52.708	200.000	379	177.312
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>478.164</b>	<b>525.190</b>	<b>110</b>	<b>524.698</b>
Amortizacija građevinskih objekata	316	0	0	0
Amortizacija postrojenja i opreme	47.756	17.050	36	19.874
Amortizacija prijevoznih sredstava	123.181	198.140	161	198.201
Amortizacija ostalih pozicija	306.911	310.000	101	306.623
Ostali troškovi poslovanja	191.591	210.000	110	151.823
Troškovi reprezentacije	15.111	30.000	199	16.053
Troškovi dnevničica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	25.626	50.000	195	21.974
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	60.000	0	0	0
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	14.006	30.000	214	21.283
Ostali troškovi poslovanja	8.499	20.000	235	9.023
	68.349	80.000	117	83.490
<b>FINANCIJSKI RASHODI</b>	<b>2.928</b>	<b>3.400</b>	<b>116</b>	<b>4.389</b>
Troškovi po osnovi kamata	189	300	159	1.064
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	0	0	/	0
Troškovi po osnovi zateznih kamata	189	300	159	1.064
Ostali finansijski rashodi	2.739	3.100	113	3.325
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale finansijske imovine	0	0	/	0
Negativne tečajne razlike	2.739	3.100	113	2.585
Ostali finansijski rashodi	0	0	/	740
<b>OSTALI RASHODI I VRJEDNOSNA USKLAĐIVANJA</b>	<b>184.142</b>	<b>140.000</b>	<b>76</b>	<b>119.799</b>
Ostali rashodi	184.142	140.000	76	119.799
Neotpisana vrijednost i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	246	0	0	0
Neotpisana vrijednost i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0
Vrijednosna uskladljivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0
Vrijednosna uskladljivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2009.	Plan IV kvartal 2010.	IND	Realizacija IV kvartal 2010.	IND	IND R/P
Vrijednosna uskladjivanja potraživanja od kupaca	139.499	80.000	57	51.968	37	65
Utvrdeni manjkovi	23.850	20.000	84	28.836	121	144
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	5.425	15.000	276	5.608	103	37
Ostali izvanredni rashodi	15.122	25.000	165	33.387	221	134
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>10.322.937</b>	<b>9.672.587</b>	<b>94</b>	<b>9.377.473</b>	<b>91</b>	<b>97</b>
<b>REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA</b>	<b>120.213</b>	<b>24.271</b>	<b>20</b>	<b>60.511</b>	<b>50</b>	<b>249</b>

Pozicija	Realizacija 31.12.2009.	Plan 31.12.2010.	IND IND	IND R/R	IND R/P	Realizacija 31.12.2010.
<b>BROJ ZAPOSLENIH</b>						
Broj zaposlenih	32	32	100	30	94	94
<b>INVESTICIJE</b>						
Investicije	790.091	520.000	66	207.794	26	40
<b>IZVORI FINANCIRANJA</b>						
Vlastita sredstva	790.091	520.000	66	207.794	26	40
Krediti	0	0	/	0	/	/
Bespovratna sredstva	0	0	/	0	/	/
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE POGREBNE USLUGE</b>						
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	4.011.108	3.869.675	96	3.630.105	91	94
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	3.999.049	3.841.458	96	3.603.692	90	94
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	12.059	28.217	234	26.413	219	94
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA</b>						
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	2.077.399	1.814.142	87	1.651.546	80	91
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	2.152.680	1.878.935	87	1.749.359	81	93
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	-75.281	-64.793	86	-97.813	130	151
<b>DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNICH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE</b>						
Prihodi od djelatnosti trgovine	4.354.643	4.013.041	92	4.156.333	95	104
Rashodi od djelatnosti trgovine	4.171.209	3.952.194	95	4.024.422	96	102
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	183.434	60.847	33	131.911	72	217
<b>FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU</b>						
Broj sahrana pokojnika na groblju	623	620	100	630	101	102
Broj iskopa i zatrpananja groba za pogrebe i ekshumacije	439	433	99	453	103	105
Broj otvaranja i zatrpananja grobnica niša	303	285	94	288	95	101
Broj ekshumacija svježa	9	13	144	5	56	38
Broj ekshumacija suha	120	116	97	126	105	109
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	787	790	100	804	102	102
Broj izrada osmrtnica	592	550	93	583	98	106

Pozicija	Realizacija 31.12.2009.	Plan 31.12.2010.	IND	IND R/R	IND R/P
	Realizacija 31.12.2010.				
Broj izrada obavijesti o smrti	617	540	88	590	109
Broj izrada posljednjih pozdrava i sjećanja	2.291	2.200	96	2.118	96
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	67.388	72.100	107	63.785	95
Prijevoz u inozemstvo (km)	10.274	8.100	79	6.375	62

## **Komentari uz izvještaje o poslovanju**

## Izvještaj 1. Imovina

### Ukupna imovina

Ukupna vrijednost imovine Društva na dan 31.12.2010. godine iskazana je u iznosu od 5.573.143 kn što u odnosu na proteklu godinu predstavlja smanjenje od 2%.

U strukturi aktive kratkotrajna imovina učestvuje sa 72% i bilježi rast od 6% u odnosu na 2009. godinu. Dugotrajna imovina bilježi pad od 17% zbog smanjenog ulaganja u novu dugotrajnju imovinu.

---

### Dugotrajna imovina

**Nematerijalna imovina** (programi, patenti, licencije, koncesije i ostala prava) bilježi pad od 16% u usporedbi sa 2009. godinom. Razlog smanjenja sagledava se u činjenici da se postojeća imovina brže amortizira nego što iznosi vrijednost nove nabave. Planirana ulaganja u tuđu imovinu – proširenje groblja Monte Ghiro u Puli za 2010. godinu, rebalansom plana su isključena iz 2010. godine i prenesena u ulaganja za 2011. godinu.

**Materijalna imovina** čini 43% dugotrajne imovine, te također bilježi pad od 18% u odnosu na 2009. godinu. Razlog tomu je također amortizacija.

U nastavku slijedi pregled vrijednosti materijalne imovine.

*Pregled nabavne i neotpisane (sadašnje) vrijednosti materijalne imovine na dan 31.12.2010.*

Nabavna vrijednost	4.299.185
Ispravak vrijednosti	3.639.751
Sadašnja vrijednost	659.434

Najveću vrijednost u skupini materijalne imovine imaju radni stroj za čišćenje (nabavljen tijekom 2009. godine u iznosu od 537.200 kn bez PDV-a) i specijalno vozilo za prijevoz pokojnika koje je također nabavljeno 2009. godine u iznosu od 181.522 kn bez PDV-a.

Na poziciji materijalne imovine – Ulaganje u nekretnine, nisu evidentirane promjene u odnosu na 2009. godinu. Korisnik stanarskog prava u Viškoj 24, Pula još uvijek nije riješio vlasništvo na imenovanoj nekretnini.

Osim stana, razne opreme, alata, namještaja i transportnih sredstava ukupne nabavne vrijednosti 4.299.185 kn, a sadašnje 659.434 kn, u sklopu materijalne imovine evidentirani su i građevinski objekti – upravna zgrada nabavne vrijednosti 738.628 kn koja je u potpunosti amortizirana.

Tijekom 2010. uloženo je u novu nabavu dugotrajne imovine (127.880 kn):

- Koncesije 39.450 kn
- Elektronička računala 3.850 kn
- Ostala oprema (lift press uređaj, aluminijске ljestve s ogradom, hidraulična kolica): 60.640 kn
- Alati univerzalne i posebne namjene 6.080 kn
- Traktor kosičica 17.860 kn

Također, ističemo da je na poziciji Nematerijalne imovine u pripremi u 2010. godini uloženo 79.914 kn za proširenje groblja Monte Ghiro u Puli.

U prosincu 2010. godine sklopljeni su Ugovori o nabavci dizalice (elektro-hidraulične samohotke) u iznosu od 119.600,00 kn bez PDV-a i hladnjače za pokojnike u iznosu od 164.000,00 kn bez PDV-a. Sukladno obvezama iz Ugovora nabavljenih sredstva isporučena su ožujku mjesecu 2011. godine.

---

### Kratkotrajna imovina

U ukupnoj strukturi novčana sredstva čine najznačajniju stavku, slijede potraživanja, te zalihe.

**Zalihe** se iskazuju po trošku nabave, dok se utrošci izračunavaju primjenom FIFO metode. Zalihe sitnog inventara otpisuju se jednokratno prilikom davanja na upotrebu. Zalihe trgovačke robe u prodavaonicama iskazuju se po prodajnim cijenama s uključenom razlikom u cjeni i porezom na dodanu vrijednost. Prilikom prodaje ovih zaliha, trošak zaliha se utvrđuje na način da se od prodajne cijene oduzme PDV i uračunata marža.

Struktura zaliha na 31.12.2010.:

▪ Sirovine i materijal u skladištu (pogrebna oprema)	351.012 kn
▪ Sitan inventar u skladištu	19.598 kn
▪ Sitan inventar u upotrebi	510.255 kn
▪ Ispravak vrijednosti sitnog inventara	-510.255 kn
▪ Grobna mjesta	590.203 kn
▪ Ukalkulirana razlika u cijene robe (grobna mjesta)	-540.978 kn
▪ Roba u prodavaonici Dalia i Radioni vijenaca (trgovina)	265.794 kn
▪ Ukalkulirana razlika u cijene robe u prodavaonici	- 82.300 kn
▪ Ukalkulirani porez na dodanu vrijednost	- 49.606 kn
▪ Predujmovi za zalihe	226.880 kn
▪ <b>Ukupno zalihe</b>	<b>= 780.603 kn</b>

Zalihe bilježe tendenciju rasta u promatranom razdoblju u odnosu na proteklu godinu za 55%. Na povećanje zaliha utjecali su uplaćeni predujmovi za nabavku dugotrajne materijalne imovine, prema sklopljenim Ugovorima u prosincu 2010. godine za nabavu elektro-hidraulične samohotke i hladnjače za pokojnike, koja je isporučena tijekom ožujka 2011. godine.

Na dan 31.12.2010. godine pretežiti dio potraživanja čine potraživanja od kupaca i ona su za 17% manja od prethodne godine.

<b>Opis</b>	<b>2009.</b>	<b>2010.</b>
Kupci u zemlji	958.924	743.323
Ispravak vrijednosti potraživanja	-482.535	-346.827
Stanje 31.12. (u kn)	476.389	396.496

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2010. godine iznosi 743.323 kn (isključujući ispravak vrijednosti), te se iskazuju u visini zaračunatih prihoda uvećanih za obračunati PDV. Smanjenje vrijednosti potraživanja provodi se u razdoblju spoznaje o nemogućnosti naplate potraživanja.

Uprava Društva je provela ispravak vrijednosti kupaca u 2010. godini u iznosu od 51.968 kn, od toga 1.228 kn po računima za izvršenje pogrebne usluge i 50.740 kn za godišnje grobne naknade, za koje će u 2011. godini nakon provedenih predradnji pokrenuti ovrši postupak.

Tijekom 2010. godine naplaćen je iznos otpisanih potraživanja u visini od 100.823 kn.

*Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2010.*

<b>Potraživanja prema vrsti pružene usluge</b>	<b>Stanje na 31.12.2010.</b>	<b>Udio (%)</b>
Godišnja naknada za korištenje grobnih mjesta	280.623	38
Ustupanje grobnih mjesta na trajno korištenje (fizičke osobe – kratkoročni krediti)	6.720	1
Pogrebne usluge (fizičke osobe)	370.388	50
Pogrebne usluge i održavanje groblja (pravne osobe)	85.592	11
<b>UKUPNO / KN</b>	<b>743.323</b>	<b>100</b>

Od ukupnih 743.323 kn potraživanja od kupaca, na dospjela potraživanja otpada 529.020 kn, a na nedospjela 214.303 kn. U 2010. godini najveća naplativost je prvih mjesec dana i ona iznosi 94%, naplativost u roku 3 mjeseca iznosi 4%, u roku 6 mjeseci 1%, te preko 6 mjeseci 1%. Ukupna naplativost u 2010. godini iznosi 93%.

U strukturi potraživanja od države i državnih institucija – potraživanja od HZZO-a iznosi 15.745 kn, od Porezne uprave za više plaćeni porez na dobit iz 2009. godine i potraživanje za povrat razlike PDV-a u obračunskom razdoblju iznosi 23.028 kn, te potraživanje za više plaćen doprinos za općekorisne funkcije šuma za 2010. godinu u iznosu od 637 kn.

Ostala potraživanja čine skupinu potraživanja za kartično poslovanje u visini od 20.122 kn, čekovi građana u iznosu od 4.500 kn i potraživanje za kamate po viđenju u iznosu od 109 kn.

Potraživanja sa pozicija Potraživanja od države i drugih institucija i ostala potraživanja podmirena su do 30.04.2011. godine

**Novčana sredstva** predstavljaju sredstva na računu kod poslovnih banaka i novac u blagajni na dan bilance i čine udio od 69% kratkotrajne imovine.

U razdoblju od polovice siječnja do polovice travnja 2010. godine bilo je oročeno 600.000 kn.

---

#### **Aktivna vremenska razgraničenja**

Poziciju Troškovi budućih razdoblja čine uplaćene pretplate na časopise Narodne novine, Računovodstvo i financije i Jurina i Franina.

---

## Izvještaj 2. Kapital i obveze

### Kapital i rezerve

U strukturi pasive kapital i rezerve čine 70% ukupne pasive i bilježe rast od 1% u odnosu na 2009. godinu.

Temeljni kapital iznosi 1.316.112 kn, a uplaćen je od jedinog osnivača, Grada Pule u iznosu od 1.181.492 kn. Razlika od 134.620 kn odnosi se na odobreni kapital unijet u društvo do upisa u sudski registar, a vezan je za stan u Viškoj.

Na povećanje pozicije kapitala utjecalo je povećanje zadržane dobiti za prenesenu dobit ostvarenou 2009. godini i ostvarena neto dobit u tekućoj godini u iznosu od 41.121 kn.

### Rezerviranja

Iznos od 611.774 kn odnosi se na sudski spor Severin Vladić i sudski spor radi poništenja Odluke o otkazu Ugovora o radu.

### Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na dan 31.12.2010. iznose 941.708 kn i za 23% su manje u odnosu na 31.12.2009. godine, kao posljedica manjih obveza prema dobavljačima koje čine najveći udio u strukturi kratkoročnih obveza.

*Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2010.*

Naziv dobavljača	Promet	Podmireno	Stanje obveze na 31.12.
Palma d.o.o. Zagreb	1.110.903	1.029.957	80.946
Svjećarstvo Ivona d.o.o.	941.780	858.328	83.452
MBM d.o.o. Zagreb	780.503	713.845	66.658
MIDEO d.o.o. Rijeka	607.160	513.958	93.202
Glas Istre novine d.o.o. Pula	582.257	570.239	12.018
Fiori Kaštela d.o.o. Split	482.945	387.581	95.364
Repro d.o.o. Rovinj	341.229	321.593	19.636
INA d.d. Zagreb	119.705	110.995	8.710
Posljednji ispraćaj d.o.o.	118.018	93.837	24.181
Ostali	2.173.278	2.069.569	103.709
<b>UKUPNO / KN</b>	<b>7.257.778</b>	<b>6.669.902</b>	<b>587.876</b>

Ostale obveze na 31.12. odnose se na:

- › obveze za bruto plaću za prosinac 2010. godine i druge obveze prema radnicima isplaćene u siječnju 2011. godine u iznosu od 308.121 kn,
  - › obveze za poreze i druga javna davanja u iznosu od 21.826 kn,
  - › obveza članovima Nadzornog odbora za prosinac 2010. godine u iznosu od 2.400 kn,
  - › obveze za dane predujmove i zajmove u iznosu od 21.485 kn.
- 

### **Pasivna vremenska razgraničenja**

Na dan 31.12.2010. godine pasivna vremenska razgraničenja iznose 145.814 kn, a odnose se na:  
Obveze za neiskorišteni godišnji odmor za 2010. godinu, kojega će radnici iskoristiti do 30.06.2011. godine, sukladno članku 63. stavak 1. Zakona o radu NN 149/09.

---

### Izvještaj 3. Prihodi i rashodi

#### Prihodi

Ukupni prihodi u 2010. godini ostvareni su u iznosu od 9.437.984 kn, te su smanjeni u odnosu na 2009. godinu za 10%. Na smanjenje ukupnih prihoda utjecalo je smanjenje poslovnih prihoda koji čine 97% ukupnih prihoda.

U strukturi **poslovnih prihoda** pad su zabilježili i prihodi od pružanja usluga (pogrebne usluge i održavanje groblja) od 8% i prihodi od prodaje robe (djelatnost trgovine i davanje grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme) koji su manji za 12% u odnosu na 2009. godinu.

Vrsta prihoda	2009.	2010.
1. Prihodi od trgovine	4.301.455 kn	4.085.995 kn
<b>2. Prihodi - grobna mjesta</b>	<b>765.337 kn</b>	<b>353.919 kn</b>
Ukupno:	5.066.792 kn	4.439.914 kn

U strukturi prihoda od prodaje robe, prihodi od trgovine manji su za 5% u odnosu na 2009. godinu, kao što su i prihodi od davanja grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme u tendenciji ponovnog smanjenje i to u odnosu na 2009. godinu za 54%. Promatrajući fizičke pokazatelje uočavamo da pojedine usluge u 2010. godini imaju tendenciju rasta, a pojedine usluge tendenciju pada. Iako je za 1% bilo više sahrana ostvareno je manje prihoda sa osnove djelatnosti pogrebnih usluga. Analizom je konstatirano da su korisnici pogrebnih usluga za sahranu pokojnika birali jeftiniju pogrebnu opremu.

Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga i održavanja groblja, uključujući i prihode od davanja na korištenje grobnih mjesta na neodređeno vrijeme, učestvuju sa 55%, a prihodi od djelatnosti trgovine (cvjećarstvo) sa 45% u ostvarenju poslovnih prihoda.

Na poziciji ostalih poslovnih prihoda u iznosu od 1.957 kn evidentirani su prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja po sudskom sporu Severin Vladić, za dio troškova evidentiranih u 2010. godini. Spor je okončan u 2011. godini.

**Financijski prihodi** bilježe rast od 9% u odnosu na prethodnu godinu, a najveći utjecaj na povećanje ostvaren je od prihoda od zateznih kamata (porast od 68%), dok su prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita gotovo dvostruko manji.

Strukturu **ostalih prihoda** čine slijedeći prihodi:

- viškovi u trgovini 35.921 kn
- naplaćena otpisana potraživanja od kupaca 100.823 kn
- ostali izvanredni prihodi u iznosu od 62.995 kn koji čine:

naplaćeni prihodi iz prošlih godina	2.123 kn
nerealizirani prihodi po trajnom otpisu potraživanja	6.801 kn
naplaćene štete s temelja osiguranja	12.599 kn
naplaćeno potraživanje za manjkove od odgovorne osobe	165 kn
naplaćena javnobilježnička naknada za utužena potraživanja	40.008 kn

ostali izvanredni prihodi više plaćeno

1.299 kn

---

## Rashodi

Usporedno s padom ukupnih prihoda smanjeni su ukupni rashodi (za 9%) koji su ostvareni u iznosu od 9.377.473 kn.

Ukupni **materijalni troškovi** smanjeni su za 9% u odnosu na prošlu poslovnu godinu, a na njihovo smanjenje najviše je utjecao pad troškova nabave prodane robe uslijed smanjenih prihoda prodane robe u 2010. godini.

Tijekom 2010. godine nabavljeno je HTZ opreme sukladno Pravilniku zaštite na radu i sukladno planu nabave za 2010. godinu. Ostali sitan inventar nabavljen je u manjem obimu nužnom za odvijanje procesa rada obzirom na tijek poslovanja u 2010. godini.

Promatrajući **troškove usluga** uočavamo da su oni najviše smanjeni, i to 18%. Najveći utjecaj na smanjenje troškova usluga utjecala je pozicija troškova usluga održavanja. Ona je za 17% manja u odnosu na plan i 44% u odnosu na 2009. godinu. Kako je očekivano manje prihoda u odnosu na plan manji dio troška održavanja usmjereno je aktivnosti u 2011. godinu.

**Troškovi osoblja** manji su za 5% u odnosu na 2009. godinu, dijelom zbog manjeg broja zaposlenih u 2010. godini i nešto manjoj prosječnoj plaći radnika. Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima veća je za 236% u odnosu na 2009. godinu sa razlogom što je u 2010. godini isplaćena božićnica u neoporezivom djelu u iznosu od 1.000 kn po radniku, a u 2009. godini nije bila isplaćena. Osim navedenoga na povećanje su utjecale dvije isplate otpremnina u iznosu od 62.731 kn neoporezivo, za odlazak jednog radnika u invalidsku mirovinu zbog opće nesposobnosti za rad, isplaćene u iznosu od 8.000 kn neoporezivo i odlazak drugog radnika u invalidsku mirovinu zbog profesionalne nesposobnosti za rad prema rješenju HZMO, a isplaćene sukladno članku 78., 79. i 80. Zakona o radu.

**Trošak amortizacije** veći je za 10%, te je na povećanje utjecala amortizacija prijevoznih sredstava za nabavu vozila tijekom 2009. godine.

**Ostali troškovi poslovanja** veći su za 22% u odnosu na 2009. godinu i odnos se na veće troškove bilježničkih naknada i upravnih i sudskih pristojbi po ovršnim predmetima, koji se naplaćuju u trenutku naplate utuženih dugovanja.

**Ostali rashodi** manji su za 35% u odnosu na prethodnu godinu kada je na poziciji vrijednosnih usklađivanja potraživanja od kupaca ispravilo 139.499 kn sukladno revizorskom mišljenju. Ove godine ispravljeno je 51.968 kn potraživanja od kupaca s obzirom da će se u 2011. godini provesti ovršni postupak na potraživanja prije zastare istih.

---

## Rezultat poslovanja

Na temelju prihoda i rashoda u 2010. godini ostvaren je pozitivan rezultat poslovanja – dobit u iznosu od 60.511 kn. U odnosu na rezultat poslovanja ostvaren 2009. godine manji je za 50%.

Neto dobit za 2010. godinu, nakon odbitka poreza na dobit, iznosi 41.121 kn.

---

## Izvještaj 4. Dodatni podaci

### Broj i struktura zaposlenih

Na dan 31.12.2010. u Društvu je bilo zaposленo 30 osoba, 2 osobe manje nego na dan 31.12.2009. godine. Broj radnika je smanjen radi odlaska dvoje radnika u mirovinu.

Radno mjesto	Predviđena kvalifikacija	Broj djelatnika	Prosječna mjesecna neto plaća (kn)	
			2009.	2010.
Direktor	VSS, VŠS	1	13.714	13.874
Voditelj računovodstva	VSS, VŠS, SSS	1	7.708	7.345
Voditelj komercijale	VSS, VŠS	1	7.120	6.410
Voditelj groblja i poslova zaštite na radu	SSS, VKV	1	5.670	5.643
Financijski knjigovođa	VŠS, SSS	1	5.959	5.902
Knjigovođa	SSS	1	4.980	4.994
Blagajnik	SSS	1	5.081	4.989
Glavni skladištar	SSS	1	6.776	6.522
Vozač	KV	1	6.292	6.023
Cvjećar	KV	7	5.082	5.099
Administrator	SSS	1	4.715	4.804
Administrator u komercijali	SSS	1	5.533	5.424
Radnik na održavanju objekata	SSS	1	5.091	5.677
Ukupnik - radnik na groblju	NKV	8	4.276	4.477
Čistačica na groblju	NKV	3	3.269	3.195
Ukupno		30		

Prosječna isplaćena bruto plaća u 2010. godini iznosila je 7.487 kn i manja je za 3% (7.679 kn) od prosječne bruto plaće isplaćene u Republici Hrvatskoj za isto razdoblje, dok je prosječna neto plaća Društva iznosila 5.290 kn i za 1% manja je od prosječno isplaćene neto plaće u RH.

### Struktura radnih sati

Efektivni sati rada	Prekovremeni sati	Državni praznik	Plaćeni dopust	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Ukupno
50.773	2.531	1.615	16	5.580	2.062	5.045	67.622
76 %	4 %	2 %	0%	8 %	3 %	7 %	100%

### Investicije i izvori financiranja

U 2010. godini investirano je u iznosu od 207.794 kn. Sredstva za investicije osigurana su iz vlastitih izvora financiranja.

Investirano je, kako je već navedeno u dijelu izvještaj 1. Imovina, u koncesije, ulaganja u tuđu imovinu, elektronsko računalo, ostalu opremu i alate.

---

### **Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju**

Promatrajući poslovanje po djelatnosti uočavamo da i nadalje pogrebne usluge i trgovina posluju s dobiti, dok djelatnost održavanja groblja bilježi gubitak. Gubitak u djelatnosti održavanja i nadalje je pokazatelj ostvarenja manjih prihoda od ustupanja grobnih mjeseta na neodređeno vrijeme, koji bi u 2011. godini trebali porasti s obzirom na donošenje nove Odluke o grobljima (Službene novine Grada Pule br. 13/10).

Fizički pokazatelji ukazuju većim djelom na smanjenje obavljenih usluga. Iako je broj sahrana za jedan posto veći u odnosu na 2009. godinu, finansijska dobit je manja. Broj obavijesti, posljednjih pozdrava i sjećanja su manji, što je još jedan pokazatelj da je i u ovoj djelatnosti platežna moć građana smanjena.

---

## Izvještaj 5. Pokazatelji

### Ocjena poslovanja

Iz provedene analize možemo zaključiti da Društvo ostvaruje dobit.

Likvidnost je porasla. Koeficijent tekuće likvidnosti veći je od 2 i društvo u 2010. godini ima 4,27 puta više gotovine, potraživanja i zalihe nego što su kratkoročne obveze koje dolaze na naplatu.

Koeficijent ubrzane likvidnosti veći je od 1, što znači da kratkoročne obveze nisu veće od kratkotrajne imovine umanjene za zalihe.

Pokazatelji zaduženosti ukazuju da se Društvo financira iz vlastitih sredstava.

Obrtaj ukupne imovine prikazuju učinkovitu upotrebu kapitala u ostvarivanju prihoda.

Trajanje naplate potraživanja u 2010. godini manje je za 11% u odnosu na 2009. godinu, što znači da je u 2010. godini učinkovitost naplate bila bolja.

---

## Izvještaj 6. Realizacija plana poslovanja

### Realizacija plana prihoda i rashoda

Iako su kao polazište plana za 2010. godinu bili finansijski pokazatelji u 2009. godini i predviđanja poslovanja u 2010. godini s obzirom na ugovorne obveze i prepostavke kretanja u 2010. godinu, vidljivo je da su ostvareni prihodi i rashodi manji od planiranih za 3%, na što su utjecali poslovni prihodi i poslovni rashodi koji su smanjeni u istom postotku.

---

### Realizacija plana dodatnih podataka

Osim realizirane investicije u iznosu od 207.794 kn od planirane investicije, u 12/2010. godine ugovorena je nabavka hidraulične dizalice i hladnjače za pokojnike u iznosu od 283.600 kn

Sagledavajući poslovanje po djelatnostima, možemo istaknuti da su iskazani rezultati pogrebnih djelatnosti lošiji od plana, dok je ostvarenje trgovine nešto bolje od plana, a utjecaj je veći broj sahrana i samim time veći prihodi od izrade vijenaca.

---

**Odluka Nadzornog odbora**  
(u prilogu)

Na temelju članka 21. i članka 22. Izjave o osnivanju Trgovačkog društva MONTE GIRO d.o.o. Pula za pogrebne usluge (pročišćeni tekst) od 28.01.2011. godine, Nadzorni odbor MONTE GIRO d.o.o. Pula, na devetoj redovnoj sjednici održanoj dana 01.06.2011. godine, donosi

## ODLUKU

### I

Usvaja se Izvještaj o poslovanju MONTE GIRO d.o.o. Pula za 2010. godinu, s osnovnim pokazateljima:

<b>UKUPNI PRIHOD</b>	<b>9.437.984,21</b>	<b>kuna</b>
<b>UKUPNI RASHOD</b>	<b>9.377.472,94</b>	<b>"</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>	<b>60.511,27</b>	<b>"</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>19.389,72</b>	<b>"</b>
<b>DOBIT NAKON OPOREZIVANJA</b>	<b>41.121,55</b>	<b>"</b>

### II

Predlaže se da se dobit u iznosu od 41.121,55 kuna ostvarena u 2010. godini rasporedi u zadržanu dobit.

Urbroj: 625-11  
Pula, 01.06.2011.

Predsjednik Nadzornog odbora  
Ljubiša Ilić

**TD MONTE GIRO d.o.o. za pogrebne usluge Pula**

**Pula ,Kumičićeva br.22**

**MB 03220800**

**OIB 68652112489**

**NADZORNI ODBOR**

**Pula, 21. travanj 2011.godine**

**SKUPŠTINI TD MONTE GIRO d.o.o.**

**za pogrebne usluge Pula**

**Predmet:** Godišnji izvještaj o radu Nadzornog odbora

**za 2010. godinu- dostavlja se**

**U svojstvu predsjednika Nadzornog odbora TD Monte Giro d.o.o. za pogrebne usluge  
Pula s ograničenom odgovornošću - dalje u tekstu Društvo, podnosim Godišnji izvještaj  
o radu Nadzornog odbora Društva.**

**Društvo je u sto postotnom je vlasništvu Grada Pule. Posluje na temelju propisa: Zakona o  
trgovačkim društvima, Zakona o grobljima , Pravilnika o grobljima, Odluke o grobljima , Pravilima  
ponašanja na grobljima, Izjave Grada o organizaciji i djelovanju Društva, Zakona o  
računovodstvu i Zakona o porezima RH , hrvatskih standarda finansijskog izvještavanja, te  
međunarodnih standarda.**

**Uprava Društava uredno je informirala Nadzorni odbor o svim tekućim pitanjima i  
poslovanju. Zahvaljujući tim informacijama Nadzorni odbor poduzimao je mjere i  
uspješno surađivao s upravom Društva i nadležnim tijelima Grada Pule.**

**U ovom izvještajnom periodu nije bilo opravdanih primjedbi građana i nadležnih tijela Grada  
Pule na rad Uprave Društva i Nadzornog odbora.**

**Nadzorni odbor u sastavu: Ljubiša Ilić, predsjednik, Josip Crljenčić, zamjenik  
predsjednika, Valter Racan, član, djeluje od 12. ožujka 2010.godine u ne izmijenjenom sastavu.**

U razdoblju od 12. ožujka 2010. do 31.ožujka 2011. godine održano je 8 radnih sjednica. Na svim sjednicama prisustvovao je direktor Uprave Društva, Darko Buršić i zapisničarka Anita Bonašin.

**Na svakoj sjednici sačinjen je uredno zapisnik.**

Sve odluke na sjednicama usvajane su jednoglasno.

**Na sjednicama je razmatrano:**

- Izvješće o obavljenoj reviziji od listopada 2009. godine – Državni ured za reviziju
- Godišnji popis – Inventura za 2009.godinu
- Izvještaj o poslovanju za 2009. godinu
- Studija povijesnog i prostornog razvjeta- Smjernice za očuvanje memorijalne cijeline, od svibnja 2010. godine
- Odluka o proglašenju dijela gradskog groblja Monte Ghiro u Puli kulturnim dobrom od lokalnog značaja
- Odluka o grobljima i Pravila ponašanja na grobljima
- Projektna dokumentacija za rekonstrukciju i proširenje gradskog groblja u Puli i rekonstrukcija , izgradnja kapelice i parkirališta mjesnog groblja Štinjan
- Zaključak o osnivanju prava gradnje i Ugovor o pravu gradnje za korist Društva radi rekonstrukcije –proširenja postojećeg Gradskog groblja u Puli
- Prostorno planska dokumentacija- usklađenost s PUP-om, GUP-om , DPU-om i Pravilnikom o grobljima
- Izvještaji o periodičnom poslovanju za 2010.godinu
- Plan poslovanja za 2011. godinu
- Natječaj, Izvješće, Prijedlog za izbor direktora Društva i Ugovor o radu Uprave – Direktora društva – novi mandat teče od 31.siječnja.2011. godine i traje četiri godine
- Godišnji popis-inventurni elaborat za 2010.godinu
- Izvještaj o poslovanju za 2010.godinu
- Ostala tekuća problematika društva

**Nadzorni odbor u svim raspravama i donošenju odluka imao je u vidu da je pružanje pogrebnih usluga osjetljivo pitanje.**

**Zbog toga pogrebne usluge pružane su s punom odgovornošću i profesionalno.**

**Predlažem Nadzornom odboru Društva da usvoji izvještaj i doneše slijedeći Zaključak:**

**Nadzorni odbor Društva, temeljem članka 263. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 111/93., 34/99., 52/00., 118/03 i 107/07), donosi**

### **Z A K L J U Č K**

**Društvo je tijekom poslovne 2010.godine:**

- **Djelovalo u skladu sa Zakonom i aktima Društva te odlukama Skupštine Društva**
- **Godišnja finansijska izvješća za 2010. godinu napravljena su u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama i pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje društva**
- **Sukladno ovom zaključku predlaže se Skupštini Društva da doneše slijedeću odluku;**

**Na temelju članaka 276. i 441. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. . 111/93., 34/99., 52/00., 118/03 i 107/07) Skupština Društva Monte Giro d.o.o. za pogrebne usluge Pula, (dalje u tekstu Društvo) donosi**

### **O D L U K U**

- **Prihvaća se izvještaj o poslovanju Društva za 2010. godinu, sa finansijskim pokazateljima :**

<b>Ukupni prihodi</b>	<b>9.437.984,21 kuna</b>
<b>Ukupni rashodi</b>	<b>9.377.472,94 kuna</b>
<b>Dobit</b>	<b>60.511,27 kuna</b>
<b>Porez na dobit</b>	<b>19.389,72 kuna</b>
<b>Dobit nakon oporezivanja</b>	<b>41.121,55 kuna</b>

- Daje se razrješnica Upravi- Direktoru Društva za poslovnu 2010. Godinu
- Daje se razrješnica Nadzornom odboru Društva za poslovnu 2010. Godinu
- Dobit ostvarena u poslovnoj 2010. godini u iznosu 41.121,55 kuna raspoređuje se u zadržanu dobit

Predsjednik Nadzornog odbora

Ljubiša Ilić