

REPUBLIKA HRVATSKA
SPLITSKO-DALMATINSKA ŽUPANIJA
GRAD TRILJ
PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Ivan Šipić, dipl.theol.

Trilj, 18. listopada 2023. g.

GRADSKO VIJEĆE GRADA TRILJA

- svim vijećnicima -

PREDMET: Izvješće o radu trgovačkog društva „Čistoća cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu

Na temelju članka 28. Poslovnika Gradskog vijeća Grada Trilja (Službeni glasnik Grada Trilja broj 03/09, 01/13, 01/21 i 05/23) dostavlja se na razmatranje **Izvješće o radu trgovačkog društva „Čistoća cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu.**

Izvjestitelj o **Izvješću o radu trgovačkog društva „Čistoća cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu** bit će direktorica trgovačkog društva, **Kristina Šandrić.**

PREDSJEDNIK GRADSKOG VIJEĆA

Ivan Šipić, dipl. theol. v.r.

Na temelju članka 32. Statuta grada Trilja („Službeni glasnik grada Trilja“ br. 3/09, 1/13, 02/18, 01/21 i 05/23), Gradsko vijeće Grada Trilja na ____ . sjednici održanoj _____ 2023. godine donijelo je:

ZAKLJUČAK
o prihvatanju/odbijanju Izvješća o radu trgovačkog društva „Čistoća cetinske krajine“
d.o.o. za 2022. godinu

Članak 1.

Prihvata se /odbija se Izvješće o radu trgovačkog društva „Čistoća cetinske krajine“ d.o.o. za 2022. godinu.

Članak 2.

Ovaj Zaključak stupa na snagu dan nakon objave u „Službenom glasniku Grada Trilja“.

GRADSKO VIJEĆE GRADA TRILJA

Klasa: 021-02/23-01/

Urbroj: 2181-12-01-23-01

Trilj, _____ 2023. g.

Predsjednik Gradskog vijeća:
Ivan Šipić, dipl. theol.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

Sinj

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA

I

FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA GODINU

KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2022.

SADRŽAJ

	Stranica
Odgovornost za financijske izvještaje	1
Izvešće neovisnog revizora	2 – 3
Račun dobiti i gubitka	4
Bilanca	5
Bilješke uz financijske izvještaje	6 - 19

ODGOVORNOST ZA FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske ("Narodne Novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022) Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je odobrio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer pregled stanja u društvu ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj (Društvo), kao i rezultate njegova poslovanja.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Narodne novine" 78/2015, 134/2015, 120/2016, 116/2018, 42/2020, 47/2020, 114/2022). Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Za i u ime Uprave
Kristina Šandrić, direktor

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o. (4)

Kristina Šandrić

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

126. brigade HV-a 13

21230 Sinj

Sinj, 31. svibnja 2023. godine



RSM Croatia d.o.o.
Sjedište: Josipa Vargovića 2, 48000 Koprivnica
Ured u Zagrebu: Savska 106
OIB: 75697840685
Tel: 048 622 063 Fax: 048 622 062
Tel/Fax Zg: 01 3830 887
E-mail: info@rsmcroatia.hr, Web: www.rsmcroatia.hr

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA:

Vlasnicima udjela ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

Izvršće o reviziji godišnjih financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju priloženih financijskih izvještaja društva ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj („Društvo“), koji obuhvaćaju bilancu na dan 31. prosinca 2022. godine, račun dobiti i gubitka za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i značajne računovodstvene politike.

Prema našem mišljenju, priloženi godišnji financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2022. godine, njegovu financijsku uspješnost za tada završenu godinu u skladu sa Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI-ima).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za godišnje financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje godišnjih financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja godišnjih financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju godišnjih financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju godišnjih financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li godišnji financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza godišnjih financijskih izvještaja, zbog prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevare može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.
- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s poslovanjem po vremenski neograničenom poslovanju. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u godišnjim financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s nastavljanjem poslovanja po vremenski neograničenom poslovanju.
- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj godišnjih financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li godišnji financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Koprivnica, 31. svibnja 2023. godine

RSM Croatia d.o.o.
Ulica Josipa Vargovića 2
Koprivnica

Ivan Horvat
Direktor


RSM Croatia d.o.o.
revizorska tvrtka
48000 Koprivnica, Josipa Vargovića 2

Ivan Horvat
Ovlašteni revizor

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Financijski izvještaji
 (svi iznosi u kunama)

RAČUN DOBITI I GUBITKA

	Bilješka	2022.	2021.
Prihodi od prodaje	4	13.786.613	13.377.671
Ostali poslovni prihodi	5	805.948	926.393
Poslovni prihodi		14.592.561	14.304.064
Materijalni troškovi (a+b+c)	6	(3.917.907)	(3.177.603)
<i>Troškovi materijala (a)</i>		(1.434.524)	(987.906)
<i>Troškovi prodane robe (b)</i>		(1.265)	-
<i>Ostali vanjski troškovi (c)</i>		(2.482.118)	(2.189.697)
Troškovi osoblja	7	(8.836.653)	(8.261.153)
Amortizacija	13,14	(823.523)	(630.820)
Ostali troškovi	8	(2.173.915)	(2.132.660)
Ostali poslovni rashodi	9	(13.342)	(10.890)
Poslovni rashodi		(15.765.340)	(14.213.126)
Financijski prihodi	10	16.750	6
Financijski rashodi	11	(98.646)	(49.627)
UKUPNO PRIHODI		14.609.311	14.304.070
UKUPNO RASHODI		(15.863.986)	(14.262.753)
REZULTAT PRIJE OPOREZIVANJA		(1.254.675)	41.317
Porez na dobit	12	-	(12.610)
DOBIT / (GUBITAK) TEKUĆE GODINE		(1.254.675)	28.707

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Financijski izvještaji
 (svi iznosi u kunama)

BILANCA

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2021.
Nematerijalna imovina	13	33.750	53.750
Materijalna imovina	14	4.353.243	4.557.154
Dugotrajna imovina		4.386.993	4.610.904
Zalihe	15	30.143	69.549
Potraživanja od kupaca	16	2.886.306	2.826.088
Potraživanja od zaposlenih		600	600
Potraživanja od države i drugih institucija	17	815.324	1.479.482
Ostala potraživanja		2.450	7.450
Novac u banci i blagajni	18	16.424	8.708
Kratkotrajna imovina		3.751.247	4.391.877
AKTIVA		8.138.240	9.002.781
Upisani kapital		20.000	20.000
Ostale pričuve		2.647.936	2.647.936
Zadržana dobit		518.646	489.939
Dobit / (gubitak) poslovne godine		(1.254.675)	28.707
Kapital i rezerve	19	1.931.907	3.186.582
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20	-	790.296
Dugoročne obveze		-	790.296
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	21	2.011.379	1.937.029
Obveze prema dobavljačima	22	1.751.964	622.405
Obveze prema zaposlenima	23	597.069	493.520
Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	24	407.454	317.153
Ostale kratkoročne obveze		23.340	31.597
Kratkoročne obveze		4.791.206	3.401.704
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	25	1.415.127	1.624.199
PASIVA		8.138.240	9.002.781

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj

Bilješke uz financijske izvještaje

(svi iznosi u kunama bez lipa)

1. OPĆI PODACI

1.1 Opći podaci, djelatnost i zaposlenici

NAZIV: ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
SJEDIŠTE: 126. brigade HV-a 13, Sinj
MBS: 060305620 Trgovački sud u Splitu
OIB: 79243957155
TEMELJNI KAPITAL: 20.000,00 kuna
OSNOVNA DJELATNOST: Obavljanje komunalnih djelatnosti

Društvo je na dan 31. prosinca 2022. godine imalo 87 zaposlenih (31. prosinca 2021. godine: 82 zaposlena).

1.2. Tijela Društva

Skupština udjeličara

Grad Sinj -	Domagoj Latinac,	član skupštine udjeličara
Grad Trilj -	Ivan Sablić,	predsjednik skupštine udjeličara
Općina Otok -	Tomislav Bilokapić,	član skupštine udjeličara
Općina Hrvace -	Jelena Ćurković,	član skupštine udjeličara
Općina Dicmo-	Andrija Župa,	član skupštine udjeličara

Uprava

Ivana Živaljić, direktor do 18. veljače 2023. godine

Kristina Šandrić, direktor od 18. veljače 2023. godine

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva sastavljeni su sukladno Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je donio Odbor za standarde financijskog izvještavanja. Financijski izvještaji izrađeni su primjenom metode povijesnog troška te su izrađeni po principu vremenske neograničenosti poslovanja.

Na temelju ekonomske suštine događaja i okolnosti koji su relevantni za Društvo, mjerna valuta Društva je hrvatska kuna. Sukladno tomu, financijski izvještaji društva sastavljeni su u hrvatskim kunama.

Na dan 31. prosinca 2022. godine, službeni tečaj Hrvatske narodne banke za 1 EUR bio je 7,534500 HRK (31. prosinca 2021. g.: 1 EUR = 7,517174 HRK). Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta u Republici Hrvatskoj.

Ključne procjene

Pri izradi financijskih izvještaja i primjeni računovodstvenih politika opisanih u Bilješci 3, menadžment je koristio određene procjene i pretpostavke koje utječu na neto knjigovodstvenu vrijednost imovine i obveza Društva. Prosudbe i procjene se pregledavaju redovno. Budući događaji i njihovi utjecaji ne mogu se predvidjeti sa sigurnošću. Zato računovodstvene procjene zahtijevaju prosudbu, a one korištene pri izradi financijskih izvještaja su podložne promjenama nastankom novih događaja, stjecanjem dodatnog iskustva, dobivanjem dodatnih informacija i promjenom okruženja u kojemu Društvo posluje. Procjene se temelje na povijesnim iskustvima i drugim čimbenicima, uključujući očekivanja budućih događaja, za koje Uprava vjeruje da su razumni u datim okolnostima. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih.

2. IZJAVA O USKLAĐENOSTI I TEMELJ ZA SASTAVLJANJE FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

U nastavku se navode procjene i pretpostavke koje bi mogle uzrokovati značajan rizik usklađivanja knjigovodstvenih iznosa imovine i obveza u sljedećoj financijskoj godini.

Vijek trajanja materijalne i nematerijalne imovine

Uprava Društva utvrđuje i pregledava procijenjeni korisni vijek trajanja i pripadajući trošak amortizacije za dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu. Procjena se temelji na procijenjenom preostalom korisnom vijeku upotrebe imovine i mogla bi se promijeniti kao rezultat tehničkih inovacija ili nekog drugog događaja.

Umanjenje vrijednosti potraživanja

Uprava Društva redovno pregledava stanja potraživanja kako bi ocijenila potrebu evidentiranja umanjenja vrijednosti imovine. Uprava utvrđuje ispravak vrijednost potraživanja kupaca rizičnih u pogledu neizvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa. Ispravak vrijednosti potraživanja iskazuje se kao rashod u računu dobiti i gubitka.

Umanjenje vrijednosti zaliha

Uprava Društva pregledava stanja zaliha kako bi ocijenilo postoji li objektivni dokaz o umanjenju vrijednosti zaliha, uzimajući u obzir nedavna prodajna iskustva, starenje zaliha i druge čimbenike koji utječu na zastarjelost zaliha. U slučajevima kada je potrebno svesti vrijednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrijednost, obavlja se vrijednosno usklađenje na teret računa dobiti i gubitka.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Temeljne računovodstvene politike koje su prihvaćene za obradu i evidentiranje materijalno značajnih stavaka koje ključno određuju rezultat ili financijski položaj Društva su slijedeće:

3.1. Priznavanje prihoda

Prihodi predstavljaju iznose fakturirane za isporučena dobra i izvršene usluge umanjene za diskonte, povrate i porez na dodanu vrijednost. Prihodi od prodaje priznaju se u trenutku kad su dobra isporučena ili je usluga izvršena, odnosno kad je rizik prešao na kupca.

Prihodi od kamata priznaju se po načelu obračunatih kamata na temelju nepodmirene glavnice i po efektivnim kamatnim stopama koje su u primjeni.

3.2. Strane valute

Poslovni događaji koji nisu u hrvatskim kunama početno se knjiže preračunavanjem po važećem tečaju na datum transakcije. Monetarna imovina i obveze iskazani u stranim valutama ponovno se preračunavaju na datum bilance primjenom važećeg tečaja na taj datum. Dobici i gubici nastali preračunavanjem uključuju se u neto dobit ili gubitak razdoblja.

3.3. Troškovi mirovinskih naknada

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.4. Najmovi

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u poslovne najmove.

Društvo kao najmoprimac

Imovina koja je predmetom financijskog najma priznaje se kao imovina Društva po fer vrijednosti na datum stjecanja ili, ako je niže, po sadašnjoj vrijednosti minimalnih plaćanja najma. Odgovarajuća obveza prema najmodavcu iskazuje se u bilanci kao obveza za financijski najam. Najamnine se raspoređuju se između financijskih troškova i umanjenja obveza za najam kako bi se ostvarila konstantna kamatna stopa na preostali iznos obveze. Financijski troškovi izravno terete prihode.

Iznosi koje Društvo plaća po osnovi poslovnog najma terete račun dobiti i gubitka ravnomjerno tijekom trajanja najma.

3.5. Oporezivanje

Trošak poreza na dobit predstavlja zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne. Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno važeće na datum bilance.

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će biti plativ, odnosno da će se povratiti po osnovi razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti i obračunava se metodom bilančne obveze.

Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u onoj mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti privremene razlike koje predstavljaju odbitak.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u onoj mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođeni porez obračunava se po poreznim stopama za koje se očekuje da će biti u primjeni u razdoblju u kojem će doći do podmirenja obveze ili realizacije sredstva. Odgođeni porez knjiži se na teret ili u korist računa dobiti i gubitka, osim ako se odnosi na stavke koje se knjiže izravno u korist ili na teret glavnice, u kojem slučaju se odgođeni porez također iskazuje u okviru glavnice.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako se odnose na poreze na dobit koje je nametnula ista porezna vlast i ako Društvo namjerava podmiriti svoju tekuću poreznu imovinu i obveze na neto osnovi.

Porezne prijave podliježu provjeri Porezne uprave. Zbog činjenice da je provođenje poreznih zakona i regulative na različitim transakcijama podložno raznim interpretacijama, iznosi prikazani u financijskim izvještajima mogu se promijeniti na neki kasniji datum ovisno o konačnim nalazima Porezne uprave.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.6. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina priznaje se ako je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi koje se mogu pripisati imovini pritijecati društvu, te ako se trošak nabave te imovine može pouzdano izmjeriti. Nematerijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu nematerijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće nematerijalne imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost nematerijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode.

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim vrstama nematerijalne imovine do njihovog potpunog otpisa.

3.7. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazuje se po trošku umanjenom za amortizaciju.

Trošak nabave obuhvaća kupovnu cijenu, te sve troškove koji se mogu pripisati dovođenja materijalne imovine u radno stanje za namjeravanu upotrebu, a svi se trgovinski popusti i odbici oduzimaju po prispieću prodajne cijene. Naknadni izdatak, koji se odnosi na već priznatu materijalnu imovinu dodaje se knjigovodstvenom iznosu te imovine, kad je vjerojatno da će buduće ekonomske koristi, koje prelaze izvorno procijenjeni standard uspjeha postojeće imovine, dotjecati u Društvo. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u razdoblju u kojem je nastao.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost materijalne imovine otpisuje tijekom procijenjenog korisnog vijeka imovine primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama:

	2022. %	2021. %
Građevinski objekti	5	5
Oprema	10-50	10-50

Dobici ili gubici nastali otuđenjem ili rashodovanjem određenog predmeta materijalne imovine utvrđuju se kao razlika između prihoda od prodaje i knjigovodstvenog iznosa toga predmeta i priznaju u korist, odnosno na teret prihoda.

3.8. Umanjenja

Društvo na svaki datum bilance preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne imovine kako bi utvrdilo postoje li naznake da li je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako nije moguće procijeniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procjenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generira novac a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiva vrijednost je neto prodajna cijena ili vrijednost u uporabi, ovisno o tome što je više. Za potrebe procjene vrijednosti u uporabi, procijenjeni budući novčani tokovi diskontiraju se do sadašnje vrijednosti primjenom diskontne stope prije oporezivanja koja odražava sadašnju tržišnu procjenu vremenske vrijednosti novca i rizike specifične za to sredstvo.

Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos toga sredstva umanjuje do nadoknadivog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo nije zemljište ili zgrada koje se ne koristi kao investicijska nekretnina koja je iskazana po revaloriziranom iznosu, u kojem slučaju se gubitak od umanjenja iskazuje kao smanjenje vrijednosti nastalo revalorizacijom sredstva.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.8. Umanjenja (nastavak)

Kod naknadnog poništenja gubitka od umanjenja vrijednosti, knjigovodstveni iznos sredstva (jedinice koja generira novac) povećava se do revidiranog procijenjenog nadoknadivog iznosa toga sredstva, pri čemu veća knjigovodstvena vrijednost ne premašuje knjigovodstvenu vrijednost koja bi bila utvrđena da u prethodnim godinama nije bilo priznatih gubitaka na tom sredstvu (jedinici koja generira novac) uslijed umanjenja vrijednosti. Poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti odmah se priznaje kao prihod, osim ako se predmetno sredstvo ne iskazuje po procijenjenoj vrijednosti, u kojem slučaju se poništenje gubitka od umanjenja vrijednosti iskazuje kao povećanje uslijed revalorizacije.

3.9. Zalihe

Zalihe robe se iskazuju po trošku ili neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno o tome što je niže. Trošak obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji su nastali dovodjenjem zaliha do njihove sadašnje lokacije i u sadašnje stanje. Neto ostvariva vrijednost predstavlja procijenjenu prodajnu cijenu umanjenju za sve procijenjene troškove dovršenja, marketinga, prodaje i distribucije.

Zalihe robe u prodavaonici iskazuju se po prodajnoj cijeni korigiranoj za pripadajući PDV i maržu.

3.10. Novac u banci i blagajni

Novac se sastoji od stanja na računima kod banaka i novca u blagajni te čekova s dospijecom do tri mjeseca.

3.11. Prilijene potpore

Prilijene potpore evidentiraju se kao odgođeni prihod. Kod potpora za nabavu materijalne imovine, potpore se sustavno koriste za eliminiranje troškova amortizacije materijalne imovine financirane tim sredstvima.

3.12. Potencijalne obveze

Potencijalne obveze iskazuju se u financijskim izvještajima ako je vjerojatnost odljeva popratnih ekonomskih koristi iz poduzeća izvjesna. Potencijalna imovina nije priznata u financijskim izvještajima, ali se objavljuje kad je priljev ekonomskih koristi izgledan.

3.13. Financijski instrumenti

Financijska imovina i financijske obveze priznaju se u bilanci kad Društvo postane strana ugovornih odredbi financijskog instrumenta.

Potraživanja od kupaca

Potraživanja od kupaca obuhvaćaju sva potraživanja za prodane usluge i iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Procjenu nenadoknadivih iznosa Uprava radi analizom starosne strukture potraživanja, te pojedinačnom analizom većih iznosa.

Ispravak vrijednosti provodi se na teret prihoda za procijenjena sporna, te utužena potraživanja i potraživanja prijavljena u stečaju, a naplata ispravljenih potraživanja provodi se u korist prihoda.

Obveze po zajmovima i financijskim najmovima

Zajmovi i financijski najmovi, te ostale obveze po kreditima knjiže se u visini primljenih iznosa, umanjenih za troškove izravnih odobrenja. Financijski troškovi, uključujući premije koje se plaćaju prilikom podmirenja ili otkupa, knjiže se po obračunskoj osnovi i pripisuju knjigovodstvenom iznosu instrumenta u onoj mjeri u kojoj su nepodmireni u razdoblju u kojem su nastali.

Obveze prema dobavljačima

Obveze prema dobavljačima iskazuju se u nominalnom iznosu.

3. RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

3.14. Događaji nakon datuma bilance

Događaji nakon datuma bilance koji pružaju dodatne informacije o položaju Društva na datum bilance (događaji koji imaju za učinak usklađenja) odražavaju se u financijskim izvještajima. Oni događaji koji nemaju za posljedicu usklađenja, objavljeni su u bilješkama uz financijske izvještaje ako su od materijalnog značaja.

3.15. Korištenje procjena pri sastavljanju financijskih izvještaja

Procjene korištene za izradu ovih financijskih izvještaja odnose se na vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme, vjerodostojno usklađenje zaliha i potraživanja te procjene. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće utvrditi.

Procijenjeni vijek trajanja nekretnine, postrojenja i opreme pregledava se na kraju svakog godišnjeg izvještajnog razdoblja.

U skladu s HSFI 6 – Dugotrajna imovina, na kraju svakog izvještajnog razdoblja treba napraviti procjenu nadoknadivosti imovine kako bi se mogla utvrditi ekonomska korist koja će pritijecati u društvo od spomenute imovine i je li nužno provesti ispravak vrijednosti materijalne imovine iskazane u financijskim izvještajima kako bi pozicija dugotrajne materijalne imovine bila realno iskazana.

Sukladno zahtjevima HSFI 10 – Zalihe, zalihe se iskazuju ili po trošku ili po neto ostvarivoj vrijednosti, ovisno što je niže. Neto ostvariva vrijednost predstavlja vrijednost po kojoj društvo može realizirati njihovu prodaju. Periodično se pregledava i procjenjuje neto ostvariva vrijednost zaliha te u slučaju promjene provodi se vrijednosno usklađenje njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Potraživanja od kupaca iskazuju se po nominalnoj vrijednosti umanjenoj za odgovarajući ispravak vrijednosti za procijenjene nenadoknadive iznose. Sukladno procjeni pokreću se sudski sporovi za potraživanja koja su procijenjena nenadoknadivim i za njih se provodi vrijednosno usklađenje.

4. PRIHODI OD PRODAJE

	2022.	2021.
Prihod od osnovnih komunalnih usluga – fizičke osobe	6.055.529	6.010.144
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga - pravne osobe	3.588.874	3.582.650
Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina	1.549.777	1.613.791
Prihodi od odvoza i deponiranja otpada	1.378.724	1.111.378
Prihodi od osnovnih komunalnih usluga – kućni savjet	590.377	569.124
Prihodi od grobnih naknada	219.207	216.936
Prihodi od usluga pogrebnog servisa	185.270	202.720
Prihodi od najma	64.570	64.606
Prihodi od prodaje korisnog otpada	67.008	3.888
Pstali prihodi od prodaje robe i trgovačkih usluga	87.277	2.434
UKUPNO	13.786.613	13.377.671

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od državnih potpora	269.000	98.428
Prihodi od EU fondova – CIRCE 2020	-	339.443
Prihodi od sudskih troškova, ovrhe	250.367	66.043
Prihodi od refundacija za bolovanja	155.927	125.827
Prihodi od naknadno naplaćenih potraživanja iz preth. godina	80.081	162.285
Prihodi od naknadnih odobrenja	24.906	46.807
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne imovine	7.140	24.880
Ostalo	18.527	62.680
UKUPNO	805.948	926.393

6. MATERIJALNI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Utrošena energija	1.152.451	758.638
Potrošni materijal	117.986	133.294
Uredski materijal	71.395	34.347
Trošak sitnog inventara, ambalaže i autoguma	92.692	61.627
Troškovi materijala (a)	1.434.524	987.906
Troškovi prodane robe (b)	1.265	-
Usluge kooperanata	520.063	462.037
Transportne, poštanske i telekomunikacijske usluge	722.627	705.640
Intelektualne usluge	115.021	43.215
Trošak održavanja	843.591	705.474
Troškovi promidžbe i reklame	37.990	35.000
Troškovi registracije vozila	62.812	61.336
Komunalne usluge	101.393	97.008
Zaštitarske usluge	10.174	9.272
Reprezentacija	5.140	7.829
Ostalo	64.572	62.886
Ostali vanjski troškovi (c)	2.482.118	2.189.697
UKUPNO (a+b+c)	3.917.907	3.177.603

7. TROŠKOVI OSOBLJA

	2022.	2021.
Neto plaće	5.839.992	5.494.241
Porezi i doprinosi iz plaća	1.787.710	1.638.696
Doprinosi na plaće	1.208.951	1.128.216
UKUPNO	8.836.653	8.261.153

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

8. OSTALI TROŠKOVI

	2022.	2021.
Nadoknada troškova zaposlenima	719.913	982.401
Ostala primanja zaposlenih	739.687	584.936
Trošak ugovora o djelu	248.894	231.867
Premije osiguranja	128.164	96.925
Bankovne usluge i usluge platnog prometa	151.925	131.008
Otpisi potraživanja od kupaca	29.922	23.697
Donacije	9.500	8.800
Ostalo	145.910	73.026
UKUPNO	2.173.915	2.132.660

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2022.	2021.
Troškovi temeljem rashoda materijalne imovine	-	2.741
Izvanredne kazne, penali, odštete	10.352	2.260
Naknadno utvrđeni troškovi proteklog razdoblja	2.990	5.474
Inventurni manjkovi	-	415
UKUPNO	13.342	10.890

10. FINANCIJSKI PRIHODI

	2022.	2021.
Prihodi od kamata	16.728	6
Pozitivne tečajne razlike	22	-
UKUPNO	16.750	6

11. FINANCIJSKI RASHODI

	2022.	2021.
Rashodi od kamata	98.646	48.498
Negativne tečajne razlike	-	1.129
UKUPNO	98.646	49.627

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

12. POREZ NA DOBIT

	2022.	2021.
Dobit prije oporezivanja		
50% troškova reprezentacije	(1.254.675)	41.317
50% troškova za osobni prijevoz	2.570	3.914
Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja	54.853	47.735
Kazne	2.386	3.239
Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu	10.352	2.260
Porezna osnovica	(16.114)	(28.409)
Porezni gubitak	-	70.058
	(1.200.628)	-
Stopa poreza na dobit	18%	18%
OBVEZA POREZA NA DOBIT	-	12.610
POREZNI GUBITAK ZA PRIJENOS	(1.200.628)	-

Preneseni porezni gubitak, sukladno važećim propisima u Republici Hrvatskoj, može se iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Ministarstvo financija - Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

13. NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina u iznosu od 33.750 kuna na dan 31. prosinca 2022. godine (53.750 kune na 31. prosinca 2021. godine) odnosi se na softver. Amortizacija u 2022. godini iznosila je 20.000 kuna.

14. MATERIJALNA IMOVINA

<u>Nabavna vrijednost</u>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	Imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
Stanje 31. prosinca 2020. g.	633.741	1.324.014	16.328.180	-	18.285.935
Povećanje	-	88.287	396.803	1.797.000	2.282.090
Rashod, prodaja	-	-	(64.448)	-	(64.448)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	633.741	1.412.301	16.660.536	1.797.000	20.503.578
Povećanje	-	-	154.013	445.600	599.613
Prijenos (sa) / na	-	-	2.242.600	(2.242.600)	-
Rashod, prodaja	-	-	(16.054)	-	(16.054)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	633.741	1.412.301	19.041.095	-	21.087.137

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
 Bilješke uz financijske izvještaje
 (svi iznosi u kunama bez lipa)

14. MATERIJALNA IMOVINA (NASTAVAK)

<u>Ispravak vrijednosti</u>	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i transportna sredstva	Imovina u pripremi	UKUPNO MATERIJALNA IMOVINA
Stanje 31. prosinca 2020. g.	-	1.064.721	14.330.090	-	15.394.811
Amortizacija	-	60.526	552.794	-	613.320
Rashod, prodaja	-	-	(61.706)	-	(61.706)
Stanje 31. prosinca 2021. g.	-	1.125.247	14.821.177	-	16.136.644
Amortizacija	-	28.232	775.291	-	803.523
Rashod, prodaja	-	-	(16.054)	-	(16.054)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	-	1.153.478	15.580.415	-	16.964.113
<u>Sadašnja vrijednost</u>					
Stanje 31. prosinca 2022. g.	633.741	258.822	3.460.680	-	4.353.243
Stanje 31. prosinca 2021. g.	633.741	287.054	1.839.359	1.797.000	4.557.154

15. ZALIHE

	31.12.2022.	31.12.2021.
Sirovine i materijal na skladištu		
Roba - groblje	21.020	64.597
UKUPNO	9.123	4.952
	30.143	69.549

16. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	1.569.464	1.589.646
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.479.531	1.598.814
Kupci za komunalne usluge – kućni savjet	85.440	96.657
Kupci za ostale usluge	14.959	25.121
Kupci - groblje	91.827	124.761
Potraživanja od kupaca za troškove postupka naplate	412.951	232.379
Vrijednosno usklađenje potraživanja od kupaca	(767.866)	(841.290)
UKUPNO	2.886.306	2.826.088

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

17. POTRAŽIVANJA OD DRŽAVE I DRUGIH INSTITUCIJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Potraživanje od EU kohezijski fond	753.260	1.432.410
Potraživanje od HZZO-a za bolovanja	23.446	22.821
Ostala potraživanja	38.618	24.251
UKUPNO	815.324	1.479.482

18. NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kunski žiro računi	1.779	7.657
Devizni žiro računi	780	109
Blagajna	13.865	942
UKUPNO	16.424	8.708

19. KAPITAL I REZERVE

Promjene kapitala prikazane su u tablici kako slijedi:

	Upisani kapital	Ostale pričuve	Zadržana dobit	Dobit / (gubitak) poslovne godine	UKUPNO
Stanje 31. prosinca 2020. g.	20.000	2.647.936	463.855	26.084	3.157.875
Prijenos	-	-	26.084	(26.084)	-
Rezultat poslovne godine	-	-	-	28.707	28.707
Stanje 31. prosinca 2021. g.	20.000	2.647.936	489.939	28.707	3.186.582
Prijenos	-	-	28.707	(28.707)	-
Rezultat poslovne godine	-	-	-	(1.254.675)	(1.254.675)
Stanje 31. prosinca 2022. g.	20.000	2.647.936	518.646	(1.254.675)	1.931.907

Upisani kapital u iznosu od 20.000 kuna predstavlja vlastite trajne izvore sredstava i u navedenom je iznosu registriran kod nadležnog Trgovačkog suda.

Strukturu vlasništva prikazujemo kako slijedi:

	31.12.2022.	31.12.2021.
Grad Sinj	47%	47%
Grad Trilj	26%	26%
Općina Otok	12%	12%
Općina Hrvace	10%	10%
Općina Dicmo	5%	5%
UKUPNO	100%	100%

Ostale pričuve formirane su prijenosom dijela imovine i pravnih odnosa temeljem Ugovora o podjeli i preuzimanju od 18. prosinca 2013. godine, a kojim je Društvo, kao društvo preuzimatelj, preuzelo dio imovine i pravnih odnosa društva VODOVOD I ODVODNJA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj.

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

20. DUGOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dugoročni kredit HPB	302.708	154.167
Erste leasing	727.825	2.130.389
Tekuće dospijeće dugoročnog kredita	(302.708)	(1.401.760)
Tekuće dospijeće dugoročnih leasing obveza	(727.825)	(92.500)
UKUPNO	-	790.296

Tijekom srpnja 2020. godine Društvo je sklopilo dugoročni kredit u iznosu od 277.500 kuna sa Hrvatskom poštanskom bankom, za nabavku električnog vozila. Kredit je odobren na 36 mjeseci, a otplaćuje se u jednakim mjesečnim ratama. Ugovorena kamatna stopa je promjenjiva i iznosi 6-mjesečni NRS3 za kune +1,79%. Kredit je osiguran zadužnicom Društva, zalogom na pokretnini čija kupnja se financirala, vinkuliranom policom osiguranja pokretnine.

U srpnju 2020. godine sklopljen je i financijski leasing sa Erste&Steiermarkische S-Leasingom u iznosu od 183.164,76 kuna za kupnju tri rabljena vozila. Ugovorena je otplata na 36 mjeseci uz kamatnu stopu od 4,50%. Osiguranje je zadužnica.

U srpnju 2021. godine sklopljena su dva ugovora o financijski leasing sa Erste&Steiermarkische S-Leasingom u iznosu od 2.315.703 kuna kupnju dva specijalizirana kamiona za odvoz smeća. Ugovorena je otplata na 20 mjeseci uz kamatnu stopu od 3,50%. Osiguranje je zadužnica.

U 2023. godini sve dugoročne obveze dospijevaju na naplatu.

21. KRATKOROČNE OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dopušteno prekoračenje po poslovnom računu - HPB	980.846	442.769
Kratkoročni kredit HPB	233.333	-
Tekuće dospijeće dugoročnih financijskih najмова	727.825	1.401.760
Tekuće dospijeće dugoročnog kredita	69.375	92.500
UKUPNO	2.011.379	1.937.029

22. OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Dobavljači u zemlji	1.724.561	615.791
Obveze za nefakturiranu robu i usluge	27.403	6.614
UKUPNO	1.751.964	622.405

23. OBVEZE PREMA ZAPOSLENIMA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveze za neto plaće	486.626	442.849
Obveze za nadoknadu troškova zaposlenima	110.443	50.671
UKUPNO	597.069	493.520

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o., Sinj
Bilješke uz financijske izvještaje
(svi iznosi u kunama bez lipa)

24. OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SLIČNA DAVANJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Obveza za PDV	154.186	87.887
Doprinosi iz i na plaće	234.804	211.198
Obveze za porez i prizrez iz dohotka	18.464	17.978
Naknada za korištenje općekorisnih funkcija šuma	1.812	90
UKUPNO	409.266	317.153

25. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	31.12.2022.	31.12.2021.
Potpورا od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost – komunalno vozilo	23.610	70.830
Potpورا od Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost – čistilica	9.706	53.124
Odgođeni prihodi iz kohezijskog fonda EU	1.321.976	1.432.411
Odgođeni prihodi iz državnih potpora - goupil G5E	59.835	67.834
UKUPNO	1.415.127	1.624.199

Društvo je u 2021. godini sklopilo ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava za projekt „Novim komunalnim vozilima do smanjenja otpada koji je sklopljen sa Ministarstvom gospodarstva i održivog razvoja te Fondom za zaštitu okoliša i energetske učinkovitosti.

26. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim financijskim rizicima.

Valutni rizik

Društvo je izloženo riziku od promjena tečajeva stranih valuta s obzirom da ima obveze po financijskom leasingu ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Financijska imovina koja potencijalno može dovesti Društvo u kreditni rizik uključuje potraživanja od kupaca. Društvo nema druge značajnije koncentracije kreditnog rizika.

Rizik kamatnih stopa

Društvo ima obveza po kojima se obračunava kamata, te je izloženo riziku od promjene kamatnih stopa.

Fer vrijednost

Knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja i obveza prema mišljenju Uprave, bili su iskazani u približno fer vrijednostima obzirom na kratkoročno dospjeće ove imovine i obveza.

27. TROŠKOVI MIROVINSKIH NAKNADA

Društvo nema definirane planove za svoje zaposlene ili rukovoditelje za isplatu primanja nakon odlaska u mirovinu. Sukladno tomu, Društvo nema nikakve nepodmirene obveze prema svojim postojećim i bivšim zaposlenicima temeljem isplata nakon odlaska u mirovinu.

28. DOGAĐAJI POSLIJE DATUMA BILANCE

Nakon datuma izvještavanja a do datuma odobrenja financijskih izvještaja nije bilo događaja koji bi značajno utjecali na godišnje financijske izvještaje Društva za 2022. godinu, a koji bi slijedom toga trebali biti objavljeni.

29. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Ove financijske izvještaje prikazane na stranicama od 4 do 19 usvojila je Uprava Društva i odobrila njihovo izdavanje dana 31. svibnja 2023. godine.

Kristina Šandrić, direktor

ČISTOĆA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o. ④

Kristina Šandrić

ČISTOĆA CETINSKE KRAJINE d.o.o.

IZVJEŠĆE
O POSLOVANJU DRUŠTVA
ZA 2022. GODINU

Sinj, lipanj 2023. god.

SADRŽAJ

Str.

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU	
1.1. Djelatnost	1
1.2. Vlasnička struktura	2
1.3. Organizacijska struktura	3
1.4. Kadrovska struktura	3
1.5. Prosječna plaća	5
2. FINANCIJSKI REZULTAT	
2.1. Povijesni pregled rezultata poslovanja	5
2.2. Skraćeni račun dobiti i gubitka	6
2.3. Prihodi	6
2.4. Rashodi	7
3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE	
3.1. Potraživanja	11
3.1.1. Potraživanja od kupaca	11
3.1.1.1. Sporna potraživanja	12
3.1.1.2. Redovna potraživanja	12
3.2. Dugoročne obveze	12
3.3. Kratkoročne obveze	13
3.3.1. Obveze prema dobavljačima	13
3.3.2. Ostale kratkoročne obveze	14
4. MATERIJALNA IMOVINA	14
5. ZAKLJUČAK	15
6. PRIJEDLOG ZA POKRIĆE GUBITKA	16

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

1.1. Djelatnost

Društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. osnovano je Društvenim ugovorom od 11. studenog 2013. godine.

Društvo je nastalo podjelom društva Vodovod i čistoća d.o.o. Sinj, budući da je Zakonom o vodama (NN 153/09) propisana obveza izdvajanja djelatnosti skupljanja, pročišćavanja i opskrbe vodom te odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda od ostalih komunalnih djelatnosti iz Zakona o komunalnom gospodarstvu.

Ugovorom o podjeli i preuzimanju društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj od 18. prosinca 2013. godine, društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o. preuzelo je dio imovine i pravnih odnosa društva Vodovod i Čistoća d.o.o. Sinj.

Knjigovodstvena vrijednost preuzete imovine iznosi **2.736.598,23 kn**, što je temeljem čl. 13. Ugovora o podjeli i preuzimanju knjiženo na Ostale rezerve.

Društvo je upisano u sudski registar Trgovačkog suda u Splitu rješenjem Tt-13/6223-4 od 28.11.2013. godine s temeljnim kapitalom od **20.000,00 kn**.

Predmet poslovanja društva su slijedeće djelatnosti:

- odlaganje komunalnog otpada
- skupljanje otpada za potrebe drugih
- prijevoz otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanje otpada u ime drugih
- skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada
- uvoz otpada
- izvoz otpada
- kupnja i prodaja robe
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- zastupanje stranih društava
- stručni poslovi prostornog uređenje
- projektiranje, građenje, uporaba i uklanjanje građevina
- nadzor nad gradnjom

- djelatnost trgovanja otpadom
- uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika
- izvođenje hortikulturnih radova
- održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima
- održavanje javnih zelenih površina
- održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene
- održavanje groblja i krematorija unutar groblja
- održavanje čistoće javnih površina
- usluge javnih tržnica na malo
- usluge ukopa i kremiranja pokojnika u krematoriju unutar groblja
- upravljanje grobljem
- pogrebnička djelatnost
- čišćenja svih vrsta objekata

Odlukom članova Društva od 18. prosinca 2018. godine, izmijenjen je Društveni ugovor od 11. studenog 2013. godine u odredbi o predmetu poslovanja.

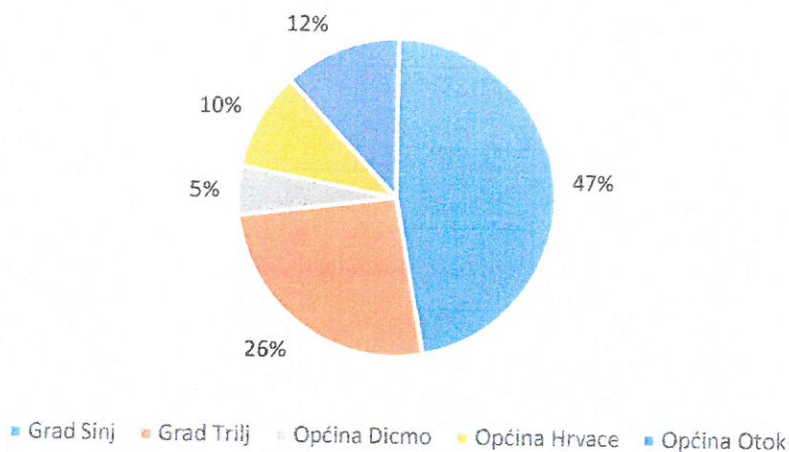
Djelatnost Društva usklađena je s odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu, Zakona o grobljima, Odluke o grobljima Grada Sinja; Pravilnika o minimalnim tehničkim i drugim uvjetima koji se odnose na prodajne objekte, opremu i sredstva za prodaju roba izvan prodavaonica, te Odluke o komunalnom redu Grada Sinja.

1.2. Vlasnička struktura

Vlasnici, članovi društva (osnivači) su jedinice lokalne samouprave sa slijedećim udjelima u temeljnom kapitalu:

Jedinica samouprave	lokalne	Postotak vlasništva
Grad Sinj		47 %
Grad Trilj		26 %
Općina Dicmo		5 %
Općina Hrvace		10 %
Općina Otok		12 %

Vlasnička struktura



1.3. Organizacijska struktura

Društvo svoju djelatnost ostvaruje kroz slijedeće radne jedinice:

- **Čistoća**
 - Odjel kućnog otpada
 - Odjel javno-prometnih i zelenih površina
 - Odjel deponija
 - Odjel gradsko groblje
 - Odjel za održavanje voznog parka
 - Odjel za razvoj i EU fondove
- **Financijsko-komercijalna služba**
- **Služba za pravne, kadrovske i opće poslove**

1.4. Kadrovska struktura

Pod utvrđivanjem kadrovske strukture podrazumijeva se utvrđivanje poslova i radnih zadataka potrebnih za obavljanje djelatnosti, broj izvršilaca, stručna sprema zaposlenih, potrebe za kadrovima i posebni uvjeti u pogledu radnih sposobnosti.

Društvo samostalno utvrđuje svoj organizacijski ustroj, strukturu i broj zaposlenika i uvjete koje zaposlenici moraju ispunjavati za obavljanje pojedinih poslova.

Organizacijsko ustrojstvo regulirano je Pravilnikom o unutarnjoj organizaciji i sistematizaciji radnih mjesta.

Ukupan broj zaposlenika u na dan 31.12.2022. iznosi:

- Na neodređeno vrijeme 84
- Na određeno vrijeme 3

Broj zaposlenika po radnim jedinicama je slijedeći:

	Ukupno	Muškarci	Žene
Direktor	1		1
Čistoća	70	62	8
Financijsko-komercijalna služba	10	3	7
Služba za pravne, kadrovske i opće poslove	6	3	3
UKUPNO:	87	68	19

U radnoj jedinici **Financijsko-komercijalna služba** struktura je slijedeća:

Rukovoditelj	- 1 izvršitelj	
Zaposlenici na računovodstvenim poslovima	- 4 izvršitelja	
Zaposlenik na blagajni	- 1 izvršitelj	
Zaposlenici na planiranju, podjeli, čipiranju, zamjeni spremnika za miješani komunalni otpad i spremnika za odvojeno prikupljanje otpada	- 3 izvršitelja	
Tržničar	- 1 izvršitelj	-

Kvalifikacijska struktura zaposlenih u Društvu je slijedeća:

	2021.	2022.
VSS	8	9
VŠS	10	10
SSS	41	44
KV	9	10
NSS	14	14
UKUPNO:	82	87

1.5. Prosječna plaća po zaposlenom iznosi:

kn

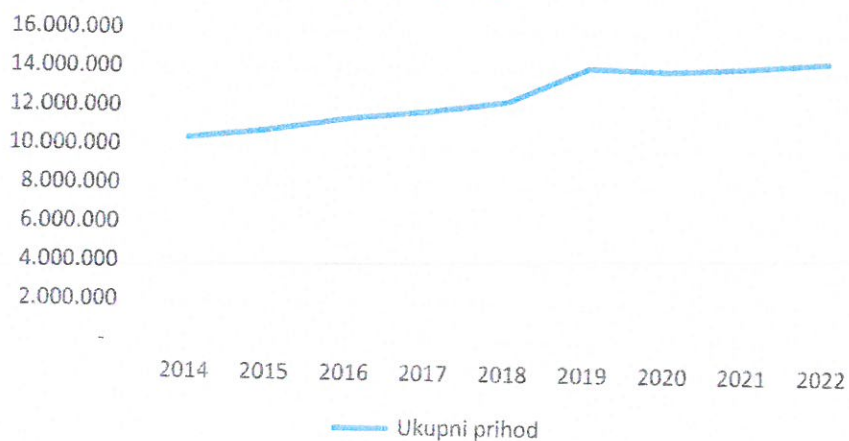
	2021.	2022.	Index
Neto plaća	5.612	5.795	103
Bruto plaća	7.286	7.569	104
Bruto II	8.438	8.768	104

2. FINANCIJSKI REZULTAT

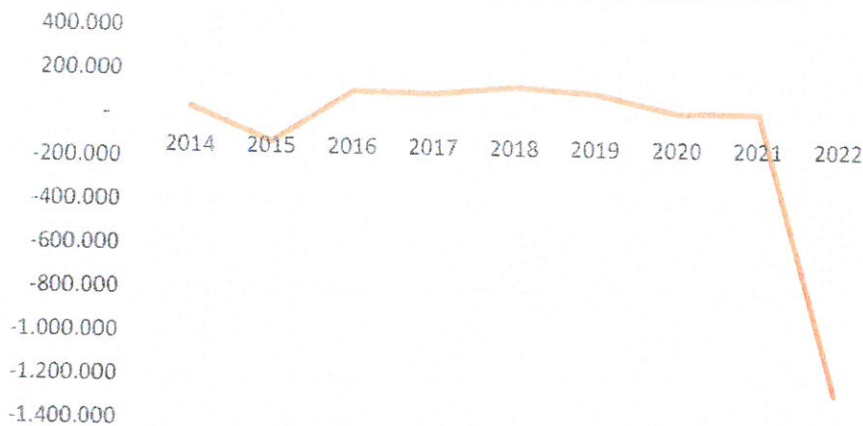
2.1. Povijesni pregled rezultata poslovanja

Godina	Ukupni prihod	Index	Dobit/gubitak
2014.	10.410.480		33.787
2015.	10.849.798	104	- 122.449
2016.	11.475.818	106	112.024
2017.	11.866.690	103	102.774
2018.	12.415.873	105	138.276
2019.	14.199.735	114	110.781
2020.	14.083.853	99	26.084
2021.	14.304.070	102	28.707
2022.	14.609.312	102	- 1.254.676

Kretanje UP po godinama



Kretanje DOBITI/GUBITKA po godinama



2.2. Skraćeni račun dobiti i gubitka za 2022. godinu

R.broj	OPIS – POZICIJA	2021.	2022.	Index
1.	Ukupni prihodi	14.304.070,03	14.609.311,55	102
2.	Ukupni rashodi	14.262.752,63	15.863.987,07	111
3.	Dobit/gubitak prije oporezivanja	41.317,40	- 1.254.675,52	
4.	Porez na dobit	12.610,37	-	
5.	Dobit/gubitak financijske godine	28.707,03	- 1.254.675,52	

2.3. Prihodi

kn

R.broj	Vrsta prihoda	2021.	2022.	Index
1.	Prihodi od kupaca - Sinj	3.720.071	3.749.830	101
2.	Prihodi od kupaca – Otok	712.366	710.330	100
3.	Prihodi od kupaca – Trilj	1.261.315	1.267.807	101
4.	Prihodi od kupaca - Dicmo	419.274	430.645	103
5.	Prihodi od kupaca – Hrvace	466.242	487.295	105
6.	Prihodi od kupaca – pravne osobe	4.245.191	4.276.048	101
7.	Prihodi od kupaca – grobne naknade	216.936	219.207	101
8.	Prihodi od kupaca – deponij Mojanka	404.040	552.160	137
9.	Prihodi od čišćenja i održavanja javnih površina	1.613.791	1.689.167	105
10.	Prihodi od usluga pogrebnog servisa	202.720	185.270	91
11.	Prihodi od najma – tržnica i groblje	64.606	64.570	100
12.	Prihodi od kupaca – kuće za odmor	44.797	42.848	96

	Ukupno prihodi od prodaje	13.371.349	13.675.177	102
13.	Prihodi od prodaje korisnog otpada	3.888	67.008	1.723
14.	Prihodi od pristojbi po ovrhama	66.043	256.328	388
15.	Prihodi od refundacija za bolovanja	125.828	155.927	124
16.	Prihodi od nakn.odobrenih rabata	46.807	24.906	53
17.	Prihodi od drž.potpورا za investicije	116.196	209.072	180
18.	Prihodi od EU fondova – CIRCE 2020	339.443	-	
	Prihodi od potpora-umanj.cij. el.en.	-	59.928	
19.	Prihodi od napl.potr. iz preth.godina	162.285	80.081	49
20.	Prihodi od prodaje dugotr. imovine	24.880	29.907	120
21.	Ostali prihodi	47.345	34.227	72
	Ukupno ostali poslovni prihodi	932.715	917.384	98
22.	Prihodi od kamata i teč.razlika	6	16.751	
	Ukupno financijski prihodi	6	16.751	
	UKUPNO PRIHODI:	14.304.070	14.609.312	102

2.4. Rashodi

kn

R.broj	Vrsta rashoda	2021.	2022.	
1.	Materijal za čišćenje i održavanje, pomoćni materijal	12.662	14.750	116
2.	Materijal za održavanje JZP	163.211	292.167	179
3.	Materijal za HTZ zaštitu, radna i zašt. odjeća	70.869	8.718	12
4.	Uredski materijal	34.347	71.395	208
5.	Trošak sitnog inventara i autoguma	61.627	92.692	150
6.	Električna energija	77.641	171.468	221
7.	Dizelsko gorivo, benzin i motorno ulje	674.797	980.983	145
	Ukupno troškovi sirovina i materijala	1.095.154	1.632.173	149
8.	Troškovi telefona i mobitela	61.118	65.251	107
9.	Troškovi poštarine i e-računa	633.790	641.629	101
10.	Prijevozne usluge	10.732	15.746	147
11.	Vanjske usluge (ravnanje deponija i dr.)	462.037	520.063	113
12.	Troškovi održavanja vozila	400.870	440.971	110
13.	Troškovi održavanja objekata i opreme	28.954	30.230	104
14.	Troškovi registracije	61.336	64.286	105

15.	Troškovi održavanja softvera i hardvera	162.131	174.742	102
16.	Usluge zaštitara na čuvanju imovine	9.272	10.174	110
17.	Usluge parkinga	4.860	4.860	100
18.	Usluge promidž, oglaš. i sponzorstva	47.790	37.990	79
19.	Intelektualne usluge (EU-CIRCE 2020, javni bilježnik, odvjetnik, revizor i dr.)	42.615	115.021	270
20.	Komunalne usluge (kom.naknada, voda, deratizacija i dr.)	92.148	101.393	110
21.	Troškovi reprezentacije	7.829	5.140	66
22.	Licence Office 365 i Attend, Projects	22.086	27.949	127
23.	Ostale usluge (oglašav., tisak mat....)	16.551	20.974	127
	Ukupno usluge	2.064.119	2.276.419	110
24.	Nabavna vrijednost prodane robe – groblje	-	1.265	
	Ukupno nabavna vrijednost prodane robe	-	1.265	
25.	Neto plaće	5.494.241	5.839.992	106
26.	Porez i prirez iz plaća	237.600	294.094	124
27.	Doprinos za mirovinsko osiguranje	1.401.097	1.493.620	107
28.	Doprinos za zdravstveno osiguranje	1.128.215	1.208.951	107
	Ukupno troškovi plaća	8.261.153	8.836.657	107
29.	Amortizacija	630.820	823.523	131
	Ukupno amortizacija	630.820	823.523	131
30.	Troškovi prijevoza na posao	554.826	714.572	129
	Troškovi prehrane	407.910	416.243	102
31.	Troškovi službenog puta	19.665	5.380	27
32.	Prigodne nagrade zaposlenicima (uskrsnica, regres, božićnica)	287.186	184.654	68
33.	Jubilarnе nagrade	29.500	17.500	59
34.	Otpremnine za mirovinu	228.650	75.250	33
35.	Naknada troškova zaposlenima prema pravilniku	15.000	19.000	127
36.	Darovi djeci	24.600	27.000	110
37.	Trošak drugog doh./ug. o djelu-bruto	231.867	248.894	107
38.	Premije osiguranja	119.305	128.164	107
39.	Troškovi platnog prometa	95.885	119.331	124
40.	Bankarske usluge i usluge FINA-e	35.123	32.594	93
41.	Trošak zbrinjavanja plastike		108.865	
42.	Članarine, naknade i slična davanja	10.657	11.726	110
43.	Troškovi seminara i stručne literature	35.730	21.429	60
44.	Darovanja za općekorisne namjene	8.800	9.500	108

45.	Otpis potraživanja	23.697	29.922	126
46.	Troškovi – COVID-19	11.459	8.050	70
47.	Ostali troškovi	22.019	17.230	78
	Ukupno ostali troškovi	2.161.879	2.195.304	102
48.	Troškovi kamata (leasing, revolving, dobavljači, PU) i tečajne razlike	49.628	98.646	199
	Ukupno financijski rashodi	49.628	98.646	199
	UKUPNO RASHODI:	14.262.753	15.863.987	111

PRIHODI su u 2022. godini porasli za **2,00 %** u odnosu na 2021. godinu.

Rast prihoda je zabilježen kod stavki:

- Prihodi od deponija (zbrinjavanje zemlje s gradilišta Aglomeracija)
- Prihodi od prodaje korisnog otpada (papir i karton)

RASHODI su u 2022. godini porasli za **11,00 %** u odnosu na 2021. godinu.

Rast rashoda je zabilježen kod stavki:

- Gorivo (rast cijena)
- Plaće (novozaposleni radnici i dodatci na plaće određenom broju zaposlenika)
- Prijevoz na posao (rast cijena)
- Amortizacija (novonabavljeni kamioni i spremnici)
- Kamate (na leasing i kredite)
- Zbrinjavanje plastike

Rezultat za 2022. godinu je **GUBITAK** u iznosu **1.254.676,00 kn.**

Uzroci gubitka u 2022. godini su slijedeći:

1. Inflacija

Usljed inflacije u 2022. godini došlo je do znatnog porasta troška goriva – u apsolutnom iznosu **306.186,00 kn.**

I većina ostalih troškova je porasla uslijed inflacije.

2. Odvojeno prikupljanje otpada

Da bi Društvo moglo krenuti s odvojenim prikupljanje otpada, trebalo je stvoriti preduvjete za to:

U 10/2021. nabavljena su dva komunalna vozila za odvojeno prikupljanje otpada u ukupnom iznosu 1.797.000,00 kn + PDV = **2.246.250,00 kn**, putem financijskog leasinga – na razdoblje od 20 mjeseci, uz potporu iz EU fonda za konkurentnost i koheziju, preko posredničkih tijela Ministarstva gospodarstva i održivog razvoja te Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost

Do kraja 2022. godine uplaćeno je 14 rata leasinga u ukupnom iznosu **1.620.292,24 kn**, a u tom razdoblju je refundirano od FZOEU **679.150,37 kn**, što znači da je Društvo imalo direktan odliv sredstava s transakcijskog računa u iznosu **941.141,87 kn**, što je znatno ugrozilo likvidnost Društva kroz cijelu 2022. godinu

U 04/2023. zaposleni su vozači i radnici na novonabavljenim vozilima. Plaće novozaposlenih radnika te dodaci na plaće radnicima koji su vršili podjelu spremnika za područje Grada Sinja rezultirale su povećanjem troška plaća u apsolutnom iznosu od **575.504,00 kn**.

3. Zbrinjavanje odvojeno prikupljene plastike

U 2022. godini Društvo je imalo dodatni trošak zbrinjavanja odvojeno prikupljene plastike u iznosu **108.865,00 kn**.

4. Nabava spremnika za miješani komunalni otpad

Zbog intencije da se postigne obavljanje usluge „na kućnom pragu“ društvo ubrzano radi na nabavi pojedinačnih spremnika (kanti), koji zamjenjuju dosadašnje zajedničke spremnike (kontejnere). U 2022. godini nabavljeno je 2.700 spremnika za miješani komunalni otpad u iznosu 445.600,00 kn + PDV = **557.000,00 kn** – iz vlastitih sredstava.

Da bi se pokrili novonastali troškovi, a također i povećala primanja zaposlenih zbog inflacije, Društvo je na temelju odredbi novog Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21) izradilo novi cjenik.

Cjenik je usvojen na 37. sjednici Skupštine društva održanoj dana 01. rujna 2022. godine, te upućen Izvršnim tijelima JLS (vlasnika društva) na pribavljanje suglasnosti za primjenu cjenika (Čl.77.,st.5. Zakona o gospodarenju otpadom).

Grad Trilj, te općine Hrvace i Dicmo dali su suglasnost, Općina Otok nije se očitovala, a Grad Sinj je odbio dati suglasnost – tako da cjenik nije mogao ići u primjenu.

3. POTRAŽIVANJA I OBVEZE

3.1. Potraživanja

Potraživanja na dan 31.12.2022. su slijedeća:

Vrsta potraživanja	2021.	2022.	Index
Kupci za komunalne usluge – fizičke osobe	1.089.343	894.391	82
Kupci za komunalne usluge – pravne osobe	1.282.552	991.733	77
Potraživanja od kupaca – grobne naknade	86.014	64.801	75
Kupci fizičke osobe – utužena potraživanja	596.959	784.296	131
Kupci pravne osobe – utužena potraživanja	316.262	487.798	154
Kupci – nastali troškovi postupka	232.379	415.327	179
Potraživanje od EU kohezijski fond	1.432.410	753.260	53
Potraživanja od države i HZZO-a	47.072	61.701	131
Ostala potraživanja	71.919	19.240	27
UKUPNO:	5.154.910	4.472.547	87

Ukupna potraživanja su smanjena za **13,00 %** u odnosu na 2021. godinu. Smanjenje se odnosi uglavnom na stavku – Potraživanje od EU kohezijski fond – što je rezultat refundiranih sredstava u tijeku 2022. godine.

Do sada je vrijednosno je usklađeno **767.866 kn** spornih potraživanja, a navedeni iznos se odnosi na potraživanja od kupaca za koja je pokrenuta ovrha i koja su prijavljena u predstečajne nagodbe.

3.1.1. Potraživanja od kupaca

Ukupna **potraživanja od kupaca** na dan 31.12.2022. iznose **3.654.173 kn**.

Dospjelo je na dan 31.12.2022. godine **2.418.785 kn** (od toga je **1.687.421** u ovrhama i predstečajnim nagodbama), a nedospjelo **1.235.388 kn**.

U 2022. godini trajno je isknjiženo iz poslovnih knjiga **29.922 kn** – korisnici koji su ugasili firme (brisani iz sudskog registra) i ne postoji više mogućnost naplate potraživanja, potraživanja koja se odnose na preminule osobe, te potraživanja po Rješenjima o stečaju nad imovinom građana.

Tijekom 2022. poduzimane su sve mjere za naplatu potraživanja: telefonski pozivi, kompenzacije, opomene i ovrhe.

U strukturi **potraživanja od kupaca** po visini duga, najveći dug na dan 31.12.2022. imaju slijedeći kupci:

3.1.1.1. Sporna potraživanja

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	KAŽO PRIJEVOZI - Košute	44.538	(ovrhe)
2.	DOVITA	42.144	(ovrhe)
3.	VENEZIA – vl. Ankica Kekez	36.302	(ovrhe)
4.	VENEZIA 1– vl. Petar Kekez	28.879	(ovrhe)
5.	OBITELJSKI DOM – Brnaze	29.791	(ovrhe)
6.	FERARI GTS – Glavice	23.715	(ovrhe)
7.	ČAPORICE d.o.o. - Trilj	23.427	(ovrhe)
8.	DALMACIJA obrt – Sinj	22.052	(ovrhe)
9.	MOSTINA d.o.o.	19.809	(stečaj)
10.	NINJA obrt – Košute	15.532	(ovrhe)

3.1.1.2. Redovna potraživanja

R.br.	Naziv kupca	Iznos	kn
1.	Grad Sinj	114.647	
2.	CETINA d.d. Sinj	62.174	
3.	TIM-PUTECI d.o.o. Grubine	46.750	
4.	OPĆINA OTOK	26.960	
5.	TOMMY d.o.o.	23.421	

Navedena redovna potraživanja od kupaca podmirena su u 2023. godini, izuzev TIM-PUTEVI – što je djelomično podmireno.

3.1. Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2022. godine Društvo nema dugoročnih obveza. Preostali dio dugoročnih obveza koji dospijeva u 2023. godini prenesen je na dan 31.12.2022. na kratkoročne obveze.

ERSTE-leasing, r. br. 1 – Ugovor je sklopljen u 2020. godini na razdoblje od 3 godine – za kupnju tri vozila **VOLKSWAGEN UP! 1,0**.

ERSTE-leasing, r. br. 2 – Ugovor je sklopljen u 2021. godini na razdoblje od 20 mjeseci – za kupnju **dva vozila za odvojeno prikupljanje otpada RENAULT D 18 4X2+ COSECO K5**, uz potporu iz Kohezijskog fonda EU.

Kredit HPB – Ugovor je sklopljen u 2020. godini na razdoblje od 3 godine za kupnju **Električnog komunalnog vozila GOUPIL G5E**, uz potporu Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

3.2. Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze sastoje se od:

R.br.	Naziv	2021.	2022.
1.	Obveze prema dobavljačima	622.405	1.751.964
2.	Obveze prema zaposlenima	493.520	596.469
3.	Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	317.153	409.266
4.	Tekuće dospijeće dug.fin.najmova	1.401.760	727.825
5.	Obveze prema bankama	535.269	1.283.554
6.	Ostale obveze	31.596	22.128
		3.401.703	4.791.206

3.3.1. Obveze prema dobavljačima

U strukturi **obveza prema dobavljačima** po visini obveze na dan 31.12.2022., najveće obveze društvo ima prema slijedećim dobavljačima:

R.br.	Naziv dobavljača	Iznos	kn
1.	ČOVO METALI d.o.o. – Sinj	296.800	
2.	HRVATSKA POŠTA d.d.	224.899	
3.	INA d.d.	213.963	
4.	ADRIATIC BLIZNA d.o.o.	77.125	
5.	HYDROCAR d.o.o.	69.231	
6.	MATIĆ PROM, obrt – Sinj	68.127	
7.	MIKRO GORAN d.o.o.	45.299	

Navedene obveze prema dobavljačima djelomično su podmirene su u 2023. godini.

3.3.2. Ostale kratkoročne obveze

Obveze prema zaposlenima odnose se na obračunatu plaću i prijevoz na posao za prosinac 2022., koji su isplaćeni u siječnju 2023.

Porezi i doprinosi odnose se na poreze i doprinose iz plaće i na plaću, te PDV.

Tekuće dospijeće financijskih najмова odnosi se na kratkoročnu obvezu za leasing koja dospijeva u 2023. godini.

Obveze prema bankama obuhvaćaju kratkoročni dio kredita HPB i odobreno prekoračenje po transakcijskom računu.

Ostale obveze odnose se na obveze za drugi dohodak i doprinos za OKFŠ.

4. MATERIJALNA IMOVINA

U 2022. godini nabavljena je slijedeća materijalna imovina:

- Kante PEHD 120 l – 2.500 kom	400.000
- Kanta PEHD 240 l – 200 kom	45.600
- Nadogradnja sustava videonadzora na upravnoj zgradi	23.154
- Nadogradnja sustava tehničke zaštite na deponiju	15.064
- PC automatska rampa na ulazu (1/2 Čistoća, 1/2 Vodovod)	22.767
- Ostala računalna oprema	34.217
- Uredski namještaj	23.400

Ukupno

564.202

Sva navedena materijalna imovina financirana je iz vlastitih sredstava.

5. ZAKLJUČAK

Iz svega prethodno navedenog vidimo da je društvo Čistoća Cetinske krajine d.o.o., u 2022. godini poslovala s gubitkom od **1.254.675,52 kn.**

Uzroci gubitka navedeni su pod točkom 2.

Društvo je iz dvije pandemijske godine uspjelo izići s minimalnom dobiti.

Međutim, u 2022. godini Društvo je pogodila inflacija (osobito porast cijena goriva).

Veliki izdatak za Društvo bio je nabava vozila za odvojeno prikupljanje otpada, zapošljavanje radnika na tim vozilima, raspodjela oko 22.000 spremnika za odvojeno prikupljanje otpada.

I pored dvoznamenkaste stope inflacije i porasta troškova života, Društvo nije imalo prostora za podizanje plaća svojim zaposlenicima, za isplatu božićnice ...

U 2022. godine plaća je isplaćivana parcijalno – najprije neto-plaća pa zatim u skladu s mogućnostima – porezi i doprinosi.

Kasnilo se s plaćanjem obveza prema dobavljačima i PDV-a. Obveze prema dobavljačima povećale su se za 180 %, a obveze prema bankama i leasing-društvu za 140 %.

Društvu su isto tako neophodno potrebna ulaganja u vozni park. Većina komunalnih vozila stara je 17-18 godina. Kvarovi su učestali – godišnji troškovi održavanja kreću se preko 400.000 kn.

Da bi se navedeni problemi premostili, Društvo je planiralo povećati cijene svojih usluga. Izrađen je i novi cjenik na temelju Zakona o gospodarenju otpadom (NN 84/21), te Odluka Gradova i Općina (vlasnika Društva) o načinu pružanja javne usluge sakupljanja komunalnog otpada.

Cjenik je usvojen na 37. sjednici Skupštine Društva održanoj dana 01. rujna 2022. godine, ali nije dobio suglasnost svih Izvršnih tijela JLS, pa nije mogao ići u primjenu.

U ovakvim okolnostima, izgledno je da će se i u 2023. godini poslovati s gubitkom.

Predviđamo poboljšanje likvidnosti u IV kvartalu 2023. godine, nakon otplate svih kredita i leasinga

6. PRIJEDLOG ZA POKRIĆE GUBITKA IZ 2022. godine

Predlažem da se gubitak za 2022. godinu u iznosu od **1.254.675,52 kn** pokrije iz slijedećih izvora:

- Iz zadržane dobiti **518.646,61 kn**
- Iz ostalih rezervi **736.028,91 kn**

U Sinju, 06. lipnja 2023.

Direktorica

Kristina Šandrić, dipl. oec.

ČISTOČA
CETINSKE KRAJINE
d.o.o.