



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Gradonačelnik

KLASA: 401-01/23-05/42

URBROJ: 2117-1-01-23-2

Dubrovnik, 28. rujna 2023.

Na temelju članka 48. Zakona o lokalnoj i područnoj (regionalnoj) samoupravi («Narodne novine», broj 33/01, 60/01, 129/05, 109/07, 125/08, 36/09, 36/09, 150/11, 144/12, 19/13, 137/15, 123/17, 98/19 i 144/20) i članka 48. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), gradonačelnik Grada Dubrovnika donio je

ZAKLJUČAK

1. Utvrđuje se prijedlog zaključka o prihvatanju godišnjeg izvješća o poslovanju Groblja Dubac za 2022. godinu s pripadajućom financijskom dokumentacijom i dostavlja Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i prihvatanje.
2. Izvjestitelj o ovom predmetu biti će Đuro Lonza, direktor Groblja Dubac d.o.o.



DOSTAVITI:

1. Gradsko vijeće Grada Dubrovnika;
2. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x2;
3. Pismohrana.



REPUBLIKA HRVATSKA
DUBROVAČKO-NERETVANSKA ŽUPANIJA
GRAD DUBROVNIK

Upravni odjel za poslove gradonačelnika
KLASA: 401-01/23-05/42
URBROJ: 2117-1-27-23-1
Dubrovnik, 28. rujna 2023.

✓ GRAD DUBROVNIK
GRADONAČELNIK

Predmet: Godišnje izvješće o poslovanju Groblja Dubac d.o.o. za 2022. godinu

Uprava Groblja Dubac d.o.o. dostavila je godišnje izvješće o poslovanju društva za 2022. godinu, sukladno traženjima vlasnika, a u skladu sa Zakonom o trgovačkim društvima i Statutom grada Dubrovnika.

Predlaže se gradonačelniku da dostavi Gradskom vijeću Grada Dubrovnika na raspravu i donošenje godišnje izvješće o poslovanju Groblja Dubac d.o.o. za 2022. godinu.



DOSTAVITI:

1. Naslovu;
2. Pismohrana.

Gradsko vijeće
KLASA:
URBROJ:
Dubrovnik,

Na temelju članka 39. Statuta Grada Dubrovnika ("Službeni glasnik Grada Dubrovnika", broj 2/21), Gradsko vijeće Grada Dubrovnika, je na sjednici održanoj, donijelo

ZAKLJUČAK

1. Prihvaća se godišnje izvješće o poslovanju Groblja Dubac d.o.o za 2022. godinu
2. Godišnje izvješće o poslovanju Groblja Dubac d.o.o. za 2022. godinu čini sastavni dio ovog Zaključka

Predsjednik Gradskog vijeća
Mr.sc. Marko Potrebica

DOSTAVITI:

1. Upravni odjel za poslove gradonačelnika, ovdje x 2
2. Groblje Dubac d.o.o., Vukovarska 48, Srebreno, 20 207 Mlini;
3. Pismohrana

GROBLJE DUBAC d.o.o.
Vukovarska 48
20207 Mlini
E-mail: groblje@zupa-dubrovacka.hr
Tel: 020/487-505
OIB: 14576905005

IZVJEŠĆE O RADU
za 2022. godinu

28. veljače 2023. godine

UVOD

Sukladno Ugovoru s Općinom Župa dubrovačka, Klasa: KLASA: 947-01/21-01/47, URBROJ: 2117/08-07-21-2, od 30. prosinca 2021. godine, društvo Groblje Dubac d.o.o preuzelo je obvezu pripreme, koordinacije i nadzora potrebitih poslova na izgradnji budućeg groblja na Dupcu. Budući je u prosincu 2018. godine konačno ishodaena pravomoćna lokacijska dozvola za čitavi obuhvat groblja, sve daljnje aktivnosti na groblju će se odvijati sukladno toj dozvoli, odnosno pojedinačnim građevinskim dozvolama za određene etape i faze gradnje.

Gradsko vijeće Grada Dubrovnika je na svojoj 37. sjednici održanoj 25. veljače 2021. godine donijelo Odluku o zajedničkom obavljanju komunalnih djelatnosti, KLASA: 363-01/21-09/04, URBROJ: 2117/01-09-21-3 od 25. veljače 2021, a Općinsko vijeće Općine Župa dubrovačka na 30. sjednici održanoj 12. ožujka 2021. godine je također donijelo Odluku o zajedničkom obavljanju komunalnih djelatnosti, KLASA: 947-01/21-01/17, URBROJ: 2117/08-02-21-3 od 12. ožujka 2021, kojima je odlučeno da će Grad Dubrovnik i Općina Župa dubrovačka zajednički obavljati komunalnu djelatnost održavanja groblja i uslužnih komunalnih djelatnosti ukopa unutar groblja Dubac.

Isto tako Gradsko vijeće Grada Dubrovnika je na svojoj 37. sjednici, održanoj 25. veljače 2021. donijelo Odluku o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti unutar Groblja Dubac, KLASA: 363-01/21-09/05, URBROJ: 2117/01-09-21-3 od 25. veljače 2021., a Općinsko vijeće Općine Župa dubrovačka na svojoj 30. sjednici, održanoj 12. ožujka 2021. donijelo Odluku o povjeravanju obavljanja komunalnih djelatnosti unutar Groblja Dubac, KLASA: 947-01/21-01/18, URBROJ: 2117/08-02-21-3 od 12. ožujka 2021., kojim su komunalnu djelatnost održavanja groblja i krematorija unutar groblja Dubac povjerali trgovačkom društvu Groblje Dubac d.o.o.. Navedenim Odlukama u sklopu obavljanja komunalne djelatnosti društvu Groblje Dubac d.o.o. povjereno je i građenje komunalne infrastrukture unutar groblja Dubac, sukladno članku 64. Zakona o komunalnom gospodarstvu. Istim Odlukama uslužna komunalna djelatnost ukopa i kremiranja pokojnika u krematoriju unutar groblja Dubac povjerena je trgovačkom društvu Boninovo d.o.o.

Kako bi društvo Groblje Dubac moglo upravljati grobljem, Općinsko Vijeće Općine Župa dubrovačka je na svojoj 37. sjednici održanoj 12. ožujka 2021. godine, uz prethodnu suglasnost Grada Dubrovnika, donijelo Odluku o groblju Dubac, kojom se određuju opće odredbe, uvjeti upravljanja grobljem Dubac, dodjeljivanje i ustupanja grobnih mjesta na korištenje, uvjeti i mjerila za utvrđivanje visine naknade kod dodjele grobnih mjesta kao i godišnje naknade za korištenje grobnih mjesta, način plaćanja naknade kod dodjele grobnog mjesta i godišnje grobne naknade za korištenje, vremenski razmaci ukopa u popunjena grobna mjesta i ukop nepoznatih osoba, održavanje groblja i uklanjanje otpada s groblja, način i uvjeti korištenja groblja Dubac i obavljanje uslužne komunalne djelatnosti, nadzor, prekršajne odredbe i završne odredbe.

Sukladno stvorenom pravnom okviru, koncem 2021. godine najprije smo telefonskim putem kontaktirali sve prijavljene za grobno mjesto s ciljem utvrđivanja stvarnog interesa (ukupno 1970 prijavljenih), a 31.01.2022. godine smo započeli s postupkom dodjele grobnih

mjesta. Do kraja 2022. godine je izdano ukupno 1512 rješenja, a dodjeljeno na trajno korištenje ukupno 1331 grobno mjesto. Ukupno zaduženje građana za trajno korištenje grobnih mjesta do kraja 2022. godine iznosi 77.797.584,76 Kn s PDV-om, dok su isti temeljem privremenog rješenja uplatili 90% zaduženja. Ostatak uplata od 10% predviđen je kada grobna mjesta budu u završnoj fazi izgradnje. Niže je pregled trenutnih aktivnosti na izgradnji groblja Dubac.

1. I. ETAPA GROBLJA

Temeljem Ugovora zaključenim s društvom Alfaplan d.o.o. Dubrovnik, pristupilo se izradi glavnog i izvedbenog projekta s troškovnicima 1. etape groblja, a sve sukladno izmjenama predviđenim kroz izmjene DPU-a „Groblje“ i ishodoj lokacijskoj dozvoli. Građevinska dozvola je ishoda 10.07.2019. godine, te postala pravomoćna 07.08.2019. godine. U međuvremenu su završeni izvedbeni projekt i troškovnici, pokrenut postupak javne nabave za izgradnju 1. etape, te je kao najpovoljniji ponuditelj odabrano društvo Texogradnja d.o.o. iz Kupara s ponuđenim iznosom od 15.326.918,22 Kn bez PDV-a. Izvođač je uveden u posao dana 11.12.2019. godine kada su i započeli radovi na izgradnji 1. etape, a završetak radova je trebao biti u listopadu te godine. Radovi su se odnosili na izgradnju cca 950 m dvotračne ceste s nogostupom, dva velika parkirališta s ukupno 200 parkirnih mjesta, trafostanicu s kompletnim kablskim razvodom do mjesta budućeg napajnja groblja u centralnom objektu, javnu rasvjetu, razvod za DTK kabele, oborinsku odvodnja s upojnim bunarima, fekalnu odvodnja sa sabirnom jamom kao privremenim rješenjem do puštanja sustava fekalne odvodnje u funkciju, vodopskrbu, hidrantsku mreža, navodnjavanje, hortikulturu, stubišta, ogradePočetkom 2020. godine radovi su se odvijali utvrđenom dinamikom, ali smo na zahtjev Grada Dubrovnika, a u dogovoru s izvođačem radova, zaključili nekoliko dodataka ugovoru u kojemu je rok završetka radova produžavan, a sve kako bi mjesečna opterećenja bila manja i kako bi se isto moglo pratiti sa smanjenim priljevom proračunskih sredstava zbog pandemije COVID-19. Produžetak ugovorenih rokova ni na koji način nije utjecao na usporavanje daljnje izgradnje groblja. Konačno, radovi na izgradnji 1. etape su završeni 31.01.2022. godine, uspješno je obavljen tehnički pregled i dana 14.06.2022. ishoda **pravomoćna Uporabna dozvola.**

2. II. ETAPA GROBLJA

Građevinsku dozvolu za izgradnju 2. etape groblja koja se odnosi na sve objekte na groblju i grobna polja s grobnicama smo dobili dana 31.08.2020. godine, a ista je postala pravomoćnom dana 25.09.2020. godine. Kako bi započeli s izgradnjom 2. etape najprije je trebalo osigurati financijska sredstva, što nažalost nismo uspjeli kroz proračun Grada i Općine, već kroz postupak dodjele grobnih mjesta građanima budući su isti nakon dodjele grobnog mjesta bili u obvezi uplatiti 90% vrijednosti grobnog mjesta. Stoga smo, nakon provedenog postupka dodjele grobnih mjesta i osiguranih financijskih sredstava u travnju 2022. godine započeli s postupkom javne nabave za izgradnju 2. etape groblja – 1. dio koji se odnosi samo na izgradnju grobnih mjesta, dok će se drugi dio koji se odnosi na prateće objekte objaviti naknadno kada se osiguraju sredstva u proračunu Grada i Općine. Na natječaj se javilo sedam

ponuditelja, nije bilo žalbenog postupka, te je kao najpovoljniji ponuditelj izabrano društvo Trag d.o.o. iz Dubrovnika za iznos od 75.487.512,33 Kn bez PDV-a. S društvom Trag d.o.o. zaključen je Okvirni sporazum na ponuđeni iznos uz obvezu zaključenja dva Ugovora o izvođenju radova. Prvi Ugovor zaključen je na iznos od 55.642.810,44 Kn bez PDV-a, dok će se drugi Ugovor zaključiti kada se osiguraju sredstva od daljnje prodaje grobnih mjesta i u proračunu Grada i Općine na iznos od 19.844.701,90 Kn bez PDV-a. Izvođač je uveden u posao 14.06.2022. godine, a rok završetka radova po prvom ugovoru predviđen je za 18 mjeseci, odnosno do kraja 2023. godine. Također je proveden postupak javne nabave za građevinski nadzor, nije bilo žalbenog postupka, te je kao najpovoljniji ponuditelj izabrano društvo Trames d.o.o. iz Dubrovnika za iznos od 612.000,00 Kn bez PDV-a. Radovi na izgradnji 2. etape tekli su u 2022. godini sukladno utvrđenom dinamičkom i financijskom planu uz manja odstupanja na izvođenju betonskih radova zbog dužih kišnih razdoblja krajem godine, te zbog nedostatka potrebnog broja radnika na gradilištu koji u zadnje vrijeme predstavlja veliki problem u cijelom građevinskom sektoru. Izvođač radova je od strane investitora i nadzornih inženjera u više navrata pismeno upozoren na kašnjenja i pozivan na poduzimanje svih potrebnih radnji za ubrzanje dinamike. Ukoliko se broj radnika na gradilištu žurno ne poveća i ubrza dinamika izvođenja, nije realno za očekivati završetak realizacije sukladno ugovoru do kraja 2023. godine.

UKUPNI TROŠKOVI NA REALIZACIJI PROJEKTA GROBLJE DUBAC 2008.g – 2022.g

GODINA	UKUPAN IZNOS	OPĆINA ŽUPA DUBROVAČKA	GRAD DUBROVNIK	FOND	GROBLJE DUBAC d.o.o.
2008. g	246.148,24	59.075,58	187.072,66	0,00	
2009. g	1.541.028,08	341.073,15	1.080.064,98	119.889,95	
2010. g	1.332.713,77	314.253,16	995.134,99	23.325,62	
2011. g	2.185.493,94	430.404,40	1.362.947,28	392.142,26	
2012. g	1.430.601,82	343.344,44	1.087.257,38	0,00	
2013. g	7.110.980,84	1.706.635,40	5.404.345,44	0,00	
2014. g	14.785.816,67	3.548.596,00	11.237.220,67	0,00	
2015. g	4.383.671,37	1.052.081,13	3.331.590,24	0,00	
2016. g	6.538.081,24	1.569.139,50	4.968.941,74	0,00	
2017.g.	16.582.093,40	3.979.702,42	12.602.390,98	0,00	
2018.g.	7.738.699,92	1.857.287,98	5.881.411,94	0,00	
2019.g.	5.941.857,09	1.426.045,70	4.515.811,39	0,00	
2020.g.	15.327.700,62	3.678.648,15	11.649.052,47	0,00	
2021.g.	6.892.236,11	1.654.136,67	5.238.099,44	0,00	
2022.g.	2.604.223,96	625.013,75	1.979.210,21	0,00	7.704.386,62
2008 -2022	94.641.347,07	22.800.920,83	71.305.068,41	535.357,83	7.704.386,62

*** Sveukupan utrošeni iznos je zbroj utrošenih sredstava iz proračuna Grada i Općine, te društva Groblje Dubac d.o.o. u iznosu od **102.345.733,69 Kn**, s tim da je iznos uplaćen iz proračuna s PDV-om, a iznos uplaćen iz Društva bez PDV-a.

3. MATERIJALNI TROŠKOVI

Svi materijalni troškovi društva Groblje Dubac d.o.o. sukladni su Planu materijalnih troškova usvojenom od strane Nadzornog odbora na 1. sjednici od 09. prosinca 2021. g, 4. sjednici od 28. rujna 2022.g i 6.sjednici od 08. prosinca 2022.g. Temeljem suglasnosti Grada Dubrovnika i Općine Župa dubrovačka od 01.08.2022. godine, zaposlen je jedan djelatnik na pola radnog vremena, a zbog održavanja hortikulture na groblju zasađene prilikom izgradnje 1. etape groblja. Niže je pregled materijalnih troškova po vrsti troška za razdoblje siječanj – prosinac 2022. godine:

OPIS	MJESEC												ukupno
	siječanj	veljača	ožujak	travanj	svibanj	lipanj	srpanj	kolovoz	rujan	listopad	studeni	prosinac	
Plaće zaposlenika (OD, prijevoz, regres...)	25.256,70	25.256,70	25.256,70	26.456,70	26.242,96	33.592,19	29.092,19	34.818,91	34.899,48	36.939,45	36.989,90	49.610,45	384.412,33
Naknade za nadzorni odbor	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,76	6.584,70	79.017,06
Troškovi službenog puta	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Intelektualne usluge (sud. prist.)	0,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	6.700,00
Troškovi reprezentacije	254,53	0,00	0,00	0,00	2.007,07	152,35	0,00	80,00	0,00	87,31	0,00	0,00	2.581,26
Troškovi uredskog i ost. mat.	2.614,50	6.450,10	3.747,30	2.710,40	0,00	508,64	0,00	162,90	327,00	0,00	629,10	225,00	17.374,94
Troškovi telefona i ptt troškovi	2.883,48	1.818,08	1.580,56	2.018,20	896,54	1.668,48	1.890,86	1.029,31	2.289,45	1.876,44	651,68	625,03	19.228,11
Troškovi osiguranja	4.632,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.632,86
Troškovi službenog vozila	1.458,82	0,00	0,00	379,06	0,00	1.904,10	48,00	24,00	411,97	438,34	0,00	366,00	5.030,29
Usluge tekućeg održav. opreme	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	400,00	4.800,00
Usluge vođenja poslovnih knjiga	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00
Trošak oglašavanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Informatički program	1.005,62	1.281,12	1.540,00	2.055,12	846,25	846,25	490,00	490,00	608,75	646,75	490,00	786,87	11.086,73
Ostali rashodi (naknade banči, HGK - članarina)	195,47	48,90	312,47	442,49	502,67	267,69	228,58	233,16	214,67	239,76	234,52	271,31	3.191,69
UKUPNO	47.936,74	50.839,66	41.921,79	43.546,73	39.980,25	48.424,46	41.234,39	46.323,04	48.236,08	49.712,81	48.479,96	61.569,36	568.205,27
UKUPNO + PDV	59.920,93	63.549,58	52.402,24	54.433,41	49.975,31	60.530,58	51.542,99	57.903,80	60.295,10	62.141,01	60.599,95	76.961,70	710.256,59

BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE 2022. GODINE

- PODACI O PODUZETNIKU

GROBLJE DUBAC d.o.o. za pogrebne usluge (skraćeni naziv: GROBLJE DUBAC d.o.o.) upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Dubrovniku 04.03.2008.g., Tt-08/169-3, MBS: 090023650.

Osnivači: Grad Dubrovnik i Općina Župa Dubrovačka.

Osnivački akt: Društveni ugovor o osnivanju d.o.o. od 18.01.2008. g.

Član Uprave (po odluci osnivača): Đuro Lonza (OIB:03209891120).

Nadzorni odbor: Mato Begović, predsjednik, Marija Primić zamjenica predsjednika, te članovi Ivana Pijević, Marijo Raguž i Pavo Raić.

Temeljni kapital: 20.000,00 kn.

Sjedište Društva ja na adresi: Srebreno-Vukovarska 48, 20 207 Mlini

Prema Odluci o nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti iz 2007.g. (NN 58/07 i 72/07) Društvu je dodijeljena brojčana oznaka razreda djelatnosti 7111 (arhitektonske djelatnosti).

1. OPIS POSLOVANJA

Osnovne djelatnosti koje je Društvo obavljalo u 2022. g. su djelatnosti građenja groblja na Dupcu, Župa Dubrovačka.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 3.

2. OSNOVA SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva za 2022.g. sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN br. 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN br. 86/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji prezentirani su u kunama.

Društvo je poslovalo neograničeno tijekom cijele 2022. godine.

Podaci iz bilance odnose se na stanje na dan 31.12.2022. g., a podaci iz računa dobiti i gubitka obuhvaćaju sve prihode i rashode ostvarene u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Financijski izvještaji temelje se na podacima koji su bili dostupni do datuma sastavljanja financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje za 2022. godinu odobrio je, na prijedlog Uprave društva, Nadzorni odbor .

3. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

DUGOTRAJNA IMOVINA

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

Amortizacija dugotrajne materijale imovine obračunava se primjenom linearne metode u procijenjenom vijeku upotrebe svakog pojedinog sredstva.

Korisni vijek upotrebe je procijenjen kako slijedi:

	<u>2021.</u>	<u>2022.</u>
- nematerijalna imovina	2-5 godina	2-5 godina
- građevinski objekti	20 godina	20 godina
- strojevi i oprema	2-8 godina	2-8 godina
- alati, namještaj, trans.sredstva i ostala materijalna imovina	2-5 godina	2-5 godina

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira.

Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Ostali poslovni prihodi odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto-guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno koja je niža, u skladu sa HSFI-om 2. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Iznos vrijednosti otpisa zaliha izvan porezno dopustivih okvira uvećava osnovicu poreza na dobit u razdoblju u kojem je nastao.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Ukoliko postoje objektivni dokazi o nemogućnosti naplate, knjigovodstvena vrijednost se umanjuje na kontu ispravka vrijednosti, gubitak priznaje u računu dobiti i gubitka, a u poreznom smislu tretira sukladno poreznim propisima.

KAPITAL I REZERVE

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu.

OBVEZE

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita i zajmova te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance.

PRIHODI

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje roba i usluga te ostale poslovne prihode, financijske prihode, nerealiziranu dobit (prihod) i ostale-izvanredne prihode. Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuke robe kupcu odnosno izvrši usluge, kada kupac prihvati isporučenu robu i kad je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna. Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine. Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa, nerealizirani dobiti (prihodi) te ostali financijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope. Nerealizirani dobiti (prihodi) obuhvaćaju povećanja vrijednosti dugotrajne financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti.

RASHODI

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke te ostale izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnih prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10-Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju i rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine namijenjene prodaji. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika

između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike i druge rashode iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, nerealizirane gubitke (rashode) financijske imovine te ostale financijske rashode.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) obuhvaćaju rashode s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine, a sukladno HSFI-u 9.

POREZ NA DOBIT

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez.

Tekući porez je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance.

Odgođeni porezi proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaje se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope porez na dobit primjenjive na period kada će se ta imovina ili obveze realizirati.

Tekući i odgođeni porez priznaju se kao rashod ili prihod u računu dobiti i gubitka osim kada se odnose na stavke koje se direktno priznaju na kapitalu, kada se i porez također priznaje na kapitalu.

BILANCA

Bilješka 5. Dugotrajna imovina sa investicijama u tijeku

- u kn

<i>Opis</i>	<i>Nematerijalna imovina</i>	<i>Materijalna imovina</i>	<i>Ukupno</i>
<u>Nabavna vrijednost</u>			
Stanje 31.12.2021.	25.200	109.916	135.116
Nabava	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	25.200	109.916	135.116
<u>Ispravak vrijednosti</u>			
Stanje 31.12.2021.	25.200	85.126	110.326
Amortizacija	-	10.698	10.698
Prodaja i rashod	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	25.200	95.824	121.024
<u>Sadašnja vrijednost</u>			
Stanje 31.12.2021	-	24.790	24.790
Stanje 31.12.2022.	-	14.092	14.092

Materijalnu imovinu čine uredska računala i ostala uredska oprema, mobitel i automobil Opel Corsa.

5.a Ostala materijalna imovina

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Investicije u tijeku		7.696.187

Konto Investicije u tijeku sastoji se od ulaznih računa dobavljača koji vrše usluge građenja groblja i usluge nadzora nad građenjem koje je započeto u 2022.g.

Bilješka 6. Potraživanja od kupaca

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Potraživanja od kupaca u zemlji	46.237	75.734

Potraživanja se odnose na račun za prosinac 2022. ispostavljen Općini Župa Dubrovačka sa datumom 31.12.2022., a koji je plaćen na račun Društva u prvim danima siječnja 2023.

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Potraživanja od države i drugih institucija	2.182	1.915

Potraživanja se odnose na preplaćeni iznos poreza na dobit iz prethodnih poreznih razdoblja.

Bilješka 8. Ostala potraživanja

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja	5.027	0

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na osiguranje auta za koje je račun primljen 31.12.2021., a odnosi se na osiguranje cijele 2022.g.

Bilješka 9. Novac u banci i blagajni

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Žiro račun	6.178	47.668.579

Bilješka 10. Obveze prema dobavljačima-dugoročne

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Domaći dobavljači	3.760	940

Obveze prema dobavljačima-dugoročne odnose se na mobitel kupljen na rate koji se otplaćuje kroz jednake mjesečne iznose po redovitim mjesečnim računima dobavljača.

Bilješka 11. Obveze prema dobavljačima-kratkoročne*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Domaći dobavljači	9.535	699.878

Ukupan iznos obveza prema dobavljačima odnosi se na račune dobavljača ispostavljene sa datumom 31.12.2022., a podmirenih kroz siječanj 2023., do datuma dospijea.

Bilješka 12. Obveze prema zaposlenicima

Opis	31.12.21	31.12.22
Obveze prema zaposlenicima	110	10
Ukupno:	110	10

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za račune za parking koje su podmirene početkom 2023.g.

Bilješka 13. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Obveze za porez na dobit		
Obveze za PDV	9.937	153.885
Ukupno:	9.937	153.885

Navedene obveze za poreze (PDV) odnose se na prosinac 2022.g. koje je Društvo podmirilo u zakonskom roku kroz siječanj 2023.g. Obvezu poreza na dobit 2022.g. koja iznosi 1.266 kn društvo ne treba plaćati zbog preplaćenih predujmova iz prethodnih godina.

Bilješka 14. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Primljeni predujmovi građana za grobna mjesta	0	54.538.341
Ukupno:	0	54.538.341

Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na predujmove koje su građani kroz 2022.g. uplaćivali za upisana grobna mjesta.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 15. Poslovni prihodi

Opis	2021	2022
Prihodi od prodaje	465.786	567.223
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	465.786	567.223

- u kn

Bilješka 16. Troškovi sirovina i materijala

Opis	2021	2022
Uredski materijal	2.993	12.442
Ostali materijalni troškovi	149	
50% trošak goriva porezno priznat	723	1.187
50% trošak goriva porezno nepriznato+nepriz. pretporez	929	1.484
Otpis sitnog inventara		1.079
Troškovi sirovina i materijala ukupno	4.814	16.192

- u kn

Bilješka 17. Ostali vanjski troškovi

Opis	2021	2022
Troškovi telefona i mobitela	5.673	6.658
Troškovi poštarine		9.078
Troškovi održavanja vozila	1.437	1.616
Troškovi tehničkog pregleda	1.096	1.094
Računovodstvene usluge	22.200	30.000
Usluge održavanja prema ugovorima	29.274	26.195
Usluge Nadzornog odbora	79.017	79.017
Usluge javnog bilježnika	2.180	0
Trošak reprezentacije	305	3.129
Sudska pristojba	750	0
Javnobilježnička pristojba	90	0
Usluge parkinga i HAC-a	184	268
Ostale usluge	7.716	552
Ostali vanjski troškovi ukupno	149.922	157.607

- u kn

Ostale usluge odnose se na uslugu izdavanja i slanja e-računa.

Bilješka 18. Ostali troškovi

- u kn

Opis	2021	2022
Dnevnice		
Bankarske usluge	1.826	2.825
Isplate zaposlenima (dar za dijete, prigodne nagrade, naknada za prijevoz, regres)	18.800	26.421
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	237	
Ostali troškovi ukupno	21.367	29.246

Bilješka 19. Ostali poslovni rashodi

- u kn

Opis	2021	2022
Premije osiguranja (auto)	4.636	4.634
Ostali poslovni rashodi ukupno	4.636	4.634

Bilješka 20. Kamate, tečajne razlike i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima

- u kn

Opis	2021	2022
Prihodi od kamata-redovne	1	45
Pozitivne tečajne razlike		
Ukupno financijski prihodi	1	45

Bilješka 21. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima

- u kn

Opis	2021	2022
Rashodi od kamata	1	5
Negativne tečajne razlike		
Ukupno financijski rashodi	1	5

Bilješka 22. Porez na dobit**- u kn**

Opis	2021	2022
Dobit prije oporezivanja	970	3.646
Uvećanje osnovice poreza na dobit /smanjenje gubitka	2.451	9.017
- nepriz. trošak reprezentacije	152	1.564
- nepriz. troš. za osobni prijev.	2.299	7.453
Dobit nakon povećanja/smanjenja	3.421	12.663
Preneseni porezni gubitak	-	-
Osnovica por. na dobit	3.421	12.663
Tekuća porezna obveza	342	1.266
Dobit razdoblja	628	2.380

Mlini, 21.03.2023. godine

Voditelj računovodstva:

Nevenka Grabovac



GROBLJE DUBAC D.O.O.
Srebreno-Vukovarska 46
20207 Mlini
OIB: 14576905005

Temeljem odredbi članka 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23), čl.30 st.4 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i Društvenog ugovora tvrtke Groblje Dubac d.o.o. iz Mlina (OIB: 14576905005), a na prijedlog Uprave društva donesena je

PRIJEDLOG ODLUKE
O RASPODJELI DOBITI ZA 2022. GODINU

Točka 1.

Temeljem usvojenih financijskih izvještaja Skupština društva odlučila je o raspodjeli dobiti nakon oporezivanja za 2022. godinu u iznosu 2.380 kn, na slijedeći način:

- na zadržanu dobit 2.380 kn (315,88 EUR)

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

Točka 3.

Ovu Odluku provest će voditelj računovodstva društva.

U Mlinima, 30.03.2023. godine



GROBLJE DUBAC D.O.O.
Srebreno-Vukovarska 46
20207 Mlini
OIB: 14576905005

Temeljem odredbi članka 441. Zakona o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13, 110/15, 40/19, 34/22, 114/22, 18/23), čl.30 st.4 Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i Društvenog ugovora tvrtke Groblje Dubac d.o.o. iz Mlina (OIB: 14576905005), a na prijedlog Uprave društva donesena je

O D L U K A

O UTVRĐIVANJU GODIŠNJIH FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA DRUŠTVA ZA 2022. GODINU

Točka 1.

Skupština Društva utvrđuje temeljne financijske izvještaje za 2022. godinu, i to:

1. Bilancu sa zbrojem pozicija aktive, odnosno pasive 55.456.507 kn
2. Račun dobiti i gubitka s pozicijama:

- ukupni prihodi	567.268 kn
- ukupni rashodi	563.622 kn
- dobit prije oporezivanja	3.646 kn
- porez na dobit	1.266 kn
- dobit razdoblja	2.380 kn

3. Bilješke uz financijske izvještaje za 2022. godinu.

Točka 2.

Ova Odluka stupa na snagu danom donošenja.

U Mlinima, 30.03.2023. godine



Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2022 . godinu

Kontrolni broj

829.200.206,21

Evidencijski broj (popunjava Registar)

Vrsta izvještaja: 10

Izvještaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini i kod kojeg u godini za koju se izvještaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 3

Predaja i za statističke svrhe i za javnu objavu

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izvještaj je konsolidiran: NE

(DA/NE)

Izvještaj je revidiran (DA/NE): NE

OIB revizora:

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 14576905005

Matični broj (MB): 02347121

Matični broj subjekta (MBS): 090023650

(dodijeljen od DZS-a)

(dodijeljen od nadležnog Trgovačkog suda)

Naziv obveznika: GROBLJE DUBAC D.O.O.

Poštanski broj: 20207

Naziv naselja: MLINI

Ulica i kućni broj: VUKOVARSKA 48

Adresa e-pošte obveznika: groblje@zupa-dubrovacka.hr

Telefon: 020/487-505

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 602

Župa Dubrovačka

Županija:

19 DUBROVAČKO-NERETVANSKA

Šifra NKD-a: 7111

Arhitektonske djelatnosti

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 1

Mikro poduzetnik

Oznaka vlasništva: 42

Mješovito vlasništvo s preko 50% državnog

Popis dokumentacije

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

DA

Dodatni podaci

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

DA

Izvještaj o novčanim tokovima

DA

Izvještaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: 97552798 (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv: Gama N, vl. Nevenka Grabovac

Osoba za kontaktiranje: Nevenka Grabovac

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 020/486-028

(unosi se broj telefona/mobilela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: nevenka1970@gmail.com

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.2.

Lonza Đuro

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

Obrazac
POD-BIL

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	5	24.790	7.710.279
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		0	0
1. Izdaci za razvoj	004			
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005			
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008			
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	5	24.790	7.710.279
1. Zemljište	011			
2. Građevinski objekti	012			
3. Postrojenja i oprema	013	5	24.790	14.092
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014			
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			
7. Materijalna imovina u pripremi	017			
8. Ostala materijalna imovina	018	5a		7.696.187
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028			
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		59.625	47.746.228
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039			
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043			
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
7. Biološka imovina	045			
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		53.447	77.649
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049	6	46.238	75.734
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050			
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	7	2.182	1.915
6. Ostala potraživanja	052	8	5.027	
III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061			
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063	9	6.178	47.668.579
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		84.415	55.456.507
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		61.073	63.453
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		20.000	20.000
II. KAPITALNE REZERVE	069			
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071			
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075			
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		40.445	41.073
1. Zadržana dobit	084		40.445	41.073
2. Preneseni gubitak	085			
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		628	2.380

BILANCA
stanje na dan 31.12.2022.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP- oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
1. Dobit poslovne godine	087		628	2.380
2. Gubitak poslovne godine	088			
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093			
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		3.760	940
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103			
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105	10	3.760	940
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		19.582	55.392.114
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115			
7. Obveze za predujmove	116			
8. Obveze prema dobavljačima	117	11	9.535	699.878
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119	12	110	10
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	120	13	9.937	153.885
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122	14		54.538.341
14. Ostale kratkoročne obveze	123			
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124			
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		84.415	55.456.507
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Takuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127	15	465.786	567.223
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129	15	465.786	567.223
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130			
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132			
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		464.816	563.617
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	136		154.736	173.799
a) Troškovi sirovina i materijala	136	16	4.814	16.192
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138	17	149.922	157.607
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		284.077	345.241
a) Neto plaće i nadnice	140		184.116	212.660
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		59.727	83.684
c) Doprinosi na plaće	142		40.234	48.897
4. Amortizacija	143			10.697
5. Ostali troškovi	144	18	21.367	29.246
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155	19	4.636	4.634
III. FINANIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156	20	1	45
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163	20	1	45
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164			
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167	21	1	5
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170	21	1	5
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171			
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		465.787	567.268
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		464.817	563.622
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181	22	970	3.646
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182	22	970	3.646
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
XII. POREZ NA DOBIT	184	22	342	1.266
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185	22	628	2.380
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186	22	628	2.380
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjava poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjava samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0	0
JODATAK RDG-u (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0	0
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0	0
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-RDG

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminskih elemenata terminskih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0	0
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)	225		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Također godina
1	2	3	4
Bilanca - aktiva			
1. Zalihe energetskih proizvoda (ugljen, nafta, derivati, plin i dr.) - bruto	228		
2. Zajmovi dani kućanstvima i obrtima	229		
3. Zajmovi dani nefinancijskim poduzećima	230		
4. Zajmovi dani nerezidentima	231		
5. Trgovački krediti i predujmovi dani kućanstvima i obrtima	232		
6. Trgovački krediti i predujmovi dani nefinancijskim poduzećima	233		
7. Trgovački krediti i predujmovi dani nerezidentima	234		
Bilanca - pasiva			
8. Krediti i zajmovi primljeni od nerezidenata	235		
9. Zajmovi primljeni od kućanstva i obrta	236		
10. Zajmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	237		
11. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od kućanstva i obrta	238		
12. Trgovački krediti i predujmovi primljeni od nefinancijskih poduzeća	239	3.760	
Račun dobiti i gubitka - poslovni prihodi			
13. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	240		
Prihodi od prodaje prema djelatnostima			
14. Prihod od industrijskih djelatnosti	241		
15. Prihod od trgovine (prodaje roba i usluga nabavljenih isključivo za daljnju prodaju i trgovačkih usluga) - ukupni	242		
16. Prihod od trgovine ostvaren s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	243		
17. Prihod od posredništva (provizija od posredovanja)	244		
18. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na zgradama	245		
19. Prihod od građevinske djelatnosti - radova na ostalim građevinama	246		
20. Prihod od građevinske djelatnosti kao podugovaratelj (podizvođač)	247		
21. Prihod od poljoprivrede, šumarstva i ribarstva	248		
22. Prihodi od djelatnosti pružanja smještaja te pripreme i usluživanja hrane i pića	249		
23. Prihod od djelatnosti prijevoza i skladištenja, izdavačkih, filmskih, telekomunikacijskih, informacijskih i djelatnosti računalnog programiranja te emitiranja programa	250		
24. Prihod od ostalih djelatnosti (financija, osiguranja, nekretnina, inženjerstva, znanosti, promidžbe, putničkih agencija, obrazovanja, zdravstva, umjetnosti i dr. prema uputama)	251	465.786	567.223
Prihodi od prodaje prema rezidentnosti kupca			
25. Prihodi od prodaje u zemlji	252	465.786	567.223
26. Prihodi od prodaje u inozemstvu	253		
Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga			
27. Kapitalizirana proizvodnja za vlastite potrebe	254		
Ostali poslovni prihodi			
28. Ostali poslovni prihodi ostvareni s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	255		
29. Prihodi od subvencija ukupno	256		
29.1. u tome: subvencije na proizvode	257		
30. Prihodi od poslovnog najma nekretnina, opreme i slično	258		
31. Prihodi od najma zemljišta i prihodi od tantijema za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	259		
32. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	260		
Poslovni rashodi			
33. Troškovi prodane robe s poduzetnicima unutar grupe, rezidentima RH	261		
34. Troškovi energije	262	1.671	2.672

DODATNI PODACI
za razdoblje 01.01.2022. do 31.12.2022.

Obrazac
POD-DOP

Obveznik: 14576905005; GROBLJE DUBAC D.O.O.

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Prethodna godina 3	Tekuća godina 4
35. Tekući izdaci za odvoz i zbrinjavanje otpada, odvodnju i tretman otpadnih voda te ostali tekući izdaci za zaštitu okoliša	263	1.096	1.094
36. Troškovi robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju, a uključenih u vlastite proizvode i/ili usluge	264		
37. Troškovi usluga podugovaratelja za industrijsku robu i usluge	265		
38. Troškovi usluga podugovaratelja (podizvođača) za građevinske radove	266		
39. Troškovi usluga investicijskog održavanja	267	1.437	1.616
40. Troškovi usluga dugoročnog i operativnog leasinga materijalne imovine	268		
41. Izdaci za bruto autorske honorare i ugovore o djelu samo za fizičke osobe koje nemaju registriranu djelatnost	269		
42. Izdaci za rad ostvaren preko studentskih i učeničkih servisa	270		
43. Troškovi agencijskih radnika	271		
44. Premije osiguranja (bruto)	272	4.636	4.633
44.1. u tome: premije neživotnog osiguranja (bruto)	273	4.636	4.633
45. Porezi koji ne ovise o dobitku i pristojbe	274	504	
46. Stipendije	275		
47. Nadoknade članovima uprave	276		
48. Nadoknade troškova, darovi i potpore zaposlenicima i primici u naravi	277	18.800	26.421
48.1. u tome: otpremnine	278		
49. Troškovi od najma zemljišta i plaćeni tantijemi za iskorištavanje nafte, plina i drugih prirodnih dobara	279		
50. Vrijednosno usklađivanje zaliha sirovina i materijala	280		
51. Vrijednosno usklađivanje predujmova za zalihe	281		
52. Vrijednosno usklađivanje zaliha trgovačke robe (robe i usluga nabavljenih za daljnju prodaju)	282		
53. Uvoz (uključuje i stjecanje) u razdoblju	283		
Financijski prihodi i rashodi			
54. Prihodi s osnove kamata	284	1	45
55. Prihodi od dividendi	285		
56. Prihodi od udjela u dobiti	286		
57. Rashodi s osnove kamata	287	1	5
Investicije (samo ulaganje u izvještajnoj godini)			
58. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu - ukupno (AOP 289 do 292)	288	6.790	7.696.187
59. Bruto investicije u građevine	289		
60. Bruto investicije u strojeve i opremu	290	6.790	
61. Bruto investicije u prijevozna sredstva	291		
62. Bruto investicije u ostalu materijalnu imovinu i nematerijalnu imovinu (biološka imovina, investicije u istraživanje i razvoj, softver, baze podataka i druga nematerijalna imovina)	292		7.696.187
63. Nabava zemljišta ukupno (građevinskog i negrađevinskog)	293		
64. Bruto investicije samo u novu dugotrajnu imovinu	294	6.790	
65. Bruto investicije u opremu, tehnologije, pogone i procese povezane sa zaštitom okoliša (za prevenciju, tretman i kontrolu zagađenja)	295		
66. Bruto investicije u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu, stečenu od poduzetnika unutar grupe, rezidenata RH	296		
Podaci o zaposlenima			
67. Broj neplaćenih osoba (neplaćeni obiteljski radnici, vlasnici bez ugovora o radu, volonteri, privremeno odsutne osobe kojima naknadu ne osigurava poslodavac i drugi prema uputama)	297		

Naziv poduzetnika: GROBLJE DUBAC d.o.o.
Adresa: Srebreno-Vukovarska 48, 20 207 Mlini
OIB: 14576905005
MB: 02347121
Djelatnost: 7111 (Arhitektonske djelatnosti)

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE 2022. GODINE

1. PODACI O PODUZETNIKU

GROBLJE DUBAC d.o.o. za građenje i usluge (skraćeni naziv: GROBLJE DUBAC d.o.o.) upisano je u sudski registar Trgovačkog suda u Dubrovniku 04.03.2008.g., Tt-08/169-3, MBS: 090023650.

Osnivači: Grad Dubrovnik i Općina Župa Dubrovačka.

Osnivački akt: Društveni ugovor o osnivanju d.o.o. od 18.01.2008. g.

Član Uprave (po odluci osnivača): Đuro Lonza (OIB:03209891120).

Nadzorni odbor: Mato Begović, predsjednik, Stjepan Knego zamjenik predsjednika, te članovi Marijo Raguž, Pavo Raić i Marija Primić.

Temeljni kapital: 20.000,00 kn.

Sjedište Društva ja na adresi: Srebreno-Vukovarska 48, 20 207 Mlini

Prema Odluci o nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti iz 2007.g. (NN 58/07 i 72/07) Društvu je dodijeljena brojčana oznaka razreda djelatnosti 7111 (arhitektonske djelatnosti).

2. OPIS POSLOVANJA

Osnovne djelatnosti koje je Društvo obavljalo u 2022. g. su djelatnosti građenja groblja na Dupcu, Župa Dubrovačka.

Prosječan broj zaposlenih u Društvu tijekom razdoblja je 3.

3. OSNOVA SASTAVLJANJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva za 2022.g. sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu (NN br.78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22) i sukladno odredbama Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (NN br. 86/15).

Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji prezentirani su u kunama.

Društvo je poslovalo neograničeno tijekom cijele 2022. godine.

Podaci iz bilance odnose se na stanje na dan 31.12.2022. g., a podaci iz računa dobiti i gubitka obuhvaćaju sve prihode i rashode ostvarene u razdoblju od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Financijski izvještaji temelje se na podacima koji su bili dostupni do datuma sastavljanja financijskih izvještaja.

Financijske izvještaje za 2022. godinu odobrio je, na prijedlog Uprave društva, Nadzorni odbor .

4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

DUGOTRAJNA IMOVINA

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

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

Korisni vijek upotrebe je procijenjen kako slijedi:

	2021.	2022.
- nematerijalna imovina	2-5 godina	2-5 godina
- građevinski objekti	20 godina	20 godina
- strojevi i oprema	2-8 godina	2-8 godina
- alati, namještaj, trans.sredstva i ostala materijalna imovina	2-5 godina	2-5 godina

Zemljište i druga imovina koja ima neograničen vijek upotrebe te imovina u pripremi se ne amortizira. Dobici ili gubici od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne imovine (prodaja, rashodovanje i sl.) utvrđuju se kao razlika ostvarene prodajne cijene i knjigovodstvene vrijednosti i uključuju u stavku Ostali poslovni prihodi odnosno Ostali poslovni rashodi u računu dobiti i gubitka.

ZALIHE

Zalihe obuhvaćaju zalihe sitnog inventara, auto-guma, ambalaže i trgovačke robe. Mjere se po trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno koja je niža, u skladu sa HSFI-om 2. Troškovi zaliha sadrže sve troškove nabave, konverzije i druge zavisne troškove koji su direktno povezani sa dovođenjem zaliha na određenu lokaciju i u određeno stanje. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječnog ponderiranog troška. Iznos vrijednosti otpisa zaliha izvan porezno dopustivih okvira uvećava osnovicu poreza na dobit u razdoblju u kojem je nastao.

POTRAŽIVANJA

Potraživanja predstavljaju prava na naplatu određenih iznosa od kupaca ili drugih dužnika kao rezultat poslovanja Društva. Početno se mjere po fer vrijednosti. Ukoliko postoje objektivni dokazi o nemogućnosti naplate, knjigovodstvena vrijednost se umanjuje na kontu ispravka vrijednosti, gubitak priznaje u računu dobiti i gubitka, a u poreznom smislu tretira sukladno poreznim propisima.

KAPITAL I REZERVE

Kapital se sastoji od upisanog kapitala, revalorizacijskih rezervi, rezervi za otkup vlastitih udjela, zadržane dobiti ili prenesenog gubitka, te dobiti ili gubitka tekuće godine. Upisani kapital se sastoji od udjela ulagača i registriran je na sudu.

OBVEZE

Obveze obuhvaćaju obveze prema dobavljačima, obveze prema zaposlenima, obveze s osnove kredita i zajmova te ostale obveze. Obveze se mjere po fer vrijednosti, a financijske obveze mjere se po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope.

VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju unaprijed plaćene troškove, nedospjelu naplatu prihoda, odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja. Vremenska razgraničenja mjere se sukladno HSFI-u 14.

Odgođena porezna imovina i obveze mjere se primjenom poreznih stopa (i poreznih zakona) koji su na snazi na datum bilance.

PRIHODI

Prihodi obuhvaćaju prihode od prodaje roba i usluga te ostale poslovne prihode, financijske prihode, nerealiziranu dobit (prihod) i ostale-izvanredne prihode. Društvo priznaje prihode sukladno HSFI-u 15, kada će imati buduće ekonomske koristi i kada se iznos prihoda može pouzdano izmjeriti. Prihodi se mjere po fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja.

Prihodi od prodaje priznaju se kada Društvo obavi isporuke robe kupcu odnosno izvrši usluge, kada kupac prihvati isporučenu robu i kad je naplativost nastalih potraživanja prilično sigurna.

Ostali poslovni prihodi obuhvaćaju prihode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine, ulaganja u nekretnine, imovine namijenjene prodaji i financijske imovine. Ovi prihodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Financijske prihode čine kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike, dividende i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, dio prihoda od pridruženih poduzetnika i sudjelujućih interesa, nerealizirani dobiti (prihodi) te ostali financijski prihodi. Prihodi od kamata priznaju se u računu dobiti i gubitka kada nastaju, metodom efektivne kamatne stope.

Nerealizirani dobiti (prihodi) obuhvaćaju povećanja vrijednosti dugotrajne financijske imovine koja se vodi po fer vrijednosti.

RASHODI

Rashodi obuhvaćaju poslovne rashode, financijske rashode, nerealizirane gubitke te ostale izvanredne rashode. Rashodi se priznaju sukladno HSFI-u 16, kada smanjenje budućih ekonomskih koristi proizlazi iz smanjenja imovine, odnosno povećanja obveza i koje se može pouzdano izmjeriti. Rashodi se sučeljavaju s odnosnih prihodima koji proistječu iz istih transakcija i drugih događaja.

Poslovni rashodi obuhvaćaju materijalne troškove, troškove osoblja, amortizaciju, vrijednosno usklađivanje dugotrajne i kratkotrajne imovine, rezerviranja troškova i rizika te ostale troškove poslovanja.

Materijalni troškovi koji se odnose na zalihe priznaju se i mjere u skladu s odredbama HSFI-a 10-Zalihe.

Troškovi usluga, troškovi osoblja i drugi troškovi priznaju se u razdoblju u kojem su nastali i u skladu s drugim mjerodavnim standardima.

Ostali poslovni rashodi obuhvaćaju i rashode od prestanka priznavanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine namijenjene prodaji. Ovi rashodi priznaju se na neto osnovi kao razlika između neto zaračunatog iznosa i knjigovodstvene vrijednosti sredstva.

Financijski rashodi uključuju kamate, tečajne razlike i druge rashode s povezanim poduzetnicima, kamate, tečajne razlike i druge rashode iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima i drugim osobama, nerealizirane gubitke (rashode) financijske imovine te ostale financijske rashode.

Troškovi posudbe priznaju se kao rashod u razdoblju u kojem su nastali.

Nerealizirani gubici (rashodi) obuhvaćaju rashode s osnove promjene fer vrijednosti financijske imovine, a sukladno HSFI-u 9.

POREZ NA DOBIT

Društvo iskazuje poreznu obvezu u skladu s hrvatskim propisima. Porez na dobit za tekuću godinu sadržava tekući i odgođeni porez.

Tekući porez je očekivani porez koji se plaća na oporezivu dobit tekuće godine, koristeći poreznu stopu koja je na snazi na datum bilance.

Odgođeni porezi proizlaze iz privremenih razlika između vrijednosti imovine i obveza iskazanih u financijskim izvještajima od vrijednosti iskazanih za potrebe utvrđivanja osnovice poreza na dobit. Odgođena porezna imovina za neiskorištene porezne gubitke i neiskorištene porezne olakšice priznaje se ukoliko postoji vjerojatnost da će se u budućnosti ostvariti oporeziva dobit temeljem koje će se iskoristiti odgođena porezna imovina. Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se uz primjenu stope porez na dobit primjenjive na period kada će se ta imovina ili obveze realizirati.

Tekući i odgođeni porez priznaju se kao rashod ili prihod u računu dobiti i gubitka osim kada se odnose na stavke koje se direktno priznaju na kapitalu, kada se i porez također priznaje na kapitalu.

BILANCA

Bilješka 5. Dugotrajna imovina sa investicijama u tijeku

- u kn

Opis	Nematerijalna imovina	Materijalna imovina	Ukupno
<u>Nabavna vrijednost</u>			
Stanje 31.12.2021.	25.200	109.916	135.116
Nabava	-	-	-
Prodaja i rashod	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	25.200	109.916	135.116
<u>Ispravak vrijednosti</u>			
Stanje 31.12.2021.	25.200	85.126	110.326
Amortizacija	-	10.698	10.698
Prodaja i rashod	-	-	-
Stanje 31.12.2022.	25.200	95.824	121.024
<u>Sadašnja vrijednost</u>			
Stanje 31.12.2021	-	24.790	24.790
Stanje 31.12.2022.	-	14.092	14.092

Materijalnu imovinu čine uredska računala i ostala uredska oprema, mobitel i automobil Opel Corsa.

5.a Ostala materijalna imovina

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Investicije u tijeku		7.696.187

Konto Investicije u tijeku sastoji se od ulaznih računa dobavljača koji vrše usluge građenja groblja i usluge nadzora nad građenjem koje je započeto u 2022.g.

Bilješka 6. Potraživanja od kupaca*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Potraživanja od kupaca u zemlji	46.237	75.734

Potraživanja se odnose na račun za prosinac 2022. ispostavljen Općini Župa Dubrovačka sa datumom 31.12.2022., a koji je plaćen na račun Društva u prvim danima siječnja 2023.

Bilješka 7. Potraživanja od države i drugih institucija*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Potraživanja od države i drugih institucija	2.182	1.915

Potraživanja se odnose na preplaćeni iznos poreza na dobit iz prethodnih poreznih razdoblja.

Bilješka 8. Ostala potraživanja*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja	5.027	0

Unaprijed plaćeni troškovi budućeg razdoblja odnose se na osiguranje auta za koje je račun primljen 31.12.2021., a odnosi se na osiguranje cijele 2022.g.

Bilješka 9. Novac u banci i blagajni*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Žiro račun	6.178	47.668.579

Bilješka 10. Obveze prema dobavljačima-dugoročne*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Domaći dobavljači	3.760	940

Obveze prema dobavljačima-dugoročne odnose se na mobitel kupljen na rate koji se otplaćuje kroz jednake mjesečne iznose po redovitim mjesečnim računima dobavljača.

Bilješka 11. Obveze prema dobavljačima-kratkoročne*- u kn*

Opis	31.12.21	31.12.22
Domaći dobavljači	9.535	699.878

Ukupan iznos obveza prema dobavljačima odnosi se na račune dobavljača ispostavljene sa datumom 31.12.2022., a podmirenih kroz siječanj 2023., do datuma dospijea.

Bilješka 12. Obveze prema zaposlenicima

Opis	31.12.21	31.12.22
Obveze prema zaposlenicima	110	10
Ukupno:	110	10

Obveze prema zaposlenicima odnose se na obveze za račune za parking koje su podmirene početkom 2023.g.

Bilješka 13. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja

- u kn

Opis	31.12.21	31.12.22
Obveze za porez na dobit		
Obveze za PDV	9.937	153.885
Ukupno:	9.937	153.885

Navedene obveze za poreze (PDV) odnose se na prosinac 2022.g. koje je Društvo podmirilo u zakonskom roku kroz siječanj 2023.g. Obvezu poreza na dobit 2022.g. koja iznosi 1.266 kn društvo ne treba plaćati zbog preplaćenih predujmova iz prethodnih godina.

Bilješka 14. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji

Opis	31.12.21	31.12.22
Primljeni predujmovi građana za grobna mjesta	0	54.538.341
Ukupno:	0	54.538.341

Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji odnose se na predujmove koje su građani kroz 2022.g. uplaćivali za upisana grobna mjesta.

RAČUN DOBITI I GUBITKA

Bilješka 15. Poslovni prihodi

- u kn

Opis	2021	2022
Prihodi od prodaje	465.786	567.223
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	465.786	567.223

Bilješka 16. Troškovi sirovina i materijala

- u kn

Opis	2021	2022
Uredski materijal	2.993	12.442
Ostali materijalni troškovi	149	
50% trošak goriva porezno priznat	723	1.187
50% trošak goriva porezno nepriznato+nepriz.pretporez	929	1.484
Otpis sitnog inventara		1.079
Troškovi sirovina i materijala ukupno	4.814	16.192

Bilješka 17. Ostali vanjski troškovi*- u kn*

Opis	2021	2022
Troškovi telefona i mobitela	5.673	6.658
Troškovi poštarine		9.078
Troškovi održavanja vozila	1.437	1.616
Troškovi tehničkog pregleda	1.096	1.094
Računovodstvene usluge	22.200	30.000
Usluge održavanja prema ugovorima	29.274	26.195
Usluge Nadzornog odbora	79.017	79.017
Usluge javnog bilježnika	2.180	0
Trošak reprezentacije	305	3.129
Sudska pristojba	750	0
Javnobilježnička pristojba	90	0
Usluge parkinga i HAC-a	184	268
Ostale usluge	7.716	552
Ostali vanjski troškovi ukupno	149.922	157.607

Ostale usluge odnose se na uslugu izdavanja i slanja e-računa.

Bilješka 18. Ostali troškovi*- u kn*

Opis	2021	2022
Dnevnice		
Bankarske usluge	1.826	2.825
Isplate zaposlenima (dar za dijete, prigodne nagrade, naknada za prijevoz, regres)	18.800	26.421
Naknadno utvrđeni troškovi proteklih godina	237	
Ostali troškovi ukupno	21.367	29.246

Bilješka 19. Ostali poslovni rashodi*- u kn*

Opis	2021	2022
Premije osiguranja (auto)	4.636	4.634
Ostali poslovni rashodi ukupno	4.636	4.634

Bilješka 20. Kamate, tečajne razlike i slični prihodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima*- u kn*

Opis	2021	2022
Prihodi od kamata-redovne	1	45
Pozitivne tečajne razlike		
Ukupno financijski prihodi	1	45

Bilješka 21. Kamate, tečajne razlike i drugi rashodi iz odnosa s nepovezanim poduzetnicima
- u kn

Opis	2021	2022
Rashodi od kamata	1	5
Negativne tečajne razlike		
Ukupno financijski rashodi	1	5

Bilješka 22. Porez na dobit

- u kn

Opis	2021	2022
Dobit prije oporezivanja	970	3.646
Uvećanje osnovice poreza na dobit /smanjenje gubitka	2.451	9.017
- nepriz.trošak reprezentacije	152	1.564
- nepriz.troš.za osobni prijev.	2.299	7.453
Dobit nakon povećanja/smanjenja	3.421	12.663
Preneseni porezni gubitak	-	-
Osnovica por.na dobit	3.421	12.663
Tekuća porezna obveza	342	1.266
Dobit razdoblja	628	2.380

Mlini, 21.03.2023. godine

Voditelj računovodstva:

Nevenka Grabovac



Temeljem odredbi članka 31. Društvenog ugovora Groblja Dubac d.o.o. i odredbi članka 263. Zakona o trgovačkim društvima, Nadzorni odbor Groblja Dubac d.o.o. podnosi pisano

I Z V J E Š Ć E

redovitoj Skupštini društva Groblje Dubac d.o.o. za pogrebne usluge nad vođenjem poslova društva u 2022. godini

U 2022.godini Nadzorni odbor održao je ukupno 5 sjednica na kojima je raspravljano o aktualnim pitanjima vezanim uz poslovanje Društva, te vršio nadzor i kontrolirao poslovanje Društva.

Sjednicama Nadzornog odbora redovito prisustvuje član Uprave društva – direktor, koji u okviru poslovnih domena za koje je nadležan izvještava Nadzorni odbor o pojedinim pitanjima i daje mu sve potrebne i zatražene informacije kako bi Nadzorni odbor temeljito raspravio sve točke dnevnog reda i o njima donio potrebne odluke.

Zakonski određena financijska izvješća dostavljena su u zakonskim rokovima.

Ostala izvješća o materiji i nadležnosti Nadzornog odbora također su prezentirana članovima Nadzornog odbora.

Sukladno svojim obvezama i nadležnostima Nadzorni odbor je izvršio nadzor i ispitao poslovanje Društva te

u t v r d i o

da Groblje Dubac d.o.o. za pogrebne usluge, djeluje sukladno s pozitivnim zakonskim propisima, te Društvenim ugovorom i odlukama redovite Skupštine Društva. Nadzorni odbor je nakon pregleda godišnjih financijskih izvješća Društva, utvrdio da su godišnja financijska izvješća Groblja Dubac d.o.o. na dan 31.12.2022. godine sačinjeni u skladu sa stanjem u poslovnim knjigama Društva i da pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva.

Sastavni dio godišnjih financijskih izvješća Groblja Dubac d.o.o. za 2022. godinu su:

1. Izvješće direktora o poslovanju Društva za 2022. godinu.
2. Bilanca na dan 31.12.2022. godine.
3. Račun dobiti i gubitka za 2022. godinu.

Nadzorni odbor je dao suglasnost na Izvješće direktora za 2022. godinu.

Nadzorni odbor je razmotrio prijedlog direktora Društva da se ostvarena dobit za 2022. godinu u iznosu od 2.380,00 kn (315,88 Eur), rasporedi u zadržanu dobit Društva koja će iznositi 43.453,00 kn (5.767,20 Eur).

Nadzorni odbor upućuje ovo Izvješće Skupštini i predlaže da se usvoji godišnje izvješće Društva Groblje Dubac d.o.o. za pogrebne usluge za 2022. godinu.

Srebreno, 30. ožujka 2023. godine.

Predsjednik Nadzornog odbora

Mato Begović