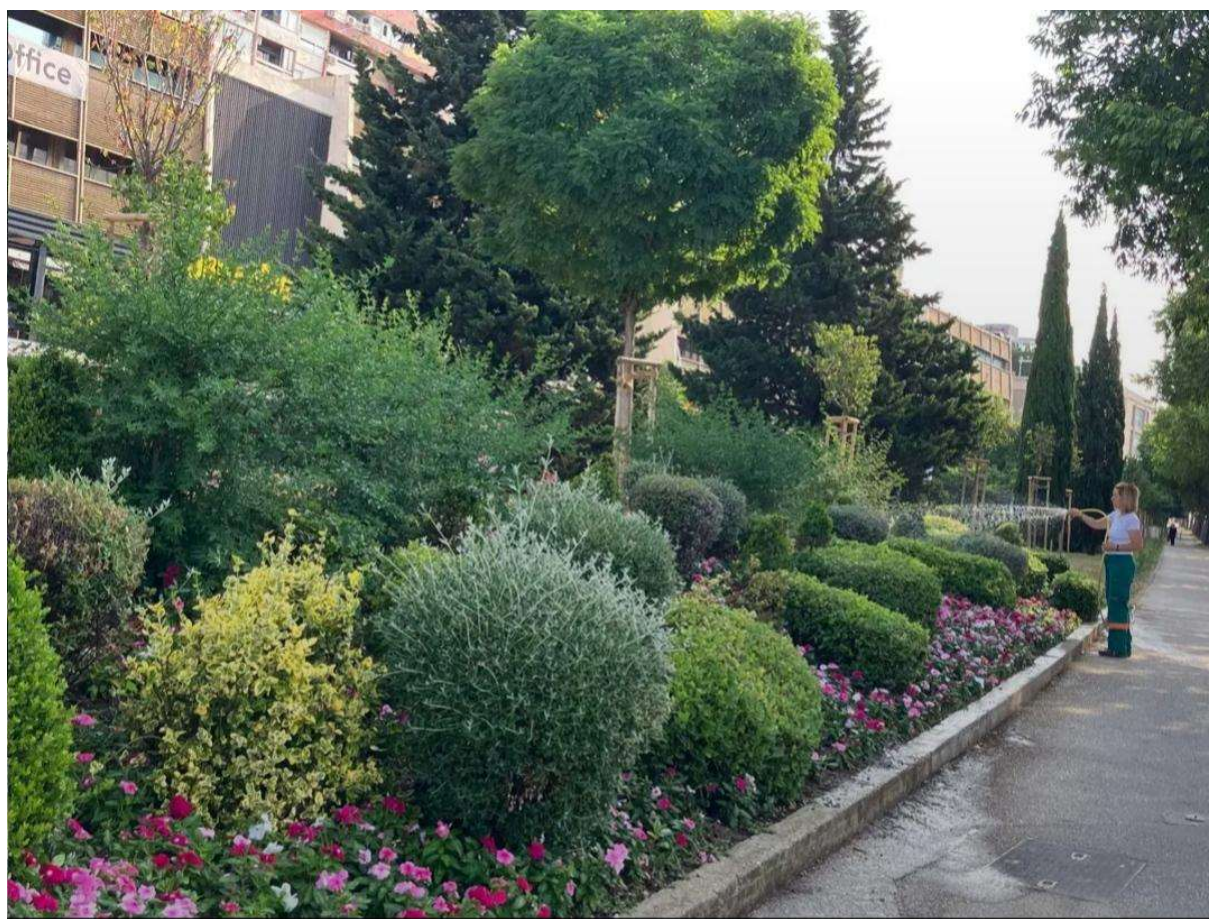




Godišnje izvješće o stanju društva za 2024. godinu



Lipanj 2025.

SADRŽAJ

1. UVOD.....	3
2. FINANCIJSKO POSLOVANJE	4
2.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2024.....	4
2.2. Račun dobiti i gubitka za 2024.....	7
2.3. Poslovni rezultat za 2024.	11
2.4. Pokazatelji uspješnosti poslovanja	12
3. LJUDSKI POTENCIJALI.....	14
4. VOZNI PARK	16
5. INVESTICIJE U DUGOTRAJNU IMOVINU	17
7. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	18
6. ZAKLJUČAK	19

1. UVOD

PARKOVI I NASADI d.o.o. su trgovačko društvo koje obavlja širok spektar komunalnih djelatnosti.

Osnovna djelatnost Društva prema NKD-u je 8130 - Uslužne djelatnosti uređenja i održavanja krajolika.

U više od 70 godina postojanja i pružanja komunalnih usluga u Gradu Splitu, s fokusom na održavanje i unapređenje gradskih zelenih površina i javnih prostora, hortikulturnu proizvodnju, modernizaciju i održavanje javne rasvjete te upravljanje tržnicama i ribarnicama, Društvo je usmjerno na kvalitetu usluga i zadovoljstvo građana kao temelj svih poslovnih aktivnosti, te istovremeno na doprinos ljepoti i funkcionalnosti urbanog prostora Splita.

Sukladno Zakonu o računovodstvu Društvo je u kategoriji srednjih poduzetnika i obveznik je revizije financijskih izvještaja za 2024. godinu. Reviziju je provelo poduzeće B.S.G. AUDIT d.o.o. iz Splita.

Struktura vlasništva

PARKOVI I NASADI u pravnom obliku registrirani su kao Društvo s ograničenom odgovornošću.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2024. godine iznosi 2.557.528,70 € i odnosi se na jedan poslovni udjel u vlasništvu Grada Splita.

Upravljačka struktura Društva

Uprava: Siniša Gašparević, član društva, direktor

Članovi Nadzornog odbora:

- Vlahinić Željka, predsjednik nadzornog odbora
- Bulić Meri, član nadzornog odbora, predstavnik radnika
- Kučić Toni, član nadzornog odbora
- Leskur Staničić Jasenka, član nadzornog odbora
- Olujić Hrvoje, zamjenik predsjednika nadzornog odbora

Organizacijska struktura Društva

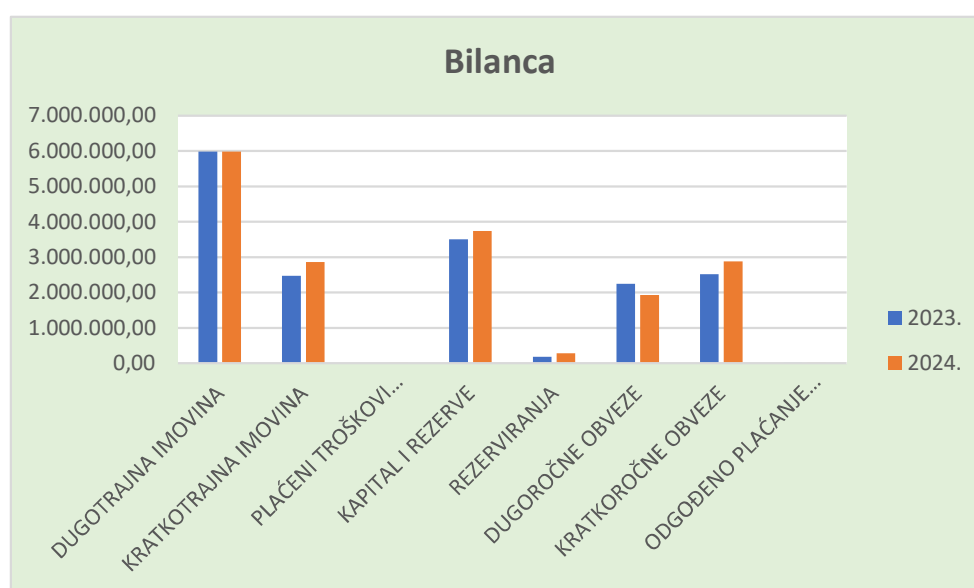
Društvo je organizirano kroz odjele koji osiguravaju kvalitetno pružanje usluga:

- Ured Direktora
- Odjel za održavanje gradskog zelenila
- Odjel za tržnice i ribarnice
- Odjel za financije i planiranje
- Odjel za opće, pravne i kadrovske poslove
- Odjel za proizvodnju bilja i zaštitu bilja
- Odjel za izgradnju i održavanje, koji uključuje komunalne poslove, tehničke usluge i javnu rasvjetu

2. FINANCIJSKO POSLOVANJE

2.1. Bilanca stanja na dan 31.12.2024.

AKTIVA	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	5.985.274,84	70,73	5.987.357,70	67,62	100,03
<i>I. Nematerijalna imovina</i>	532.110,12	8,89	696.615,55	11,63	130,92
<i>II. Materijalna imovina</i>	5.444.504,08	90,96	5.283.112,33	88,24	97,04
<i>III. Potraživanja</i>	8.660,64	0,14	7.629,82	0,13	88,10
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA	2.477.303,69	29,27	2.859.424,64	32,29	115,42
<i>I. Zalihe</i>	163.023,88	6,58	183.052,24	6,40	112,29
<i>II. Potraživanja</i>	1.693.835,76	68,37	2.081.638,39	72,80	122,89
<i>III. Novac u banci i blagajni</i>	620.444,05	25,05	594.734,01	20,80	95,86
C) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA		0,00	7.827,35	0,09	
UKUPNA AKTIVA	8.462.578,53	100,00	8.854.609,69	100,00	104,63
PASIVA	2023.		2024.		Indeks
A) KAPITAL I REZERVE	3.501.706,47	41,38	3.743.289,27	42,28	106,90
<i>I. Temeljni kapital</i>	2.557.528,70	73,04	2.557.528,70	68,32	100,00
<i>II. Revalorizacijske rezerve</i>	5.598,68	0,16	5.598,68	0,15	100,00
<i>III. Zadržana dobit</i>	791.214,39	22,60	938.579,09	25,07	118,63
<i>IV. Dobit tekuće godine</i>	147.364,70	4,21	241.582,80	6,45	163,94
B) REZERVIRANJA	186.077,38	2,20	287.788,05	3,25	154,66
C) DUGOROČNE OBVEZE	2.245.859,34	26,54	1.930.404,99	21,80	85,95
D) KRATKOROČNE OBVEZE	2.521.664,49	29,80	2.883.463,19	32,56	114,35
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA	7.270,85	0,09	9.664,19	0,11	132,92
UKUPNA PASIVA	8.462.578,53	100,00	8.854.609,69	100,00	104,63



Stanje imovine (aktive) Društva na dan 31. prosinca 2024. iznosi 8.854.609,69 €, što predstavlja povećanje od 4,63% u odnosu na stanje imovine na isti dan prethodne godine. Od ukupnog iznosa imovine dugotrajna imovina čini 67,62%, kratkotrajna imovina 32,29%, a ostatak od 0,09% odnosi se na plaćene troškove budućeg razdoblja.

Najznačajniji dio dugotrajne imovine čine **materijalna i nematerijalna imovina** koje predstavljaju poslovne objekte, pokretnine, hardversku i softversku komponentu operativnih i administrativnih osnovnih sredstva, materijalnu opremu, alate i uređaje u funkciji osnovnih poslovnih sredstva angažirani s ciljem ostvarivanja zadanih poslovnih ciljeva, te ulaganja na tuđoj imovini koje se odnosi na tržnice i ribarnice.

Iskazana **potraživanja** odnose se na stanove s temelja Zakona o otkupu stanova na kojima postoji stanarsko pravo, a koja su prodana na dugoročni kredit.

Na poziciji **zaliha** sirovine i materijal iznose 112.193,12 €, proizvodnja u tijeku 2.449,82 €, te zalihe gotovih proizvoda 68.409,30 €.

Iskazana **kratkotrajna potraživanja** odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu 1.789.592,25 €, na potraživanja od države i drugih institucija u visini od 215.966,46 € (pretporez koji još nije priznat, refundacije bolovanja i sl.) i ostala potraživanja od 76.079,68 €.

Pozicija **kratkotrajne financijske imovine** odnosi se na novac na žiro računu i u blagajni.

Struktura izvora imovine, odnosno pasive, na dan 31. prosinca 2024. je sljedeća: kapital i rezerve 42,28%, dugoročna rezerviranja 3,25%, dugoročne financijske obveze 21,80%, kratkoročne obveze 32,56%, te odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja 0,11%.

Temeljem usvojenih godišnjih financijskih izvještaja dobit poslovne godine ostvarena u 2023. iznosila je 147.364,40 €, te je tijekom 2024. raspoređena u zadržanu dobit. U 2024. ostvarena je neto dobit u iznosu od 241.582,80 €.

Pozicija **dugoročnih rezerviranja** odnosi se na sredstva rezervirana za otpremnine i sudske sporove.

Dugoročne financijske obveze iznose 1.930.404,99 €, a najvećim dijelom se odnose na dugoročne financijske obveze:

- kredit Privredne banke Zagreb d.d. (1.776.273,76 €) za financiranje izgradnje Pogona Mostine. Kredit je u otplati od 31.01.2022, rok otplate je 120 mjeseci uz fiksnu kamatnu stopu od 1,35%
- financijski leasing odobren od strane Unicredit leasing Croatia d.o.o. (88.455,44 €) za kupnju vozila IVECO EURO CARGO. Leasing je u otplati od 13.02.2023. na rok od 60 mjeseci uz nominalnu kamatnu stopu od 6,00%.

Ostatak dugoročnih obveza u iznosu od 65.675,79 € odnosi se na obveze prema Republici Hrvatskoj po osnovi prodanih stanova po Zakonu o prodaju stanova na kojima postoji stanarsko pravo.

U odnosu na prošlu godinu dugoročne financijske obveze manje su za 14,05%. Razlog umanjivanja je preknjižavanje obveza za kredit i leasing s dugoročnih financijskih obveza na kratkoročne za obveze koje dospijevaju tijekom 2025. godine, te otplata obveza tijekom 2024. godine.

Kratkoročne obveze u strukturi izvora imovine sudjeluju sa 32,56%, pregled obveza u nastavku

KRA TKOROČNE OBVEZE	31.12.2023.	Indeks 2023.	31.12.2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Obveze prema dobavljačima	986.658,17	39,13	1.324.862,51	45,95	1,34
Obveze prema zaposlenima	216.500,42	8,59	319.312,22	11,07	1,47
Obveze za poreze i doprinose	614.674,90	24,38	512.188,44	17,76	0,83
Obveze za zajmove i depozite	341.314,27	13,54	331.879,53	11,51	0,97
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	316.303,15	12,54	326.816,07	11,33	1,03
Obveze za predujmove	45.186,38	1,79	56.396,92	1,96	1,25
Ostale kratkoročne obveze	1.027,20	0,04	12.007,50	0,42	11,69
UKUPNO:	2.521.664,49	100,00	2.883.463,19	100,00	1,14

Obveze prema dobavljačima na dan izvješća ukazuju na povećanje od 34,28% u odnosu na isti dan prethodne godine, te iznose 1.324.862,51 €, a rezultat su dinamičnih poslovnih aktivnosti vezanih za kupnji osnovnih sredstava i troškova vezanih za tržnice. U odnosu na ukupne kratkoročne obveze, obveze prema dobavljačima sudjeluju sa 45,95%. Tijekom 2024. godine Društvo je ispunjavalo svoje obveze, uz otežano poštivanje rokova plaćanja.

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 1.558.600,68 € odnose se na bruto plaće, obveze za PDV, obveze za primljene garantne pologe za tržnice i obveze prema bankama. U odnosu na prošlu godinu obveze su veće za 14,35%. Razlog uvećanja je preknjižavanje obveza za kredit i leasing s dugoročnih financijskih obveza na kratkoročne za obveze koje dospijevaju tijekom 2025. godine.

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja odnosi se na ukalkulirane kamate za prodane stanove u iznosu od 7.270,85 € i obračunate troškove koji se odnose na 2024., a za koje su računi primljeni tijekom 2025. godine.

2.2. Račun dobiti i gubitka za 2024.

Račun dobiti i gubitka	2023.	2024.	Indeks 2024./2023.	Plan 2024.	Ostvarenje Plana u %
I. POSLOVNI PRIHODI	8.443.044,63	9.518.712,40	112,74	8.806.773,00	1,08
1. Prihodi od prodaje	8.309.702,79	9.171.575,95	110,37	8.786.773,00	1,04
2. Ostali poslovni prihodi	133.341,84	347.136,45	260,34	20.000,00	17,36
II. POSLOVNI RASHODI	8.208.938,76	9.171.509,25	111,73	8.521.600,00	1,08
1. Promjene vrij. zaliha proizv. u tijeku i gotovih proizv.	-54.400,07	-9.345,01	17,18		
2. Materijalni troškovi	2.742.402,57	2.883.774,22	105,16	2.701.600,00	1,07
a) Troškovi sirovina i materijala	1.220.387,98	1.225.203,55	100,39	1.233.000,00	0,99
b) Ostali vanjski troškovi	1.522.014,59	1.658.570,67	108,97	1.468.600,00	1,13
3. Troškovi osoblja	4.049.597,44	4.245.535,83	104,84	4.500.000,00	0,94
a) Neto plaće i nadnice	2.560.797,36	2.741.168,75	107,04		
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	925.058,56	925.220,03	100,02		
c) Doprinosi na plaće	563.741,52	579.147,05	102,73		
4. Amortizacija	576.305,84	622.702,45	108,05	600.000,00	1,04
5. Ostali troškovi	841.979,83	1.018.646,22	120,98	675.000,00	1,51
6. Rezerviranja	0,00	144.622,80			
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze		11.900,00			
b) Rezerviranja za započete sudske sporove		132.722,80			
7. Ostali poslovni rashodi	53.053,15	265.572,74	500,58	45.000,00	5,90
III. FINANCUSKI PRIHODI	2.262,98	2.470,74	109,18	15.000,00	0,16
1. Ostali prihodi s osnove kamata	1.884,61	2.470,74	131,10		
2. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	378,37				
IV. FINANCUSKI RASHODI	48.988,53	40.315,68	82,30	100.000,00	0,40
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	48.985,64	40.315,68	82,30		
2. Tečajne razlike i drugi rashodi	2,89				
V. UKUPNI PRIHODI	8.445.307,61	9.521.183,14	112,74	8.821.773,00	1,08
VI. UKUPNI RASHODI	8.257.927,29	9.211.824,93	111,55	8.621.600,00	1,07
VII. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	187.380,32	309.358,21	165,10	200.173,00	1,55
VIII. POREZ NA DOBIT	40.015,62	67.775,41	169,37	45.000,00	1,51
IX. DOBIT RAZDOBLJA	147.364,70	241.582,80	163,94	155.173,00	1,56

A) Prihodi od poslovnih aktivnosti**Prihodi od osnovne djelatnosti**

Društvo ostvaruje prihode od pružanja komunalnih usluga u zemlji i oni čine 99,97% ostvarenih prihoda od poslovnih aktivnosti, a odnose se na:

Prihodi osnovne djelatnosti	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Prihodi od održavanja zelenih površina	4.276.278,08	51,46	4.561.680,86	49,74	1,07
Prihodi od zaštite bilja	54.555,88	0,66	119.409,55	1,30	2,19
Ostale usluge obavljene za Grad	312.741,37	3,76	930.330,34	10,14	2,97
Prihodi od Projekta Zazelenimo Split	425.994,04	5,13	240.893,36	2,63	0,57
Prihodi od usluga za druge kupce	346.078,06	4,16	458.818,92	5,00	1,33
Prihodi od tržnica	2.466.753,91	29,69	2.373.031,41	25,87	0,96
Prihodi od održavanja javne rasvjete	427.301,15	5,14	487.411,51	5,31	1,14
UKUPNO:	8.309.702,49	100,00	9.171.575,95	100,00	1,10

Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi u 2024. bilježe rast indeksa od 2,60 u odnosu na 2023. Povećanje se odnosi na ukidanje dugoročnih rezerviranja, prihod od prodaje dugotrajne imovine, te prihode iz prethodnih razdoblja. Prihodi iz prethodnih razdoblja odnose se na ispravke i preknjižavanja iz prethodnih razdoblja, a potrebno ih je promatrati u korelaciji s rashodima iz prethodnih razdoblja što u konačnici rezultira manjim ukupnim prihodima od ispravaka u odnosu na ukupne rashode. Tijekom 2023. godine subvencije za električnu energiju i naplata šteta iz prethodnih razdoblja knjiženi su na ostale prihode bez analitike, pregled ostalih poslovnih prihoda u nastavku:

Ostali poslovni prihodi	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Prihod od subvencija za el. Energiju		0,00	40.333,14	0,44	
Prihodi od ukidanja rezerviranja		0,00	42.912,13	0,47	
Prihod od prodaje dugotrajne imovine		0,00	24.200,00	0,26	
Naplata prihoda iz prethodnih godina		0,00	143,95	0,00	
Prihodi iz prethodnih razdoblja		0,00	163.769,19	1,79	
Naplata šteta od osiguranja		0,00	10.761,09	0,12	
Ostali prihodi	133.341,84	1,60	65.016,95	0,71	0,49
UKUPNO:	133.341,84	1,60	347.136,45	3,78	2,60

B) Prihodi od financijskih aktivnosti

Financijski prihodi u 2024. čine 0,03% ukupnih prihoda, a odnose se na prihode od kamata.

C) Rashodi od poslovne aktivnosti

Rashodi iz poslovnih aktivnosti veći su od Plana za 8%, u strukturi ukupnih rashoda sudjeluju sa 99,56%, a odnose se na:

Materijalni troškovi	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Osnovni materijal	840.566,31	68,88	949.767,21	77,52	1,13
Elektična energija	227.202,94	18,62	139.991,75	11,43	0,62
Gorivo	73.836,02	6,05	79.584,61	6,50	1,08
Materijal za održavanje	29.639,19	2,43	19.572,81	1,60	0,66
Otpis sitnog inventara i zaštitne opereme	49.143,52	4,03	36.287,17	2,96	0,74
UKUPNO:	1.220.387,98	100,00	1.225.203,55	100,00	1,00

Kod **materijalnih troškova** nije bilo promjene što se tiče ukupnog iznosa troškova u odnosu na 2023. godinu, promjene se odnose na strukturu unutar promatrane kategorije troškova. U odnosu na Plan za 2024. povećanje iznosi 8%. Stavka osnovnog materijala odnosi se na sirovine i materijal koji sudjeluju sa 84,08%, te troškove maziva 0,92%, materijala za čišćenje 6,31%, uredskog materijala 1,82%, opreme za zaštitu na radu 5,51% i ostalog utrošenog materijala 1,36%.

Troškovi vanjskih usluga	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Usluge prijevoza	1.744,62	0,11	3.415,65	0,21	1,96
Telekomunikacijske i dostavne usluge	61.989,88	4,07	66.585,64	4,01	1,07
Usluge na izrada proizvoda	547.617,34	35,98	668.460,48	40,30	1,22
Usluge tekućeg održavanja	146.046,66	9,60	165.884,65	10,00	1,14
Najmovi	49.048,80	3,22	55.384,14	3,34	1,13
Komunalne usluge	339.325,12	22,29	349.605,90	21,08	1,03
Reklama i promidžba	14.533,03	0,95	22.585,14	1,36	1,55
Osiguranje	47.379,58	3,11	50.562,53	3,05	1,07
Komunalna naknada	123.046,97	8,08	104.092,91	6,28	0,85
Ostale usluge	191.282,59	12,57	171.993,63	10,37	0,90
UKUPNO:	1.522.014,59	100,00	1.658.570,67	100,00	1,09

Povećanje **troškova vanjskih usluga** od 8,97% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, te povećanje od 13% u odnosu na Plan troškova za 2024. najvećim dijelom se odnosi na vanjske usluge na izradi proizvoda i troškove tekućeg održavanja tržnica.

Troškovi plaća veći su u odnosu na 2023. godinu zbog povećanja vrijednosti boda od 01.10.2023. sa 0,254 na 0,269. U ukupnim rashodima plaće sudjeluju sa 46,09%. Troškovi plaća obračunati su i isplaćeni u skladu s Pravilnikom o radu i Kolektivnim ugovorom.

Plaće	2023.	2024.	Indeks 2024./2023.
Prosječna mjesečna bruto plaća	1.219,38	1.306,39	1,07
Prosječna mjesečna neto plaća	895,69	975,99	1,09

Troškovi amortizacije s učešćem od 6,76 % u ukupnim troškovima bilježe rast u odnosu na prošlu godinu za 8,05%. Navedeno povećanje očituje se u povećanju troškova amortizacije vozila s obzirom na učestale kvarove i potrebe za većim troškovima održavanja vozila.

Ostali troškovi	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Troškovi službenih putovanja i loko	6.422,74	0,76	15.661,52	1,54	2,44
Naknade za prijevoz na posao	175.460,38	20,84	179.835,00	17,65	1,02
Stručno usavršavanje	8.492,81	1,01	3.459,50	0,34	0,41
Naknda za prehranu	144.292,03	17,14	233.567,95	22,93	1,62
Prigodne nagrade (bož., uskr., regres)	208.975,38	24,82	221.619,00	21,76	1,06
Nagrade za radne rezultate	120.347,22	14,29	153.662,02	15,08	1,28
Otpremnine	41.503,78	4,93	51.907,46	5,10	1,25
Ostale potpore (djeca, bolov., stipendije)	34.247,50	4,07	35.765,17	3,51	1,04
Članrine, pristojbe, stručna lit., šume	18.505,64	2,20	8.160,76	0,80	0,44
Spomenička renta	44.955,72	5,34	44.955,68	4,41	1,00
Nadzorni odbor	16.111,73	1,91	22.935,72	2,25	1,42
Reprezentacija	21.712,77	2,58	31.952,93	3,14	1,47
Ostali troškovi	952,13	0,11	15.163,51	1,49	15,93
UKUPNO:	841.979,83	100,00	1.018.646,22	100,00	1,21

Ostali troškovi povećani su za 20,98% u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, dok povećanje u odnosu na Plan 2024. iznosi 51,00%. Povećanje u odnosu na 2023. godinu najvećim dijelom se odnosi na naknadu za prehranu jer je u 2024. godini isplaćen maksimalno neoporeziv iznos naknade. Što se tiče povećanja u odnosu na plan, ne radi se o stvarnom povećanju već o drugačijoj raspodjeli unutar Plana. U Planu za 2024. naknada za prehranu nije bila evidentirana u okviru naknada već kroz trošak neto plaća.

Rezerviranja se odnose na rezerviranja za otpremnine u iznosu od 11.900,00 € i sudski spor s Katić Vladimirom u iznosu od 132.722,80 €, a temeljem procjene odvjetnika.

Ostali poslovni rashodi	2023.	Indeks 2023.	2024.	Indeks 2024.	Indeks 2024./2023.
Neotpisana vrijednost prod. Imovine	354,07	0,67	32.901,38	12,39	92,92
Manjkovi	3.337,77	6,29	10.835,16	4,08	3,25
Žalbeni postupci DKOM		0,00	15.500,00	5,84	
Ispravci iz prethodnih razdoblja	26.337,63	49,64	178.959,43	67,39	6,79
Otpisna potraživanja	18.531,47	34,93	26.378,88	9,93	1,42
Ostali rashodi	4.492,21	8,47	997,89	0,38	0,22
UKUPNO:	53.053,15	100,00	265.572,74	100,00	5,01

Ostali poslovni rashodi u 2024. godini veći su pet puta u odnosu na 2023. Povećanje indexa od 5,90 u odnosu na Plan za 2024. godinu djeluje jako značajno, ali potrebno je sagledati širi aspekt same skupine troškova koji se odnose na Ostale poslovne rashode. Rashodi neotpisane vrijednosti odnose se na neamortiziranu vrijednost prodane dugotrajne imovine temeljem koje su ostvareni prihodi od prodaje. Rashodi za žalbeni postupak Državnoj komisiji za kontrolu javne nabave odnose se na projekt modernizacije javne rasvjete. Otpisana potraživanja odnose se na zastarjela potraživanja od kojih je dio porezno priznat, a dio nepriznat. Rashodi iz prethodnih razdoblja odnose se na ispravke i preknjižavanja iz prethodnih razdoblja, a potrebno ih je promatrati u korelaciji s prihodima iz prethodnih razdoblja što u konačnici rezultira povećanjem rashoda na godišnjoj razini od 15.187,24 €.

D) Rashodi od financijskih aktivnosti

Financijski rashodi iznose 0,44% ukupnih rashoda, a odnose se na trošak kamata po neotplaćenim glavicama kredita i leasinga i uredno se otplaćuju planiranom dinamikom. U odnosu na 2023. godinu manji su za 17,70%, a u odnosu na Plan za 2024. godinu manji su za 60,00 %.

2.3. Poslovni rezultat za 2024. godinu

Račun dobiti i gubitka za 2024. godinu	2023.	2024.	Indeks 2024./2023.
I. POSLOVNI PRIHODI	8.211.201,74	9.518.712,40	115,92
II. POSLOVNI RASHODI	8.208.938,76	9.171.509,25	111,73
III. FINACIJSKI PRIHODI	2.262,98	2.470,74	109,18
IV. FINACIJSKI RASHODI	48.988,53	40.315,68	82,30
V. UKUPNI PRIHODI	8.445.307,61	9.521.183,14	112,74
VI. UKUPNI RASHODI	8.257.927,29	9.211.824,93	111,55
VII. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	187.380,32	309.358,21	165,10
VIII. POREZ NA DOBIT	40.015,62	67.775,41	169,37
IX. DOBIT RAZDOBLJA	147.364,70	241.582,80	163,94

U 2024. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 9.521.183,14 €, što je povećanje od 12,74% u odnosu na prethodnu godinu. U odnosu na Plan za 2024. godinu ukupni prihodi su veći za 7,93%.

Od ukupnih prihoda koje je Društvo ostvario u 2024. 99,97% odnosi se na poslovne prihode, a koje dominantno predstavljaju prihodi od osnovne djelatnosti, dok se 0,03% ukupnih prihoda odnosi se na financijske prihode.

Ukupni rashodi iznosili su 9.211.824,93 €, što predstavlja povećanje od 11,55% u odnosu na 2023. te povećanje u odnosu na Plan 2024. godine za 6,85%.

Od ukupnih rashoda koje je Društvo ostvario u 2024. 99,56% odnosi se na poslovne rashode, a 0,44% ukupnih rashoda odnosi se na financijske rashode.

U 2024. ostvaren je dobitak prije oporezivanja u iznosu od 309.358,21 €.

Primjenom zakonske stope poreza na dobit od 18,00% uz uvećanje osnovice poreza na dobit za porezno nepriznate troškove osobnih automobila, reprezentacije i otpisa zastarjelih potraživanja, te umanjeње osnovice poreza na dobit za troškove stručnog usavršavanja, obveza plaćanja poreza na dobit za 2024. godinu iznosi 67.775,41 €. Obveza je u cijelosti plaćena po predaju prijave poreza na dobit.

Neto dobit za 2024. godinu iznosi 241.582,80 €, što je povećanje od 63,94% u odnosu na 2023. godinu i 55,67% u odnosu na Plan za 2024. godinu.

2.4. Pokazatelji uspješnosti poslovanja

Analiza poslovanja na temelju financijskih izvještaja upotpunjena je pregledom poslovnih pokazatelja. Prednost pokazatelja u odnosu na relevantne apsolutne vrijednosti je njihova neovisnost o veličini društva.

Pokazatelj likvidnost

Koeficijent tekuće likvidnosti prikazuje odnos između obrtnih sredstava i kratkoročnih obveza prema izvorima, odnosno sposobnost podmirenja kratkoročnih obveza bilančnim pozicijama koje jesu ili se u roku jedne godine mogu transformirati u gotov novac. Očekivana vrijednost je 2 ili više, što znači da poduzeće ima dvostruko više gotovine, potraživanja i zaliha nego što su kratkoročne obveze koje dospijevaju na naplatu.

Koeficijent Društva je nizak zbog kreditnog opterećenja za izgradnju Pogona Mostine i leasinga za kamion.

NAZIV	2023.	2024.
Katkotrajna imovina	2.477.303,69	2.859.424,64
Kratkoročne obveze	2.521.664,49	2.883.463,19
Koeficijent tekuće likvidnosti	0,98	0,99

Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelj zaduženosti daje podatak o veličini zaduženja po jednom euru vlastitog kapitala, odnosno koliko je ukupne imovine financirano iz tuđih izvora. U pravilu bi trebao biti 50% ili manji. U 2024. godini u odnosu na 2023. godinu koeficijent je smanjen sukladno smanjenju obveza kroz vraćanje kredita za Pogon Mostine i leasing-a za kamion.

Faktor zaduženosti pokazuje mogućnost podmirivanja ukupnih obveza rezultatima redovnog poslovanja, a poželjan je što niži pokazatelj. Iznos pokazatelja od 3,08 u 2024. znači da bi Društvo trebao biti u stanju svojim operativnim novčanim tokovima iz poslovanja podmiriti sve svoje ukupne obveze (uključujući i kreditne obveze) u roku nešto dužem od 3 godine.

NAZIV	2023.	2024.
Ukupne obveze	4.767.523,83	4.813.868,18
Ukupna imovina	8.462.578,53	8.854.609,69
Koeficijent zaduženost	0,56	0,54

NAZIV	2023.	2024.
Ukupne obveze	4.767.523,83	4.813.868,18
Zadržana dobit + amortizacija	1.367.955,91	1.561.281,54
Faktor zaduženosti	3,49	3,08

Pokazatelj aktivnosti

Društvo ostvaruje 1,08 € prihoda za 1 € imovine što je pokazatelj efikasnog korištenja imovine; svaki euro imovine stvara više od 1 eura prihoda. Rezultat je pozitivan znak poslovne efikasnosti, posebno ako se usporedi s prošlom godinom kad je pokazatelj bio 1.

NAZIV	2023.	2024.
Ukupni prihodi	8.445.307,61	9.521.183,14
Ukupna imovina	8.462.578,53	8.854.609,69
Pokazatelj aktivnosti	1,00	1,08

Pokazatelj profitabilnosti

Koeficijent profitabilnosti od 0,03 znači da poduzeće ostvaruje 3 centa dobiti na svaki zarađeni euro prihoda. Niska profitabilnost je prihvatljiva s obzirom da se radi o komunalnom poduzeću koje većinu prihoda ostvaruje temeljem financiranja iz proračuna Grada.

NAZIV	2023.	2024.
Neto dobitak	147.364,70	241.582,80
Ukupni prihod	8.445.307,61	9.521.183,14
Profitabilnost	0,02	0,03

Pokazatelj ekonomičnosti

Faktor ekonomičnosti od 1,03 pokazuje da poduzeće ostvaruje 3% više prihoda nego što ima rashoda, što je pokazatelj da Društvo posluje ekonomično i rentabilno.

NAZIV	2023.	2024.
Ukupni prihod	8.445.307,61	9.521.183,14
Ukupni rashod	8.527.927,29	9.211.824,93
Ekonomičnost	0,99	1,03

Pokazatelj rentabilnosti

Pokazatelj rentabilnosti, poznat i kao neto profitna marža, mjeri koliki dio prihoda ostaje kao dobit nakon što se pokriju svi troškovi. Pokazatelj rentabilnosti od 0,03 znači da poduzeće ostvaruje 3 centa neto dobiti na svaki euro prihoda, te pokazuje da Društvo posluje pozitivno, ali s vrlo malom dobiti u odnosu na prihod, što ne predstavlja problem s obzirom da se radi o komunalnom poduzeću koje većinu prihoda ostvaruje temeljem financiranja iz proračuna Grada.

NAZIV	2023.	2024.
Neto dobit	147.364,70	241.582,80
Ukupna imovina	8.462.578,53	8.854.609,69
Rentabilnost	0,02	0,03

3. LJUDSKI POTENCIJALI

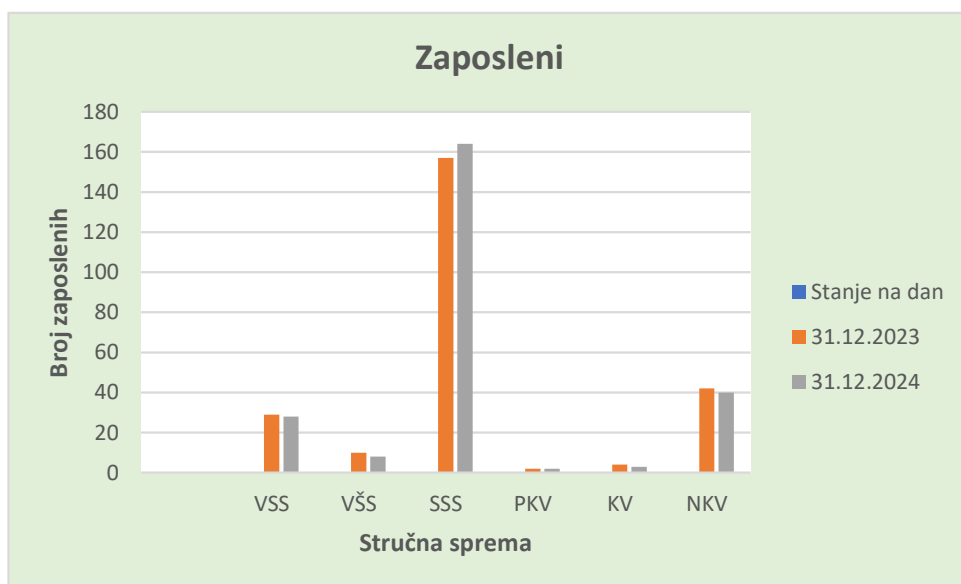
Broj zaposlenika u radnom odnosu na dan 31.12.2024. iznosio je 245 radnika, što je za jednog radnika više u odnosu na broj zaposlenih na kraju 2023. godine.

Stručna kvalifikacija i broj zaposlenih

	VSS	VŠS	SSS	PKV	KV	NKV	UKUPNO
Stanje na dan							
31.12.2023	29	10	157	2	4	42	244
31.12.2024	28	8	164	2	3	40	245

Promjene tijekom 2024.

Odlasci	2024.	3	2	15	1	3	24
Dolasci	2024.	2		22		1	25



Odgovornost prema zaposlenima

Radnici Društva se u pravilu zapošljavaju na neodređeno vrijeme uz ugovoren probni rok. Posebna pozornost posvećuje se zdravlju, te je radnicima omogućen sistematski pregled jednom u dvije godine.

Radnicima je omogućeno stručno usavršavanje, dodatno obrazovanje, osposobljavanje i usvajanje novih znanja potrebnih za obavljanje radnih zadataka, a u svrhu povećanje kompetencija, efikasnosti i kvalitete rada, te prilagodbe novim zakonskim i tehničkim promjenama.

Naknade i potpore

Uz redovita primanja Društvo radnicima isplaćuje različite naknade i potpore, a odnose se na: naknade troškova za prijevoz na posao, naknade za prehranu, nagrade za radne rezultate, isplate otpremnine prilikom odlaska radnika u mirovinu, potpore u slučaju smrti člana uže obitelji, potpore za neprekinuto

bolovanje dulje od 90 dana, potpore za rođenja djeteta, te pravo na plaćeni dopust u slučajevima rođenja djeteta, selidbe, sklapanja braka, školovanja i slično.

Zaštita na radu, zaštita od požara i zaštita okoliša

Organizacija zaštite na radu, zaštite od požara i zaštite okoliša propisana je zakonskom regulativom, kao i internim aktima Društva.

Redovito se organizira i provodi osposobljavanje radnika za rad na siguran način, te osnovno osposobljavanje radnika za zaštitu od požara za sve novozaposlene radnike kao i za radnike kojima je potrebna obnova znanja.

Za svu radnu opremu (strojeve i uređaje, sredstva za rad, postrojenja i instalacije) u procesu rada kao i za uređaje i instalacije koje služe za dojavu i gašenje požara, redovito se organiziraju i provode redoviti servisi i periodična ispitivanja.

U 2024. godini nije bilo inspekcijskih nadzora iz područja zaštite na radu, zaštite od požara i zaštite okoliša.

U 2024. godini prijavljeno je ukupno pet ozljeda na radu (dvije žene i tri muškaraca). Od pet prijavljenih ozljeda tri su priznate od strane HZZO-a. Četiri ozljede su se dogodile na mjestu obavljanja poslova i radnih zadataka, a jedna pri dolasku na posao. Smrtnih slučajeva u vezi s ozljedama na radu i profesionalnih bolesti nije bilo.

Zaštita dostojanstva radnika

U svrhu zaštite dostojanstva radnika propisan je Etički kodeks, te su imenovane dvije osobe i to muškog i ženskog spola koje su ovlaštene primati i rješavati pritužbe u svezi s zaštitom dostojanstva radnika sukladno zakonodavnom zahtjevu. Tijekom 2024. zaprimljene su dvije pritužbe koje su uspješno riješene.

Zaštita osobnih podataka

Kako bi se zaštitili osobni podaci radnika Društvo je donijelo Politiku zaštite osobnih podataka kojom se regulira prikupljanje, obrada, korištenje i dostava trećim osobama osobnih podataka radnika Društva, te je uspostavljen nadzor sukladno obvezama iz GDPR-a i imenovan je službenik za zaprimanje pitanja i eventualnih pritužbi oko zaštite osobnih podataka.

Odnos radnika i Uprave Društva

U Društvu djeluje Sindikat komunalnih, prometnih i srodnih djelatnosti Hrvatske.

Redovito se održavaju sastanci s predstavnicima sindikata, te sa zaposlenicima iz pojedinih sektora radi upoznavanja s ciljevima pojedinih organizacijskih cjelina i očekivanim radnim zadacima i ciljevima.

4. VOZNI PARK

Vozni park ima značajnu ulogu u radu komunalnog poduzeća jer predstavlja dio sredstava za pružanje javnih usluga neophodnih za svakodnevno funkcioniranje odjela zelenila i javne rasvjete, te omogućava brže i efikasnije obavljanje radnih zadataka.

Prosječna starost cjelokupnog voznog parka Društva je 11,52 godine, dok je prosječna starost po vrstama vozila sljedeća: osobna vozila 10,50 godina, radna vozila 17,33 godine i teretna vozila 11,06 godina.

Tijekom 2024. godine kupljena su dva nova teretna vozila čime se doprinijelo modernizaciji voznog parka, dugoročnom smanjenju troškova održavanja, te očuvanju okoliša.

Pregled voznog parka na dan 31.12.2024.

R.b.	Marka vozila	Tip vozila	Vrsta vozila	Nosivost (t)	Vrsta sanduka	Godina proizvodnje	Starost vozila
1	IVECO	EUROCARGO	TERETNO	4,5	KIPER	1996	28
2	IVECO	EUROCARGO	AUTOCISTERNA	8640 L	CISTERNA	1997	27
3	IVECO	EUROCARGO	TERETNO	5,5	KIPER S DIZALICOM	2004	20
4	IVECO	T. DAILY	AUTOKOŠARA	-	AUTOKOŠARA	2007	17
5	MULTICAR	Fumo Carrier	MULTICAR	2,27	PROMJ. NADOGRADNJA	2008	16
6	IVECO	EUROCARGO	TERETNO	8450	KIPER S DIZALICOM	2011	13
7	IVECO	EUROCARGO	TERETNO	9950	KIPER	2011	13
8	IVECO	T. DAILY	TERETNO	3	KIPER	2009	15
9	IVECO	T. DAILY	TERETNO	3	KIPER	2009	15
10	IVECO	T. DAILY	TERETNO	3	KIPER	2009	15
11	IVECO	T. DAILY	TERETNO	3	KIPER	2009	15
12	KIA	K2500	TERETNO	1470	OTVORENI	2007	17
13	JCB	2CX	RADNO VOZILO	-	BAGER	2004	20
14	KUBOTA	mini bager	RADNO VOZILO	-	MINI BAGER	2007	17
15	VW	CADDY	FURGON	0,7		2009	15
16	VW	CADDY	FURGON	0,7		2009	15
17	ŠKODA	PRAKTIK	TERETNO	0,6		2009	15
18	SAME	SOLARIS	TRAKTOR	-		2009	15
19	IVECO	35C13D	TERETNO	0,46	OTVORENI SA SAMOIST.	2016	8
20	IVECO	35C13D	TERETNO	0,46	OTVORENI SA SAMOIST.	2016	8
21	Nissan	Cabstar	AUTOKOŠARA		AUTOKOŠARA	2016	8
22	MULTICAR	Fumo Carrier	MULTICAR	2,27	OTVORENI SA SAMOIST.	2005	19
23	PIAGGIO	MAXXI S90	TERETNO	1,18		2018	6
24	IVECO	35C14D	TERETNO	0,99		2018	6
25	IVECO	35C14D	TERETNO	0,99		2018	6
26	VW	Caddy	N1	0.7		2020	4
27	VW	Caddy	Osobno			2009	15
28	VW	Passat 1,6	Osobno			2018	6

29	Piaggio	Porter		0.760		2008	16
30	Piaggio	Porter		0.69		2018	6
31	IVECO	IG160E2CA	CISTERNA	8005	CISTERNA	2023	1
32	RENAULT	Traffic				2023	1
33	RENAULT	EXPRESS	FURGON	0,6		2023	1
34	RENAULT	EXPRESS	FURGON	0,6		2023	1
35	IVECO	C-13766	KOŠARA			2007	17
36	RENAULT	EXPRESS	FURGON	0,6		2023	1
37	MITSUBISHI	FUSO CANTER		0,58	OTV. SA SAMOIST. I DOD.	2024	0
38	IVECO	EUROCARGO	TERETNO	5,5	KIPER S DIZALICOM	2024	0

5. INVESTICIJE U DUGOTRAJNU IMOVINU

Društvo je investicijski plan realiziralo u iznosu od 733.234,51 €, što predstavlja 40,07% Plana za 2024. godinu.

Značajna manja razina investicija od planirane posljedica je dugoročnih obveza po kreditu za Pogon Mostine i leasing-u za vozilo.

Namjena investicija	Plan 2024.	Ostvareno 2024.	Vrsta imovine - opis	Izvori financiranja	Indeks 2024.
Građevinski objekti	100.000,00		Pogon Mostine	VI. sredstva	-
Vozila	350.000,00	328.022,00	Kamioni	VI. sredstva	93,72
Računala i računalna oprema	80.000,00	12.658,99		VI. sredstva	15,82
Ulaganja u tržnice	1.100.000,00	316.952,38		VI. sredstva	28,81
Strojevi	100.000,00	48.703,79	Sitna mehanizacija	VI. sredstva	48,70
Namještaj i uredska oprema	100.000,00	26.897,35		VI. sredstva	26,90
Ukupno	1.830.000,00	733.234,51			40,07

6. IZLOŽENOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Izloženost i upravljanje rizicima predstavljaju jedno od bitnih područja koja mogu utjecati na poslovanje. Prepoznavanje i adekvatno upravljanje nužni su za očuvanje stabilnosti i održivosti poslovanja društva.

Valutni rizik

S obzirom da Društvo ima minimalne nabave iz trećih zemalja, a nema isporuku roba i usluga u treće zemlje, te da su kredit i leasing ugovoreni u eurima, valutni rizik je zanemariv.

Rizik od promjene kamatnih stopa

Društvo ima jedan dugoročni kredit i jedan dugoročni financijski leasing za koje su ugovorene fiksne kamatne stope tako da nema rizika od promjene kamatnih stopa.

Kreditni rizik

Kreditni rizik u odnosu na potraživanja od kupaca je značajan s obzirom na mogućnost neplaćanja obveza u cijelosti i u roku dospijeća. Društvo ovim rizikom upravlja na način da redovito prati dospijeća računa, a za slučaj da se radi o neplaćanju poduzimaju se mjere naplate putem ovrha.

Cjenovni rizik

Cjenovni rizik je minimalan s obzirom da su nabave definirane ugovorima.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je značajan s obzirom na koeficijent tekuće likvidnosti od 0,99. Društvo ovim rizikom upravlja na način da optimizira uvjete plaćanja i naplate, poduzima mjere vezane za redovito planiranje novčanih tijekova, te praćenje i analizu odstupanja.

7. ZAKLJUČAK

Djelujući sukladno zadanim i odobrenim planovima, iza Društva je još jedna izazovna poslovna godina u kojoj je stvoren dobar temelj za daljnje poslovanje tijekom 2025.

2024. godina obilježena je povećanjem prihoda u odnosu na prethodne godine.

Pozitivan trend u kretanju prihoda u odnosu na 2023., Društvu je donio pozitivan poslovni rezultat u 2024., odnosno dobitak nakon oporezivanja u iznosu 241.582,80 €.

Pozitivnim financijskim rezultatom Društvo nastavlja redovne poslovne aktivnosti.

Upravljanje rizicima uključeno je u sve poslovne procese s ciljem smanjenja negativnih utjecaja na poslovne rezultate, očuvanje imovine i dugoročne održivosti.

Uprava Društva ističe sigurnost i učinkovitost kao ključne prioritete u poslovanju, koji se osiguravaju kontinuiranim ulaganjem u modernizaciju sustava i osposobljavanje radnika, a sve u cilju održavanja visokih standarda poslovanja, te kontinuirano praćenje regulatornih zahtjeva i standarda što je ključno za osiguranje usklađenosti s propisima i normama u poslovanju Društva.

PARKOVI I NASADI
d.o.o.
SPLIT 1

Direktor:

Siniša Gašparević, mag. oec