



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Vukovar

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

KOMUNALAC D.O.O.
ŽUPANJA

Vinkovci, siječanj 2010.

SADRŽAJ

I.	OSVRT NA NALOGE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2005.	2
II.	REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.	2
1.	PRAVNA REGULATIVA	2
2.	DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO	3
3.	FUNKCIONIRANJE SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA I INFORMACIJSKOG SUSTAVA	4
4.	RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE	4
4.1.	Poslovne knjige	4
4.2.	Popis imovine i obveza	4
4.3.	Financijski izvještaji i financijski rezultat poslovanja	5
4.4.	Planiranje	5
5.	PRIHODI	5
5.1.	Poslovni prihodi	6
5.1.1.	Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje	6
5.1.2.	Prihodi od odvoza komunalnog otpada	8
5.1.3.	Prihodi od održavanja javnih površina	9
5.1.4.	Prihodi od pogrebnih usluga	9
5.1.5.	Prihodi od tržnice	10
5.1.6.	Drugi prihodi	11
5.2.	Financijski prihodi	11
5.3.	Izvanredni prihodi	11
6.	RASHODI	12
6.1.	Poslovni rashodi	13
6.1.1.	Materijalni troškovi	13
6.1.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	14
6.1.1.2.	Troškovi usluga	15
6.1.2.	Troškovi osoblja	16
6.1.3.	Troškovi amortizacije	17
6.1.4.	Drugi troškovi poslovanja	17
6.1.5.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	18
6.1.6.	Troškovi prodane robe	18
6.2.	Financijski rashodi	18
6.3.	Izvanredni rashodi	19
7.	DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA IMOVINA	19
7.1.	Dugotrajna imovina	19
7.1.1.	Dugotrajna materijalna imovina	20
7.2.	Kratkotrajna imovina	25
7.2.1.	Potraživanja	25
7.2.2.	Novčana sredstva	26
7.2.3.	Zalihe	27
8.	OBVEZE	27

8.1.	Dugoročne obveze	27
8.2.	Kratkoročne obveze	28
9.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	29
10.	KAPITAL I PRIČUVE	30
11.	NALAZ	31
III.	MIŠLJENJE	32
IV.	ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE	33



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Vukovar

Klasa: 041-01/09-02/25
Urbroj: 613-18-10-6

Vinkovci, 15. siječnja 2010.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA DRUŠTVA
KOMUNALAC D.O.O., ŽUPANJA ZA 2008.

Na temelju odredbi članka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 - pročišćeni tekst i 177/04) obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Komunalac d.o.o., Županja (dalje u tekstu: Društvo) za 2008.

Revizija je obavljena u razdoblju od 10. studenoga 2009. do 15. siječnja 2010.

Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija - INTOSAI revizijski standardi (Narodne novine 93/94) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Ciljevi revizije bili su:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja i poslovnih knjiga,
- analizirati ostvarenje prihoda i rashoda,
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima,
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava, te
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje društva.

I. OSVRT NA NALOGE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2005.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2005., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje.

Revizijom su utvrđene određene nepravilnosti opisane u Izvješću i Društvu je naloženo da ih otkloni, odnosno poduzme potrebne radnje i prihvati predložene preporuke kako se nepravilnosti ne bi ponavljale u daljnjem poslovanju.

Revizijom za 2008. utvrđeno je da je postupljeno prema danim nalogima Državnog ureda za reviziju te da se nepravilnosti iz prethodnog razdoblja nisu ponovile.

Nalozi prema kojima je postupljeno:

1. U poslovnim knjigama evidentirana je vrijednost zemljišta, koje je kupljeno ranijih godina od grada Županja (dalje u tekstu: Grad).
2. Namjenska sredstva za financiranje izgradnje komunalne infrastrukture doznačena su jedinicama lokalne samouprave.

II. REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.

1. PRAVNA REGULATIVA

Poslovanje Društva uređuju sljedeći propisi:

- Zakon o trgovačkim društvima (Narodne novine 111/93, 34/99, 118/03, 107/07 i 146/08),
- Zakon o računovodstvu (Narodne novine 146/05 i 109/07),
- Hrvatski standardi financijskog izvještavanja (Narodne novine 30/08 i 4/09),
- Zakon o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 26/03-pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09 i 79/09),
- Zakon o grobljima (Narodne novine 19/98),
- Pravilnik o grobljima (Narodne novine 99/02),
- Pravilnik o vođenju grobnog očevidnika i registra umrlih osoba (Narodne novine 143/98),
- Zakon o koncesijama (Narodne novine 89/92 i 125/08),
- Zakon o porezu na dobit (Narodne novine 177/04, 90/05, 57/06 i 146/08),
- Pravilnik o porezu na dobit (Narodne novine 95/05, 133/07, 156/08, 53/09, 59/09 i 146/09),
- Opći porezni zakon (Narodne novine 127/00, 86/01, 150/02 i 147/08),
- Zakon o porezu na dodanu vrijednost (Narodne novine 47/95, 106/96, 164/98, 105/99, 54/00, 73/00, 48/04, 82/04, 90/05, 76/07, 87/09 i 94/09),
- Pravilnik o porezu na dodanu vrijednost (Narodne novine 60/96, 113/97, 7/99, 112/99, 119/99, 44/00, 63/00, 80/00, 109/00, 54/01, 58/03, 198/03, 55/04, 77/04, 153/05, 79/07, 34/08 i 97/09),
- Zakon o porezu na dohodak (Narodne novine 177/04 i 73/08),
- Pravilnik o porezu na dohodak (Narodne novine 95/05, 96/06, 68/07, 146/08, 2/09 i 146/09),
- Odluka o uvjetima i načinu plaćanja gotovim novcem (Narodne novine 36/02),

- Zakon o javnoj nabavi (Narodne novine 117/01, 197/03, 92/05, 110/07, 14/08 i 125/08),
- Uredba o objavama i evidenciji javne nabave (Narodne novine 13/08, 77/08 i 4/09),
- Zakon o radu (Narodne novine 137/04 i 149/09) i drugi propisi.

2. DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO

Društvo obavlja komunalne djelatnosti, odnosno opskrbu pitkom vodom, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, organiziranje rada tržnice na malo, održavanje groblja i obavljanje pogrebnih usluga, održavanje hortikulture, građenje te druge registrirane djelatnosti. Djelatnost se obavlja na području grada Županje i općina Bošnjaci, Gradište i Štitar.

Društvo je na temelju izjave osnivača upisano u Trgovačkom sudu u Osijeku 1996. s temeljnim kapitalom u vrijednosti 10.359.600,00 kn. Odlukom o izmjeni izjave o osnivanju Društva iz 2004., temeljni kapital povećan je za 6.193.700,00 kn te iznosi 16.553.300,00 kn. Osnivači društva su Grad s udjelom u iznosu 16.085.800,00 kn (97,2%) i Hrvatske vode u iznosu 467.500,00 kn (2,8%). Matični broj je 3315258, dok je broj djelatnosti 90020. Sjedište Društva je u Županji, Veliki Kraj 132.

Radi obavljanja registriranih djelatnosti ustrojene su uprava, opća služba, financijsko-računovodstvena služba i tehnička služba te poslovne jedinice: čistoća, zelenilo, tržnica, groblje i građevinska operativa.

Doneseni su Društveni ugovor, Pravilnik o radu, Pravilnik o unutarnjoj sistematizaciji radnih mjesta, poslova i radnih zadataka te Pravilnik o zaštiti na radu.

Društvo ima upravu, nadzorni odbor i skupštinu. Uprava zastupa Društvo pojedinačno i bez ograničenja, a čini ju direktor Ilija Lešić. Skupština odlučuje o financijskim izvještajima Društva, imenovanju i opozivu člana uprave, imenovanju i opozivu članova nadzornog odbora, podjeli, povlačenju i promjeni poslovnih udjela, mjerama za ispitivanje i nadzor nad vođenjem poslova i drugo. Nadzorni odbor, koji se sastoji se od sedam članova, nadzire vođenje poslovanja Društva, podnosi skupštini izvješće o obavljenom nadzoru, donosi financijski plan Društva i drugo.

Društvo je 31. prosinca 2008. imalo 69 zaposlenika, od čega 58 zaposlenika na neodređeno vrijeme, a 11 zaposlenika na određeno vrijeme.

Na temelju odluke o osnivanju iz listopada 2008. Društvo je osnovalo Vrtni centar društvo s ograničenom odgovornošću za proizvodnju i usluge sa sjedištem u Županji, Veliki Kraj 132., s temeljnim kapitalom 20.000,00 kn. Osnovano društvo registrirano je za uzgoj vrtnog i ukrasnog bilja, povrća, cvijeća, žitarica, zelenih površina za sportske terene, proizvodnja sjemena i sadnog materijala, turističke usluge te drugo, a do vremena obavljanja revizije (prosinac 2009.) nije započelo s obavljanjem djelatnosti.

3. FUNKCIONIRANJE SUSTAVA UNUTARNJIH KONTROLA I INFORMACIJSKOG SUSTAVA

Knjigovodstvene transakcije provode se u računovodstvenom i financijskom odjelu. Dokumentaciju za knjiženje kontroliraju i ovjeravaju odgovorne osobe, a unos podataka u informacijski sustav obavljaju zaposlenici u računovodstvenom odjelu.

Informacijski sustav na odgovarajući način održava integritet podataka i omogućuje ostvarivanje postavljenih ciljeva. Računovodstveni sustav daje pravodobne, točne, potpune i pouzdane izlazne informacije.

Uspostavljeni su i redovito se nadziru pokazatelji učinka. Uspostavljena je podjela ključnih zadaća i odgovornosti, kako bi bio smanjen rizik nastanka grešaka ili prijevare. Menadžment povremeno i po potrebi uspoređuje i prati ostvarene s planiranim te očekivanim rezultatima i analizira odstupanja. Nadzire se obrada informacija, provjeravaju se ulazni i izlazni podaci. Uspostavljene su fizičke kontrole zaštite imovine. Pristup sredstvima i zapisima ograničen je na ovlaštene pojedince te je određena odgovornost za njihovo čuvanje i korištenje. Uspostavljeni su postupci koji jamče da poslovne promjene mogu odobriti i obaviti isključivo ovlaštene osobe. Poslovne promjene se ažurno evidentiraju kako bi se omogućio nadzor poslovanja i donošenje odluka.

4. RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE

4.1. Poslovne knjige

Računovodstvo Društva ustrojeno je prema odredbama Zakona o računovodstvu. Ustrojene su glavna knjiga i dnevnik, a od pomoćnih knjiga ustrojene su knjiga blagajne, knjiga ulaznih i izlaznih računa, analitičke evidencije kupaca, dobavljača, zaliha i osnovnih sredstava. Unos u poslovne knjige obavljan je pomoću elektroničkog računala. Poslovne knjige za 2008. otvorene su na temelju zaključnih stanja poslovnih knjiga iz 2007.

Unos podataka u poslovne knjige obavljen je na temelju urednih i prethodno kontroliranih knjigovodstvenih isprava od ovlaštenih osoba Društva.

4.2. Popis imovine i obveza

Odlukom od 15. prosinca 2008. imenovana su povjerenstva za godišnji popis dugotrajne imovine, kratkotrajne imovine (zaliha, potraživanja, financijske imovine, novčanih sredstava na žiro računima i blagajni) i obveza na dan 31. prosinca 2008.

Povjerenstva za popis sastavila su izvješća o rezultatima obavljenog godišnjeg popisa. Godišnjim popisom utvrđen je višak materijala i trgovačke robe u vrijednosti 3.321,00 kn (koji je iskazan u izvanrednim prihodima) te manjak materijala i trgovačke robe u vrijednosti 129,00 kn (koji je iskazan u izvanrednim rashodima). Rashod (otpis) materijala i alata iznosio je 23.553,00 kn. Nakon evidentiranja viška i manjka, stanja utvrđena godišnjim popisom jednaka su stanjima iskazanim u poslovnim knjigama.

4.3. Financijski izvještaji i financijski rezultat poslovanja

Financijski izvještaji za 2008. sastavljeni su u zakonskom roku u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu, Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja i Odlukom o računovodstvenim politikama. Sastavljeni su bilanca, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanom tijeku, izvještaj o promjenama kapitala i bilješke uz financijske izvještaje. Podaci iz financijskih izvještaja odgovaraju podacima iskazanim u poslovnim knjigama. Financijske izvještaje za 2008. usvojila je skupština u travnju 2009.

- Račun dobiti i gubitka

U računu dobiti i gubitka za 2008. iskazani su ukupni prihodi u iznosu 15.376.717,00 kn, rashodi u iznosu 15.265.334,00 kn te dobit u iznosu 111.383,00 kn.

- Bilanca

Bilanca na dan 31. prosinca 2008. sadrži ukupne podatke o imovini, kapitalu i obvezama. Ukupna imovina iskazana je u vrijednosti 56.272.305,00 kn, od čega je dugotrajna imovina 48.588.250,00 kn i kratkotrajna imovina 7.684.055,00 kn.

Dugotrajnu imovinu čini materijalna imovina u vrijednosti 48.568.250,00 kn i dugotrajna financijska imovina (osnivački udjel) u vrijednosti 20.000,00 kn. Materijalna imovina odnosi se na građevinske objekte u vrijednosti 37.116.877,00 kn, materijalnu imovinu u pripremi u vrijednosti 7.962.205,00 kn, alat, pogonski inventar i transportnu imovinu u vrijednosti 2.454.543,00 kn te postrojenja i opremu u vrijednosti 1.034.625,00 kn. Kratkotrajna imovina odnosi se na potraživanja u iznosu 6.427.649,00 kn, novac na računima i u blagajni u iznosu 922.721,00 kn te zalihe u iznosu 333.685,00 kn.

Kapital i obveze iskazani su u iznosu 56.272.305,00 kn, a odnose se na prihode budućeg razdoblja u iznosu 33.009.615,00 kn, kapital i pričuve u iznosu 16.191.423,00 kn, kratkoročne obveze u iznosu 5.104.504,00 kn i dugoročne obveze u iznosu 1.966.763,00 kn. Kapital i pričuve odnose se na upisani kapital u iznosu 16.553.300,00 kn, preneseni gubitak u iznosu 885.678,00 kn, revalorizacijske pričuve u iznosu 412.344,00 kn, dobit poslovne godine u iznosu 111.383,00 kn i druge pričuve u iznosu 74,00 kn.

4.4. Planiranje

Financijskim planom Društva za 2008. planirani su prihodi u iznosu 15.489.400,00 kn, rashodi u iznosu 15.350.000,00 kn te dobit u iznosu 139.400,00 kn.

5. PRIHODI

Prihodi Društva planirani su u iznosu 15.489.400,00 kn, a ostvareni su u iznosu 15.376.717,00 kn, što je za 112.683,00 kn ili 0,7% manje od planiranih. Odnose se na poslovne prihode u iznosu 13.815.748,00 kn, financijske prihode u iznosu 87.774,00 kn i izvanredne prihode u iznosu 1.473.195,00 kn.

U tablici broj 1 daje se pregled planiranih i ostvarenih prihoda za 2008.

Tablica broj 1

Planirani i ostvareni prihodi za 2008.

u kn

Redni broj	Prihodi	Planirano	Ostvareno	Ostvareno u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni prihodi	13.939.400,00	13.815.748,00	99,1	89,8
1.1.	Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje	6.940.000,00	6.867.903,00	99,0	44,7
1.2.	Prihodi od odvoza komunalnog otpada	3.950.000,00	4.009.704,00	101,5	26,1
1.3.	Prihodi od održavanja javnih površina	980.000,00	921.182,00	94,0	6,0
1.4.	Prihodi od pogrebnih usluga	950.000,00	923.543,00	97,2	6,0
1.5.	Prihodi od tržnice	110.000,00	97.484,00	88,6	0,6
1.6.	Drugi prihodi	1.009.400,00	995.932,00	98,7	6,4
2.	Financijski prihodi	50.000,00	87.774,00	175,6	0,6
3.	Izvanredni prihodi	1.500.000,00	1.473.195,00	98,2	9,6
	Ukupno	15.489.400,00	15.376.717,00	99,3	100,0

Vrijednosno najznačajniji izvor prihoda su prihodi od vodoopskrbe i odvodnje, koji su ostvareni u iznosu 6.867.903,00 kn i čine 44,7% ukupno ostvarenih prihoda te prihodi od odvoza komunalnog otpada, koji su ostvareni u iznosu 4.009.704,00 kn i čine 26,1% ukupno ostvarenih prihoda. Svi drugi prihodi ostvareni su u iznosu 4.499.110,00 kn i čine 29,2% ukupno ostvarenih prihoda.

5.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi planirani su u iznosu 13.939.400,00 kn, a ostvareni su u iznosu 13.815.748,00 kn, što je za 123.652,00 kn ili 0,9% manje od planiranih. Ovi prihodi čine 89,8% ukupno ostvarenih prihoda, a odnose se na prihode od vodoopskrbe i odvodnje, odvoza komunalnog otpada, održavanja javnih površina, pogrebnih usluga, tržnice te druge prihode.

5.1.1. Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje

Prihodi od vodoopskrbe i odvodnje ostvareni su u iznosu 6.867.903,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s 44,7%. Odnose se na prihode od vode u iznosu 2.614.400,00 kn, izgradnje vodovodne mreže u iznosu 1.847.605,00 kn, odvodnje u iznosu 1.083.682,00 kn, izgradnje odvodnje u iznosu 651.224,00 kn, izrade priključaka na vodovodnu mrežu u iznosu 386.359,00 kn, izrade priključaka na odvodnju u iznosu 144.077,00 kn te drugih usluga u iznosu 140.556,00 kn.

- Prihodi od vode i odvodnje

Prihodi od vode i odvodnje ostvareni su u iznosu 3.698.082,00 kn, od čega su prihodi od isporučene vode 2.614.400,00 kn i odvodnje 1.083.682,00 kn. Evidentirani su na temelju ispostavljenih računa domaćinstvima i pravnim osobama (gospodarstvu) za isporučenu vodu i odvodnju. Društvo isporučuje vodu pravnim osobama i domaćinstvima na području Grada te u općinama Bošnjaci, Gradište i Štitar.

Tijekom 2008. zahvaćeno je 984 496 m³ vode, isporučeno je 714 883 m³ te gubitak iznosi 269 613 m³ ili 27,4% ukupno zahvaćene vode. Gubici pri isporuci vode nastali su zbog dotrajalosti vodovodne mreže, ispiranja vodovodne mreže i korištenja vode za protupožarnu zaštitu. Radi smanjenja gubitka vode, Društvo poduzima radnje koje se odnose na sanaciju i otklanjanje kvarova na vodovodnoj mreži te izgradnju nadzorno-upravljačkog sustava.

Tijekom 2008. cijena vode i odvodnje obračunana je u skladu s Odlukom o cijeni vode i odvodnje iz 2005., koju je donijela uprava Društva uz suglasnost gradskog poglavarstva. Odvodnja je obračunana samo za područje Grada, jer je u općinama Bošnjaci, Gradište i Štitar izgradnja odvodnje u tijeku. Cijena usluge odvodnje obračunana je domaćinstvima u iznosu 1,80 kn/m³ te pravnim osobama u iznosu 4,27 kn/m³ isporučene vode. Cijena vode obračunana je domaćinstvima u iznosu 5,40 kn/m³ te pravnim osobama u iznosu 10,00 kn/m³ isporučene vode. U cijeni vode sadržana je osnovna cijena vode, naknada za korištenje voda, naknada za zaštitu voda, namjenska sredstva vodoopskrbe te porez na dodanu vrijednost. Naknade za korištenje voda obračunavaju se u visini 0,80 kn/m³, naknade za zaštitu voda u visini 0,90 kn/m³ isporučene vode domaćinstvima i pravnim osobama. Obračunane naknade za korištenje i zaštitu voda na isporučenu količinu vode, prihod su Hrvatskih voda i evidentirane su u okviru obveza. U svrhu prikupljanja i raspoređivanja sredstava od uplata za isporučenu količinu vode i odvodnju otvoren je poseban prijelazni žiro račun. Prijenos sredstava s prijelaznog žiro računa obavljan je svakodnevno prema određenom rasporedu.

Namjenska sredstva vodoopskrbe odnose se na namjensko izdvajanje iz cijene vode za domaćinstva u visini 0,50 kn/m³ isporučene vode te za pravne osobe 1,30 kn/m³. U skladu s odlukama o cijeni vode i odvodnje Grada i tri općine, Društvo obračunava i naplaćuje namjenska sredstva za izgradnju komunalne infrastrukture na isporučenu vodu i odvodnju, a prihod su proračuna jedinica lokalne samouprave.

Očitanja brojila vodomjera za isporučenu vodu domaćinstvima u stanovima obavlja se mjesečno, a domaćinstvima u kućama i pravnim osobama svaka dva mjeseca. Podaci o očitanju brojila upisuju se u knjigu očitavanja. Na temelju podataka o očitanju brojila ispostavljeni su računi domaćinstvima i pravnim osobama.

Potraživanja od domaćinstava za isporučenu vodu i odvodnju koncem 2008. iznose 423.395,00 kn. Radi naplate potraživanja dužnicima su poslana opomene i podnesene su tužbe u vrijednosti 37.786,00 kn.

Prema objašnjenju ovlaštene osobe, pokrivenost potreba za vodom iz javnog sustava je 90,0%, a odvodnjom 70,0%.

- Prihodi od izgradnje vodovodne mreže i odvodnje

Prihodi od izgradnje vodovodne mreže i odvodnje ostvareni su u iznosu 2.498.829,00 kn, od čega se 1.847.605,00 kn odnosi na izgradnju vodovodne mreže i 651.224,00 kn na izgradnju odvodnje.

Tijekom 2008. obavljani su radovi na izgradnji odvodnje u Županji u iznosu 651.224,00 kn, vodovodne mreže u Štitaru u iznosu 643.302,00 kn, izgradnji vodovodne mreže u Katančičevoj ulici u Županji u iznosu 523.732,00 kn, izgradnji vodovodne mreže u poduzetničkoj zoni Sječine u iznosu 265.137,00 kn, izmještanju vodovodne mreže u Čatićevoj ulici u Županji radi izgradnje odvodnje u iznosu 129.258,00 kn, produženju vodovodne mreže u dvije ulice u Županji u iznosu 128.329,00 kn, izgradnji i produženju vodovodne mreže u Gradištu u iznosu 88.252,00 kn te izgradnji magistralnog cjevovoda Županja-jug u iznosu 69.595,00 kn. S naručiteljima radova zaključeni su ugovori, u kojima je ugovorena cijena radova, rok završetka radova, način plaćanja i drugo. Za obavljene radove ispostavljene su privremene i okončane situacije, iz kojih je vidljiva vrsta i količina izvedenih radova te utrošenog materijala. Ispostavljene situacije ovjerene su od ovlaštene osobe Društva, nadzornog inženjera i naručitelja radova.

- Prihodi od izrade priključaka na vodovodnu mrežu i odvodnju

Prihodi od izrade priključaka na vodovodnu mrežu i odvodnju ostvareni su u iznosu 530.436,00 kn. Cijena izrade priključaka na vodovodnu mrežu i odvodnju određena je cjenikom Društva iz 2006. S naručiteljima radova zaključeni su ugovori. Za izvršene radove ispostavljeni su računi, koji u privitku sadrže radne naloge iz kojih je vidljivo mjesto rada, opis radova, količina obavljenih usluga. Plaćanja su obavljana u blagajnu ili na žiro račun, u skladu s odredbama zaključenih ugovora.

- Prihodi od drugih usluga

Prihodi od drugih usluga u iznosu 140.556,00 kn odnose se na prihode od usluga popravaka vodovodne mreže i odvodnje te zamjene vodomjera. Cijena usluga određena je cjenikom usluga Društva. Evidentiranje prihoda obavljeno je na temelju ispostavljenih računa za obavljene usluge, koji u privitku sadrže radne naloge.

5.1.2. Prihodi od odvoza komunalnog otpada

Prihodi od odvoza komunalnog otpada ostvareni su u iznosu 4.009.704,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s 26,1%. Odnose se na prihode od skupljanja i odvoza komunalnog otpada u iznosu 2.177.856,00 kn, deponiranja komunalnog otpada u iznosu 1.200.221,00 kn i odvoza kontejnera u iznosu 631.627,00 kn. Odvoz i deponiranje otpada obavlja se na području Grada te općina Bošnjaci, Gradište i Štitar.

Računi za obavljene usluge skupljanja i odvoza komunalnog otpada ispostavljeni su pravnim osobama i domaćinstvima u stanovima mjesečno, a domaćinstvima u obiteljskim kućama dvomjesečno. Usluge skupljanja i odvoza komunalnog otpada za Grad i općinu Štitar obračunane su po cijenama iz cjenika Društva iz 2002., a za općine Bošnjaci i Gradište po cijenama iz ugovora o koncesiji, zaključenih u 2007. na rok od pet godina.

Prihodi od usluga deponiranja komunalnog otpada u iznosu 1.200.221,00 kn odnose se na usluge deponiranja otpada koji pravne i fizičke osobe same dovezu. Računi za deponirani otpad ispostavljeni su pravnim osobama mjesečno, a fizičkim osobama u trenutku dovoza otpada. Usluge su obračunane u skladu s cjenikom odlaganja i zbrinjavanja na gradskoj deponiji iz 2005.

Prihodi od odvoza kontejnera u iznosu 631.627,00 kn odnose se na odvoz i deponiranje otpada putem kontejnera. S korisnicima usluga zaključeni su ugovori, usluge su obavljane po pozivu, a računi su ispostavljeni mjesečno.

Potraživanja za odvoz komunalnog otpada od domaćinstava koncem 2008. iskazana su u iznosu 686.358,74 kn, a za naplatu potraživanja poslane su opomene te su podnesene tužbe u vrijednosti 58.326,00 kn.

5.1.3. Prihodi od održavanja javnih površina

Prihodi od održavanja javnih površina ostvareni su u iznosu 921.182,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju sa 6,0%. Odnose se na prihode od čišćenja i održavanja javnih površina u iznosu 663.743,00 kn, drugih usluga održavanja u iznosu 140.008,00 kn i zimskog održavanja prometnica u iznosu 117.431,00 kn. Usluge su obavljane na području Grada.

U prosincu 2007. zaključen je s Gradom ugovor o održavanju čistoće na javnim površinama za 2008. Ugovoreno je održavanje čistoće prema opsegu, dinamici i po cijenama određenim Programom održavanja komunalne infrastrukture, koji je donio Grad. Za obavljene usluge održavanja čistoće (čišćenje, košenje trave, orezivanje, nabava sadnica, njega cvjetnih površina, nabava koševa za smeće, odvoz krupnog otpada, pranje spomenika i drugo) mjesečno su ispostavljeni računi, koji u privitku sadrže obračun usluga iz kojih su vidljivi mjesto, površina, vrsta i vrijednost obavljenih usluga. Količinu i kvalitetu obavljenih usluga nadzirali su komunalni djelatnici Grada te ovlaštene osobe Društva.

Druge usluge održavanja odnose se na usluge održavanja (orezivanja drveća i živica, održavanja travnjaka i cvjetnjaka, čišćenja cesta i nogostupa strojnom čistilicom i drugo) koje su obavljene na površinama ispred poslovnih prostora pravnih osoba, na temelju zaključenih ugovora. Za obavljene usluge, pravnim osobama su ispostavljeni računi u kojima su usluge obračunane po ugovorenim cijenama.

U studenome 2007. i studenome 2008. zaključeni su s Gradom ugovori o zimskom održavanju nerazvrstanih cesta, pješačkih staza, trgova i parkirališta za 2007/2008. i 2008/2009. Ugovoreno je obavljanje usluga prema rasporedu i po cijenama određenim planovima zimskog održavanja, koje je donio Grad. Za obavljene usluge zimskog održavanja ispostavljeni su računi, koji u privitku sadrže obračune usluga te radne naloge iz kojih su vidljivi mjesto, vrijeme i vrsta obavljenih usluga te korištene mehanizacije.

5.1.4. Prihodi od pogrebnih usluga

Prihodi od pogrebnih usluga ostvareni su u iznosu 923.543,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju sa 6,0%. Prihodi su evidentirani na temelju ispostavljenih računa, a odnose se na prihode od grobnih naknada u iznosu 315.030,00 kn, prodane pogrebne opreme u iznosu 306.860,00 kn, pogrebnih usluga u iznosu 263.470,00 kn i druge prihode (upisnik u grobni očevidnik, održavanje grobova, izdavanje dozvole za rad na groblju i drugo) u iznosu 38.183,00 kn. Društvu su povjerena na upravljanje groblja na području Grada i općine Štitar.

Prihodi od grobnih naknada odnose se na godišnje naknade za korištenje grobnih mjesta i naknade za dodjelu grobnih mjesta. Godišnja naknada za korištenje grobnog mjesta obračunava se prema vrsti groba (grobna humka ili grobnica) i prema površini po m². Visina naknada za korištenje grobnih mjesta i naknada za dodjelu grobnih mjesta određena je odlukom Društva iz 1999. Za zakupljena grobna mjesta na neodređeno vrijeme izdana su rješenja o korištenju. Ustrojeni su i vode se grobni očevidnici i registri umrlih osoba.

Prihodi od prodane pogrebne opreme odnose se na prodane ljesove, limene uloške, opremu za ljesove, križeve i drugu pogrebnu opremu.

Pogrebne usluge obuhvaćaju prijevoz pokojnika, organiziranje sahrane, korištenje mrtvačnice, iskop grobnih mjesta, pokop u grobnicu, otvaranje i zatvaranje poklopnih ploča, usluge natpisa na lijesu i križu, uporaba razglasa i zvona te drugo. Za obavljene pogrebne usluge ispostavljeni su računi, u kojima su usluge obračunane po cijenama određenim cjenikom Društva iz 2006.

Koncem 2008. potraživanja za obavljene pogrebne usluge iznose 237.424,00 kn, a odnose se na potraživanja za godišnju naknadu za korištenje grobnih mjesta.

5.1.5. Prihodi od tržnice

Prihodi od tržnice ostvareni su u iznosu 97.484,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s 0,6%. Odnose se na prihode od dnevnog zakupa prodajnih mjesta u iznosu 61.623,00 kn i prihode od višemjesečnog zakupa tržnih mjesta u iznosu 35.861,00 kn. Nadzor nad radom tržnice obavljaju komunalni djelatnici Društva.

Visina naknada za dnevni zakup prodajnih mjesta određena je cjenikom usluga gradske tržnice Županja iz 2004. Naknada za dnevni zakup prodajnih mjesta određena je na dva načina: naknada u visini 5,0% vrijednosti robe koju korisnik drži na tržnici radi prodaje robe i naknada po zakupljenom mjestu ili klupi. Ovlašteni komunalni djelatnik pri naplati usluge izdavao je blok račun, sastavljao obračun te polagao novac u blagajnu. Način rezervacije i visina naknada za višemjesečni zakup prodajnih mjesta određena je odlukama Društva iz 2008. Rezervacija prodajnih mjesta obavljala se nadmetanjem dva puta godišnje. Naknada je naplaćena u gotovini, a korisnicima su izdane potvrde o rezervaciji prodajnog mjesta.

5.1.6. Drugi prihodi

Drugi prihodi ostvareni su u iznosu 995.932,00 kn i u ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju sa 6,5%. Odnose se na prihode od prodaje grobnica, izrade grobnih okvira i oblaganja grobnica mramorom u iznosu 365.122,00 kn, drugih komunalnih usluga u iznosu 199.951,00 kn (ispumpavanje jama, zacjevljenje uličnih kanala, rezanje betona, bušenje rupa, iznajmljivanje kontejnera i drugo), prihode od prikupljanja naknade za korištenje voda i zaštitu voda u iznosu 120.793,00 kn, obnove kanalske mreže u ulici Veliki kraj u iznosu 124.554,00 kn, sanacije betonskih staza i kolnih ulaza nakon izgradnje odvodnje u iznosu 55.623,00 kn, prodaje starog papira u iznosu 42.133,00 kn, usluga rada rovokopača u iznosu 37.045,00 kn, izdavanje posebnih uvjeta građenja za pribavljanje lokacijske dozvole u iznosu 25.860,00 kn, zakupa poslovnog prostora na tržnici u iznosu 13.300,00 kn te zakupa površine ispred poslovnog prostora u iznosu 11.551,00 kn. S naručiteljima radova zaključeni su ugovori, u kojima je ugovorena cijena radova, vrsta radova, rok završetka radova, način plaćanja i drugo, a za obavljene radove ispostavljene su situacije i računi, iz kojih je vidljiva vrsta i količina izvedenih radova te utrošenih materijala. Sa zakupcima poslovnih prostora i površina ispred poslovnih prostora zaključeni su ugovori, mjesečno su ispostavljani računi, a naplata je obavljana na žiro račun Društva.

5.2. Financijski prihodi

Financijski prihodi planirani su u iznosu 50.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 87.774,00 kn, što je za 37.774,00 kn ili 75,6% više od planiranih. U ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s 0,6%, a odnose se na kamate na oročena sredstva kod poslovnih banaka u iznosu 56.254,00 kn, kamate po sudskim rješenjima (ovrhama) u iznosu 24.918,00 kn te kamate na depozite po viđenju kod poslovnih banaka u iznosu 6.602,00 kn.

5.3. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi planirani su u iznosu 1.500.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.473.195,00 kn, što je za 26.805,00 kn ili 1,8% manje od planiranih. U ukupno ostvarenim prihodima sudjeluju s 9,6%. Odnose se na oprihodovane prihode budućeg razdoblja s temelja potpora Hrvatskih voda u iznosu 1.152.513,00 kn, naplaćena otpisana potraživanja u iznosu 158.896,00 kn, prihode po sudskim rješenjima (ovrhama) u iznosu 52.577,00 kn, druge prihode (uplate djelatnika za veće telefonske račune od dozvoljenih, prodane kante za otpad, vraćena sredstava iz državnog proračuna, više evidentirane rashode ranijih godina, naknade šteta i drugo) u iznosu 38.287,00 kn, prihode od prodaje imovine u iznosu 35.100,00 kn, potpore za zapošljavanje u iznosu 20.482,00 kn, naplate štete na temelju osiguranja službenih vozila u iznosu 12.019,00 kn i inventurne viškove u iznosu 3.321,00 kn.

Oprihodovani prihodi budućeg razdoblja u iznosu 1.152.513,00 kn, odnose se na priznate prihode u visini obračunane amortizacije za građevinske objekte i opremu, čiju su izgradnju ranijih godina financirale Hrvatske vode i jedinice lokalne samouprave (preneseni s prihoda budućeg razdoblja).

Tijekom 2008. naplaćena su otpisana potraživanja u iznosu 158.896,00 kn, a odnose se na naplaćena potraživanja za isporučenu vodu u iznosu 82.031,00 kn, skupljanje i odvoz komunalnog otpada u iznosu 48.302,00 kn te grobne naknade u iznosu 28.563,00 kn.

Prihodi od prodaje imovine u iznosu 35.100,00 kn ostvareni su prodajom otpisanog teretnog kamion za prijevoz kontejnera. Prodaja je obavljena putem javne dražbe, a potraživanje je naplaćeno.

Potpore za zapošljavanje u iznosu 20.482,00 kn primljene su od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje na temelju ugovora o sufinanciranju mladih osoba bez radnog iskustva, a korištene su za isplatu plaće jednom zaposleniku.

6. RASHODI

Rashodi Društva za 2008. planirani su u iznosu 15.350.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 15.265.334,00 kn, što je za 84.666,00 kn ili 0,5% manje od planiranih.

U tablici broj 2 daje se pregled planiranih i ostvarenih rashoda za 2008.

Tablica broj 2

Pregled planiranih i ostvarenih rashoda za 2008.

u kn

Redni broj	Rashodi	Planirano	Ostvareno	Ostvareno u %	Udjel ostvarenja u %
1	2	3	4	5	6
1.	Poslovni rashodi	15.050.000,00	15.051.245,00	100,0	98,6
1.1.	Materijalni troškovi	4.183.000,00	4.157.929,00	99,4	27,2
1.2.	Troškovi osoblja	6.015.000,00	5.993.479,00	99,6	39,2
1.3.	Troškovi amortizacije	2.900.000,00	2.836.664,00	97,8	18,6
1.4.	Drugi troškovi poslovanja	1.532.000,00	1.703.781,00	111,2	11,2
1.5.	Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine	200.000,00	148.239,00	74,1	1,0
1.6.	Troškovi prodane robe	220.000,00	211.153,00	96,0	1,4
2.	Financijski rashodi	100.000,00	89.385,00	89,4	0,6
3.	Izvanredni rashodi	200.000,00	124.704,00	62,4	0,8
	Ukupno rashodi	15.350.000,00	15.265.334,00	99,5	100,0

U 2008. ostvareni su ukupni prihodi u iznosu 15.376.717,00 kn, a rashodi u iznosu 15.265.334,00 kn te je iskazana dobit u iznosu 111.383,00 kn.

Vrijednosno najznačajniji rashodi su troškovi osoblja u iznosu 5.993.479,00 kn ili 39,2% i materijalni troškovi u iznosu 4.157.929,00 kn ili 27,2% ukupno ostvarenih rashoda. Svi drugi rashodi imaju udjel 33,6%.

- Postupci javne nabave

U 2008. provedeno je deset postupaka javne nabave, od čega osam postupaka za nabavu radova i usluga male vrijednosti i dva postupka za nabavu radova i usluga velike vrijednosti. Postupci nabave provedeni su u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi. Godišnje izvješće o zaključenim ugovorima o nabavi dostavljeno je Uredu za javnu nabavu.

Za nabavu roba, radova i usluga male vrijednosti (izradu glavnog izvedbenog projekta odvodnje otpadnih voda u općini Gradište, novelaciju glavnog izvedbenog projekta odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u općini Bošnjaci i Gradište, izradu idejnog projekta za pribavljanje lokacijske dozvole i glavnog projekta kanalizacije za naselje Livade u Županji, stručni nadzor na izgradnji fekalne kanalizacije u Županji, izradu idejnog projekta kanalizacijske mreže i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda u općini Štitar, izradu idejnog projekta za pribavljanje lokacijske dozvole i glavnog projekta prespajanja kanalizacijskog sustava naselja Sladorana na kanalizacijski sustav grada Županja, stručni nadzor na izgradnji odvodnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u općini Gradište te stručni nadzor na izgradnji odvodnje otpadnih i oborinskih voda u općini Bošnjaci) zaključeno je osam ugovora u vrijednosti 1.101.553,00 kn, odnosno 1.343.893,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Radovi i usluge po zaključenim ugovorima izvršeni su u iznosu 911.686,00 kn ili 82,8%.

Za nabavu roba, radova i usluga velike vrijednosti (izgradnja odvodnog sustava odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda u općini Gradište te izgradnja odvodnje otpadnih i oborinskih voda u općini Bošnjaci) zaključena su dva ugovora u vrijednosti 3.736.238,00 kn, odnosno 4.558.209,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Prema zaključenim ugovorima radovi su izvršeni u vrijednosti 2.002.266,00 kn ili 53,6%.

6.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi planirani su u iznosu 15.050.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 15.051.245,00 kn, što je za 1.245,00 kn manje od planiranih. U ukupno ostvarenim rashodima sudjeluju s 98,6%, a odnose se na materijalne troškove u iznosu 4.157.929,00 kn, troškove osoblja u iznosu 5.993.479,00 kn, amortizaciju u iznosu 2.836.664,00 kn, druge troškove poslovanja u iznosu 1.703.781,00 kn, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine u iznosu 148.239,00 kn i troškove prodane robe u iznosu 211.153,00 kn.

6.1.1. Materijalni troškovi

Materijalni troškovi planirani su u iznosu 4.183.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 4.157.929,00 kn, što je za 25.071,00 kn ili 0,6% manje od planiranih i čine 27,2% ukupno ostvarenih rashoda. Odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 2.924.819,00 kn te troškove usluga u iznosu 1.233.111,00 kn.

6.1.1.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala ostvareni u iznosu 2.924.819,00 kn odnose se na utrošeni materijal u iznosu 1.952.476,00 kn, energiju u iznosu 910.370,00 kn, sitan inventar i auto gume u iznosu 38.420,00 kn te drugi materijal u iznosu 23.553,00 kn. Dio sirovina i materijala evidentiran je na temelju računa dobavljača, a dio je preuziman na temelju zahtjeva i radnih naloga putem skladišnih izdatnica, iz kojih je vidljiva utrošena količina i mjesto troška. Za gradilišta se vode građevinske knjige i dnevnic rada.

- Utrošeni materijal

Utrošeni materijal u iznosu 1.952.476,00 kn odnosi se na utrošeni osnovni materijal u iznosu 1.753.837,00 kn, uredski materijal u iznosu 137.277,00 kn, materijal za higijensko tehničku zaštitu u iznosu 34.684,00 kn te drugi materijal u iznosu 26.678,00 kn (otpis alata i drugog materijala).

Osnovni materijal

Utrošeni osnovni materijal u iznosu 1.753.837,00 kn odnosi se na vodovodni i kanalizacijski materijal u iznosu 1.455.786,00 kn, utrošeni materijal i pričuvne dijelove za održavanje transportnih sredstava i radnih strojeva u iznosu 107.492,00 kn, građevinski materijal za izgradnju grobnica i održavanje groblja u iznosu 128.897,00 kn te građevinski materijal za održavanje građevinskih objekata u iznosu 61.662,00 kn. Godišnje potrebe istovrsnih roba nisu prelazile vrijednost od 70.000,00 kn.

Građevinski, vodovodni, kanalizacijski i drugi materijal preuziman je na temelju radnih naloga putem skladišnih izdatnica iz kojih je vidljiva količina utrošenog materijala te mjesto troška. Ovi materijali utrošeni su za održavanje vodovodne mreže i odvodnje, građevinskih objekata, crpilišta vodoopskrbe i odvodnje. Utrošeni materijal i pričuvni dijelovi za održavanje transportnih sredstava i radnih strojeva odnose se na materijal i pričuvne dijelove za održavanje kamiona, kombija, službenih vozila, traktora, rovokopača, buldozera, kosilica, motornih pila i drugo, a troškovi su evidentirani prema radnim nalozima i skladišnim izdatnicama.

Uredski materijal

Uredski materijal utrošen je u vrijednosti 137.277,00 kn. Za nabavu uredskog materijala dobavljačima su ispostavljane narudžbenice, a po primitku računa za preuzete materijale izravno su terećeni troškovi. Uredski materijal nabavljan je od više dobavljača, a godišnje potrebe istovrsnih roba nisu prelazile vrijednost od 70.000,00 kn. Evidentiranje rashoda obavljeno je na temelju računa dobavljača uz koje su priložene otpremnice i drugi materijalni dokumenti o preuzetim količinama.

Materijal za higijensko tehničku zaštitu

Utrošeni materijal za higijensko tehničku zaštitu u iznosu 34.684,00 kn odnosi se na radna odijela, radne košulje i obuću, zaštitne prsluke, kombinezone, zaštitne kacige, rukavice i drugo. Tijekom godine materijal je nabavljan od više dobavljača i zapriman je u skladište putem skladišnih primki ovjerenih od ovlaštene osobe. Na temelju odobrenja ovlaštene osobe materijal za higijensko tehničku zaštitu uručen je zaposlenicima koji su potpisali primitak materijala.

- Utrošena energija

Utrošena energija u iznosu 910.370,00 kn odnosi se na utrošenu električnu energiju u iznosu 423.489,00 kn i gorivo u iznosu 486.881,00 kn. Električna energija utrošena je za potrebe rada crpilišta pitke i otpadne vode, uprave, tržnice i groblja.

Gorivo se odnosi na dizel gorivo i motorni benzin, koji su utrošeni za rad transportnih sredstava (kombi vozila, kamione i putnička vozila) i radnih strojeva (traktora, buldozera, rovokopača, čistilice, motornih pila, kosilica, agregata i druge opreme). Nabava dizel goriva i motornog benzina za potrebe vozila, radnih strojeva i druge radne opreme obavljena je na prodajnom mjestu dobavljača goriva. Za isporučeno gorivo i benzin, dobavljač je koncem mjeseca ispostavio Društvu račun sa specifikacijom za isporučeno gorivo. U specifikaciji je evidentiran datum isporuke, količina i vrsta goriva za svaku vrstu radnog stroja i druge radne opreme uz potpis odgovorne osobe Društva. Za radne strojeve vode se dnevnicima rada, iz kojih su vidljivi vrsta vozila, radnog stroja, sati rada vozila i strojeva te mjesto troška.

- Troškovi sitnog inventara i auto guma

Troškovi sitnog inventara i auto guma ostvareni su u iznosu 38.420,00 kn, od čega se na nabavu sitnog inventara odnosi 15.718,00 kn i auto guma u iznosu 22.701,00 kn. Pri stavljanju sitnog inventara i auto guma u upotrebu, troškovi su terećeni u 100,0% iznosu. Nabava sitnog inventara i auto guma evidentirana je na temelju ulaznih računa dobavljača s otpremnicama, koje je ovjerila odgovorna osoba Društva.

6.1.1.2. Troškovi usluga

Troškovi usluga ostvareni su u iznosu 1.233.110,00 kn, a odnose se na druge usluge u iznosu 814.285,00 kn, usluge tekućeg održavanja imovine u iznosu 236.760,00 kn, premije osiguranja u iznosu 92.930,00 kn, telefonskih i poštanskih troškova u iznosu 76.333,00 kn, komunalne usluge u iznosu 6.462,00 kn te prijevozne usluge u cestovnom prometu i cestarine u iznosu 6.340,00 kn. Evidentiranje troškova usluga obavljeno je na temelju računa dobavljača s priloženim obračunima izvršenih usluga, koje je ovjerila odgovorna osoba Društva.

- Druge usluge

Druge usluge ostvarene u iznosu 814.285,00 kn odnose se na usluge drugih izvoditelja za održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže u iznosu 237.693,00 kn, baždarenje vodomjera u iznosu 74.411,00 kn, usluge na kanalizaciji u iznosu 70.336,00 kn, usluge održavanja vodomjera u iznosu 69.923,00 kn, održavanja groblja u iznosu 67.515,00 kn, analize vode u iznosu 64.889,00 kn, usluge odvoza otpada u iznosu 54.254,00 kn, tehnički pregled vozila u iznosu 49.621,00 kn, troškove javne nabave i objave oglasa u iznosu 43.992,00 kn, druge usluge (vulkanizerske, pranje vozila, usluge tokarenja, dimnjačarske usluge i drugo) u iznosu 32.557,00 kn, održavanje deponije u iznosu 26.660,00 kn te zaštitu na radu u iznosu 22.434,00 kn. Evidentiranje troškova usluga obavljeno je na temelju računa dobavljača s priloženim obračunima izvršenih usluga, koje je ovjerila odgovorna osoba Društva.

Usluge drugih izvoditelja za održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže u iznosu 237.693,00 kn odnose se na strojni iskop rova za postavljanje vodovodnih cijevi, zatrpavanje rova i prijevoz zemlje na odlagalište otpada, usluge bagera pri iskopu zemlje na vodovodnoj mreži, usluge rovokopača pri iskopu trase za vodovodnu i plinsku mrežu te druge usluge. Spomenute usluge obavilo je više izvoditelja, koji su ispostavili račune. Uz račune su priloženi obračuni izvršenih usluga te su navedena mjesta, količine i cijene obavljenih usluga. Pojedinačne vrijednosti obavljenih usluga nisu prelazile vrijednost od 70.000,00 kn godišnje.

Usluge baždarenja vodomjera u iznosu 74.411,00 kn obuhvaćaju usluge popravka, servisiranja i ovjeravanja vodomjera. Spomenute usluge obavio je izvršitelj s kojim je zaključen ugovor za 2008., nakon provedenog postupka javne nabave. Za obavljene usluge izvršitelj je ispostavio račune s priloženim obračunima izvršenih usluga.

Usluge na održavanju kanalizacije u iznosu 70.336,00 kn odnose se na strojno čišćenje kanalizacijskih cijevi. Ove usluge obavilo je više izvršitelja. Za obavljene usluge izvršitelji su ispostavili račune s radnim nalogima, iz kojih je vidljiva količina i vrijednost obavljenih usluga.

Usluge održavanja vodomjera u iznosu 69.923,00 kn odnose se na usluge pripreme, odnosno montaže vodomjera za daljinsko očitavanje stanja vodomjera za potrošnju vode.

Usluge održavanja groblja ostvarene u iznosu 67.515,00 kn obuhvaćaju usluge oblaganja grobnica mramornim pločama u iznosu 43.900,00 kn, geodetsko snimanje groblja u iznosu 17.300,00 kn te druge usluge na groblju u iznosu 6.315,00 kn. Evidentiranje spomenutih usluga obavljeno je na temelju uredne dokumentacije.

Usluge analize vode ostvarene u iznosu 64.889,00 kn odnose se na bakteriološku i kemijsku analizu vode te uzimanje uzoraka vode koje provodi ovlaštena ustanova. Plaćanje i evidentiranje usluga obavljeno je na temelju računa dobavljača koje je ovjerila ovlaštena osoba Društva.

- Usluge tekućeg održavanja

Usluge tekućeg održavanja imovine u iznosu 236.760,00 kn odnose se na usluge održavanja kamiona, bagera, kombija, automobila, kosilica i druge opreme. Za obavljene usluge izvršitelji su ispostavili račune s radnim nalogima, iz kojih je vidljiva količina i vrijednost obavljenih usluga. Godišnje potrebe istovrsnih usluga nisu prelazile vrijednost od 70.000,00 kn.

6.1.2. Troškovi osoblja

Troškovi osoblja planirani su u iznosu 6.015.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.993.479,00 kn, što je za 21.521,00 kn ili 0,4% manje od planiranih. Ovi rashodi čine 39,2% ukupno ostvarenih rashoda, a odnose se na bruto plaće u iznosu 5.109.530,00 kn i doprinose na plaće u iznosu 883.949,00 kn.

Plaće su obračunane su u skladu s odredbama Kolektivnog ugovora te Pravilnika o radu (donesenom u travnju 2004.), kojima su utvrđeni koeficijenti prema složenosti za pojedina radna mjesta, osnovna plaća i povećanje plaće (za prekovremeni rad i rad blagdanima). Najviša obračunana i isplaćena plaća u 2008. iznosila je 22.858,00 kn bruto, odnosno 13.078,00 kn neto, a najniža 3.152,00 kn bruto, odnosno 2.450,00 kn neto. Na isplaćene plaće obračunane su i uplaćene propisane obveze, o kojima se vode uredne evidencije, a nadležnim tijelima dostavljeni su propisani obrasci. Svi zaposlenici imaju zaključene ugovore o radu prema Zakonu o radu i Pravilniku o radu.

6.1.3. Troškovi amortizacije

Amortizacija je planirana u iznosu 2.900.000,00 kn, a obračunana i evidentirana u iznosu 2.836.664,00 kn, što je za 63.336,00 kn ili 2,2% manje od planiranih i čini 18,6% ukupno ostvarenih rashoda. Evidentirana amortizacija u glavnoj knjizi, jednaka je obračunanoj amortizaciji dugotrajne imovine Društva za 2008. Obračun amortizacije obavljen je pravocrtnom (linearnom) metodom, primjenom godišnjih amortizacijskih stopa u skladu s odredbama Zakona o porezu na dobit, odnosno primjenom metode jednakih godišnjih stopa amortizacije koje su porezno priznate kao trošak.

6.1.4. Drugi troškovi poslovanja

Drugi troškovi poslovanja planirani su u iznosu 1.532.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.703.781,00 kn, što je za 171.781,00 kn ili 11,2% više od planiranih. Ovi rashodi čine 11,2% ukupno ostvarenih rashoda. Najvećim dijelom odnose se na naknade zaposlenima u iznosu 781.710,00 kn, nadzornom odboru u iznosu 215.538,00 kn, naknade za koncesije u iznosu 130.528,00 kn, reprezentaciju u iznosu 120.934,00 kn, koji čine 73,3% drugih troškova poslovanja. Preostali drugi troškovi poslovanja u iznosu 455.071,00 kn ili 26,7% odnose se na doprinose i članarine (naknada za općekorisne funkcije šuma, članarina Hrvatskoj gospodarskoj komori i vodni doprinos), sudske naknade, usluge reklame i promidžbe, bankarske usluge, zdravstvene usluge, računalne usluge, porez na tvrtku, pristojbe, troškove literature, službenog glasila i časopisa te druge troškove. Evidentiranje spomenutih troškova obavljeno je na temelju uredne dokumentacije.

Tijekom 2008. isplaćene su naknade zaposlenima u iznosu 781.710,00 kn, a odnose se na naknade troškova prijevoza na posao i s posla u iznosu 441.373,00 kn, naknade za godišnji odmor u iznosu 105.300,00 kn, dnevnice i troškove za službena putovanja u iznosu 36.311,00 kn, božićnice i uskrsnice u iznosu 69.800,00 kn, jubilarne nagrade u iznosu 29.137,00 kn, dar djeci zaposlenika u iznosu 29.400,00 kn (600,00 kn po djetetu), dar u naravi zaposlenicima u iznosu 25.288,00 kn, nagrade učenicima na praksi u iznosu 19.724,00 kn, troškove seminara i stručnog usavršavanja u iznosu 16.377,00 kn te pomoć zaposlenicima zbog smrti člana obitelji u iznosu 9.000,00 kn. Naknade su isplaćene u visini neoporezivih iznosa u skladu s odredbama Pravilnika o porezu na dohodak i odlukama direktora Društva. Za obavljena službena putovanja vodi se evidencija putnih naloga, a putni nalozi su uredno popunjeni i potpisani.

Rashodi za naknade nadzornom odboru u iznosu 215.538,00 kn isplaćene su u skladu s odlukom skupštine Društva, kojom je određena visina naknade. Na isplaćene naknade uplaćene su zakonom propisane obveze.

Naknade za koncesije ostvarene su u iznosu 130.528,00 kn, a odnose se na naknade za koncesiju za zahvaćanje vode u iznosu 117.289,00 kn i naknade za odvoz otpada u iznosu 13.239,00 kn. Društvo i Državna uprava za vode zaključili su dva ugovora (u 1998. i u 2000.) o koncesiji za zahvaćanje vode za potrebe javne vodoopskrbe vode. Prema ugovoru iz 1998. Društvo je steklo pravo zahvaćanja vode u ukupnoj količini najviše $Q_{\max} = 2\,680\,520\text{ m}^3$ godišnje s crpilišta u Bošnjacima i Pomoćnom crpilištu, s rokom 20 godina. Prema ugovoru iz 2000. Društvo je steklo pravo zahvaćanja vode u ukupnoj količini najviše $Q_{\max} = 473\,000\text{ m}^3$ godišnje s crpilišta u Gradištu. Godišnja koncesijska naknada iznosi 10,0% naknade za korištenje voda, odnosno $0,079\text{ kn/m}^3$ isporučene vode. Koncesijsku naknadu za zahvaćanje vode za 2008. Društvo je obračunalo u skladu sa zaključenim ugovorima. Koncem 2008. obveza za koncesijsku naknadu za zahvaćanje vode iznosi 56.864,00 kn. Naknada za odvoz otpada u iznosu 13.239,00 kn obračunana je na temelju ugovora o koncesiji zaključenih s dvije općine, a obveza za koncesiju do konca 2008. nije podmirena.

Rashodi za reprezentaciju u iznosu 120.934,00 kn evidentirani su na temelju računa dobavljača za isporučenu i konzumiranu hranu i piće.

6.1.5. Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine

Vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine planirano je u iznosu 200.000,00 kn, a ostvareno je u iznosu 148.239,00 kn, što je za 51.761,00 kn ili 25,9% manje od planiranih. Odnosi se na vrijednosno usklađivanje potraživanja od kupaca. Evidentiranje je obavljeno na temelju podnesenih ovrha za naplatu potraživanja od kupaca građana i pravnih osoba za isporučenu vodu i odvoz komunalnog otpada.

6.1.6. Troškovi prodane robe

Troškovi prodane robe planirani su u iznosu 220.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 211.153,00 kn, što je za 8.847,00 kn ili 4,0% manje od planiranih. Odnose se na troškove prodane trgovačke robe, odnosno pogrebne opreme. Evidentirani su na temelju obračuna prodane robe.

6.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 100.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 89.385,00 kn, što je za 10.615,00 kn ili 10,6% manje od planiranih. Ovi rashodi čine 0,6% ukupno ostvarenih rashoda, a odnose se na obračunane redovne kamate za financijski najam, zatezne kamate te negativne tečajne razlike.

6.3. Izvanredni rashodi

Izvanredni rashodi planirani su u iznosu 200.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 124.704,00 kn, što je za 75.296,00 kn ili 37,6% manje od planiranih. Ovi rashodi čine 0,8% ukupno ostvarenih rashoda, a odnose se na donacije u iznosu 67.582,00 kn, naknadno utvrđene rashode u iznosu 32.284,00 kn, naknade štete građanima u iznosu 15.830,00 kn i druge rashode u iznosu 9.008,00 kn (8.850,00 kn novčane kazne i manjak po popisu 158,00 kn). Donacije se odnose na sredstva doznačena športskim društvima, vjerskim zajednicama te udrugama građana. Sredstva su doznačena na temelju odluka direktora, donesenih u skladu s podnesenim zahtjevima.

7. DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA IMOVINA

Društvo je u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima na dan 31. prosinca 2008. iskazalo vrijednost dugotrajne imovine u iznosu 48.588.250,00 kn i kratkotrajne imovine u iznosu 7.684.055,00 kn. Iskazane vrijednosti dugotrajne i kratkotrajne imovine u poslovnim knjigama jednake su vrijednostima utvrđenim godišnjim popisom.

7.1. Dugotrajna imovina

Vrijednost dugotrajne imovine na dan 1. siječnja 2008. iznosila je 38.182.832,00 kn. Tijekom godine došlo je do povećanja vrijednosti dugotrajne imovine za 10.385.418,00 kn te vrijednost dugotrajne imovine koncem 2008. iznosi 48.588.250,00 kn.

U tablici broj 3 daje se pregled vrijednosti dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2008.

Tablica broj 3

Pregled vrijednosti dugotrajne imovine na dan 31. prosinca 2008.

u kn

Redni broj	Vrsta imovine	Nabavna vrijednost	Ispravak vrijednosti	Sadašnja vrijednost
1	2	3	4	5
1.	Dugotrajna financijska imovina	20.000,00	-	20.000,00
2.	Materijalna imovina	64.899.519,00	16.331.269,00	48.568.250,00
2.1.	Građevinski objekti	48.464.617,00	11.347.740,00	37.116.877,00
2.2.	Postrojenje i oprema	2.688.415,00	1.653.790,00	1.034.625,00
2.3.	Alati, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva	5.784.282,00	3.329.739,00	2.454.543,00
2.4.	Materijalna imovina u pripremi	7.962.205,00	-	7.962.205,00
	Ukupno	64.919.519,00	16.331.269,00	48.588.250,00

Društvo je donijelo plan nabave osnovnih sredstava za 2008. u vrijednosti 13.353.500,00 kn. Planom je obuhvaćena rekonstrukcija glavnog mješovitog kolektora u vrijednosti 5.870.000,00 kn, nabava opreme u iznosu 2.343.500,00 kn, izgradnja magistralnog cjevovoda u vrijednosti 2.245.000,00 kn, izrada novelacije glavnog i izvedbenog projekta odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u općini Bošnjaci u vrijednosti 1.725.000,00 kn, izrada glavnog i izvedbenog projekta odvodnje u općini Gradište u vrijednosti 970.000,00 kn te izrada idejnog projekta odvodnje u općini Štitar u vrijednosti 200.000,00 kn. Planirani izvori financiranja su sredstva Hrvatskih voda, Grada, općina Bošnjaci i Gradište te vlastita sredstava.

7.1.1. Dugotrajna materijalna imovina

Vrijednost dugotrajne materijalne imovine na dan 1. siječnja 2008. iskazana je u iznosu 38.182.832,00 kn, a na dan 31. prosinca 2008. u iznosu 48.568.250,00 kn. Sastoji se od građevinskih objekata u vrijednosti 37.116.877,00 kn, materijalne imovine u pripremi u vrijednosti 7.962.205,00 kn, alata, pogonskog i uredskog namještaja i transportnih sredstava u vrijednosti 2.454.543,00 kn te postrojenja i opreme u vrijednosti 1.034.625,00 kn. U poslovnim knjigama, dugotrajna materijalna imovina vodi se po nabavnim cijenama u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama.

- Materijalna imovina u pripremi

Vrijednost materijalne imovine u pripremi početkom 2008. iskazana je u iznosu 7.596.242,00 kn. Tijekom 2008. povećana je za 13.225.328,00 kn i smanjenja za 12.859.365,00 kn (prijenos imovine iz pripreme u upotrebu, odnosno na građevinske objekte te transportna sredstva i opremu). Koncem 2008. vrijednost materijalne imovine u pripremi iznosi 7.962.205,00 kn.

Povećanje vrijednosti materijalne imovine u pripremi za 13.225.328,00 kn odnosi se na ulaganja u rekonstrukciju dionice glavnog mješovitog kolektora E-1 u iznosu 3.842.816,00 kn, izgradnju kanalizacije I i H u iznosu 2.279.876,00 kn, nabavu transportnih sredstava i opreme u iznosu 2.176.777,00 kn, izgradnju glavnog magistralnog cjevovoda Županja - Jug u iznosu 2.099.383,00 kn, izgradnju odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Bošnjacima u iznosu 1.551.555,00 kn, izgradnju odvodnog sustava u Gradištu u iznosu 861.156,00 kn, izradu idejnog projekta kanalizacijske mreže i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda naselja Štitar u iznosu 174.340,00 kn, druga ulaganja u iznosu 163.425,00 kn (od čega se na izradu plinskih instalacija u poslovnoj zgradi i mehaničkoj radionici odnosi 72.992,00 kn, geodetske usluge za izgradnju vodovodne mreže u Štitaru 50.471,00 kn, izradu idejnog projekta za pribavljanje lokacijske dozvole i glavnog projekta prespajanja kanalizacijskog sustava naselja Sladorana u Županji na kanalizacijski sustav grada Županja 39.250,00 kn i drugo u iznosu 712,00 kn) te izradu idejnog projekta za pročišćavanje otpadnih voda Grada u iznosu 76.000,00 kn.

Za financiranje ulaganja u materijalnu imovinu u pripremi, Društvo je zaključilo ugovore o sufinanciranju prema kojima Hrvatske vode sudjeluju u iznosu 9.453.000,00 kn, Grad u iznosu 2.210.591,00 kn, općina Bošnjaci u iznosu 309.500,00 kn, općina Gradište u iznosu 172.000,00 kn te općine Štitar u iznosu 105.000,00 kn, odnosno ukupno 12.250.091,00 kn. Tijekom 2008. primljeno je po zaključenim ugovorima 11.019.038,00 kn.

Ulaganja u rekonstrukciju dionice glavnog mješovitog kolektora E-1

Tijekom 2008. obavljeno je ulaganje u rekonstrukciju dionice glavnog mješovitog kolektora E-1 u iznosu 3.842.816,00 kn. Ulaganje se odnosi na radove rekonstrukcije dionice glavnog mješovitog kolektora E-1 u iznosu 3.749.319,00 kn, obavljeni nadzor u iznosu 56.237,00 kn i plaćenu naknadu za priključenje kolektora na elektrodistribucijsku mrežu u iznosu 37.260,00 kn.

U 2007. započet je postupak javne nabave za odabir izvoditelja radova, s kojim je u veljači 2008. zaključen ugovor o izvođenju radova na rekonstrukciji dionice glavnog mješovitog kolektora E-1 u vrijednosti 2.999.800,00 kn, odnosno 3.659.756,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je početak i završetak radova, ispostavljanje privremenih i okončane situacije, kaznene odredbe, jamstvo za izvršenje radova i kvalitetu te druge odredbe. Zbog izvođenja dodatnih radova u rujnu 2008. zaključen je dodatak osnovnom ugovoru, prema kojem je vrijednost radova povećana za 749.950,00 kn (25,0%) te iznosi 3.749.750,00 kn, odnosno 4.574.695,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Tijekom 2008. za obavljene radove izvoditelj je ispostavio dvije privremene i okončanu situaciju, prema kojima su radovi izvedeni u visini ugovorenog iznosa, odnosno u vrijednosti 3.749.319,00 kn. Situacije su ovjerali nadzorni inženjer, izvoditelj radova i odgovorna osoba Društva. Obveza prema izvoditelju je podmirena.

Za obavljanje nadzora nad izvođenjem radova rekonstrukcije dionice glavnog mješovitog kolektora, s ovlaštenom pravnom osobom zaključen je ugovor i dodatak ugovoru u iznosu 56.237,00 kn, a plaćanje je obavljeno na temelju ispostavljenih računa u visini ugovorenog iznosa.

Nakon završetka radova, pribavljanja uvjerenja za uporabu građevine (listopad 2008.) i stavljanja objekta u uporabu za spomenuta ulaganja povećana je vrijednost građevinskih objekata.

Ulaganja u izgradnju kanalizacije

Ulaganja u izgradnju kanalizacije započela su u 2007., kada je izrađena tehnička dokumentacija za izgradnju kanalizacije. Početkom 2008. vrijednost ulaganja iskazana je u iznosu 153.652,00 kn. Tijekom 2008. obavljeno je ulaganje u vrijednosti 2.279.876,00 kn te ulaganja u izgradnju kanalizacije koncem 2008. iznose 2.433.528,00 kn. Ulaganje u 2008. u vrijednosti 2.279.876,00 kn odnosi se na radove izgradnje kanalizacije u vrijednosti 1.990.876,00 kn, izradu idejnog projekta radi pribavljanja lokacijske dozvole i glavnog projekta kanalizacije u vrijednosti 268.000,00 kn te obavljeni nadzor u iznosu 21.000,00 kn.

Za ustupanje radova izgradnje kanalizacije, postupak nabave započet je u 2007. Odluka o odabiru najpovoljnijeg izvoditelja donesena je u siječnju 2008., s kojim je u veljači 2008. zaključen ugovor. Radovi izgradnje kanalizacije u dijelu sliva I i H u Županji a ugovoreni su u vrijednosti 5.743.921,00 kn, odnosno 7.007.584,00 kn s porezom na dodanu vrijednost, rok izgradnje 24 mjeseca od zaključenja ugovora, način plaćanja i drugo. Za izvedene radove do konca 2008. izvoditelj je ispostavio dvije privremene situacije, u kojima su radovi obračunani u iznosu 1.990.876,00 kn. Situacije su ovjerali nadzorni inženjer, izvoditelj radova i odgovorna osoba Društva. Obveza je podmirena.

U skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, za izradu idejnog projekta radi pribavljanja lokacijske dozvole i glavnog projekta kanalizacije, proveden je postupak nabave te je s odabranim izvršiteljem zaključen ugovor u srpnju 2008. Ugovorene su usluge izrade idejnog projekta radi pribavljanja lokacijske dozvole i glavnog projekta kanalizacije u vrijednosti 268.000,00 kn, odnosno 326.960,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je početak i završetak izrade, način plaćanja, kaznene odredbe i drugo. Za izradu idejnog projekta radi pribavljanja lokacijske dozvole i glavnog projekta kanalizacije izvršitelj je ispostavio privremenu i okončanu situaciju, u kojima su usluge izrade projekata obračunane u visini ugovorenog iznosa. Obveza je podmirena.

Za obavljanje nadzora nad izvođenjem radova izgradnje kanalizacije, s ovlaštenom pravnom osobom zaključen je ugovor, a plaćanje je obavljeno na temelju ispostavljenog računa.

Ulaganja u izgradnju glavnog magistralnog cjevovoda Županja - Jug

Izgradnja glavnog magistralnog cjevovoda Županja - Jug započela je u 2005. Početkom 2008. vrijednost ulaganja iskazana je u iznosu 86.000,00 kn, a odnosi se na izradu izvedbenog projekta za cjevovod Županja – Jug. Tijekom 2008. obavljeno je ulaganje u vrijednosti 2.099.383,00 kn te vrijednost ulaganja koncem 2008. iznosi 2.185.383,00 kn.

Ulaganje u 2008. odnosi se na obavljene radove izgradnje glavnog magistralnog cjevovoda Županja - Jug u vrijednosti 2.068.190,00 kn i obavljene nadzor u iznosu 31.193,00 kn. Nakon provedenog postupka javne nabave, koji je započeo u 2007., Društvo i izvoditelj radova zaključili su u veljači 2008. ugovor o izgradnji glavnog magistralnog cjevovoda Županja - Jug u vrijednosti 2.079.535,00 kn, odnosno 2.537.033,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je početak i završetak radova, ispostavljanje privremenih i okončane situacije, kaznene odredbe, jamstvo za izvršenje poslova i kvalitetu te druge odredbe. Tijekom 2008. za izvedene radove izvoditelj je ispostavio privremene i okončanu situaciju, prema kojima su radovi izvedeni u visini ugovorenog iznosa. Situacije su ovjerali nadzorni inženjer, izvoditelj radova i odgovorna osoba Društva. Obveza prema izvoditelju je podmirena. U vrijeme obavljanja revizije (prosinac 2009.) u tijeku su radnje za pribavljanje uporabne dozvole za glavni magistralni cjevovod. Uporabna dozvola nije pribavljena zbog neriješenih imovinsko pravnih odnosa s vlasnicima zemljišta preko kojeg prolazi glavni magistralni cjevovod.

Usluge nadzora nad izvođenjem radova izgradnje glavnog magistralnog cjevovoda Županja – Jug u Županji, obavila je ovlaštena pravna osoba, s kojom zaključen je ugovor u iznosu 31.193,00 kn, a plaćanje je obavljeno na temelju ispostavljenog računa u visini ugovorenog iznosa.

Ulaganja u izgradnju odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Bošnjacima

U 2008. obavljena su ulaganja u izgradnju odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Bošnjacima u vrijednosti 1.551.555,00 kn, a odnose se na radove izgradnje odvodnje otpadnih i oborinskih voda u vrijednosti 1.356.938,00 kn, izradu novelacije glavnog izvedbenog projekta odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u vrijednosti 184.000,00 kn i obavljene nadzor u iznosu 10.617,00 kn.

U skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, za izgradnju odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Bošnjacima završetak 1. faze, proveden je postupak javne nabave te je s odabranim izvođačem zaključen ugovor u rujnu 2008. i dodatak ugovoru u listopadu 2008., prema kojima su radovi izgradnje ugovoreni u vrijednosti 1.497.271,00 kn, odnosno 1.826.671,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je početak i završetak radova, ispostavljanje privremenih i okončane situacije, kaznene odredbe, jamstvo za izvršenje poslova i kvalitetu te druge odredbe. Za obavljene radove do konca 2008. izvođač je ispostavio tri privremene situacije, prema kojima su radovi izvedeni u vrijednosti 1.356.938,00 kn. Obveza je podmirena.

Za izradu novelacije glavnog izvedbenog projekta odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u Bošnjacima proveden je u 2008. postupak nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi te je s odabranim izvršiteljem usluge zaključen ugovor u vrijednosti 184.000,00 kn, odnosno 224.480,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. U 2008. izvršitelj je ispostavio dvije privremene situacije i okončanu situaciju, prema kojima su izvršene usluge obračunane u visini ugovorenog iznosa. Koncem 2008. obveza iznosi 20.000,00 kn.

Za obavljanje nadzora nad izgradnjom odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Bošnjacima, s ovlaštenom pravnom osobom zaključen je ugovor, a plaćanje je obavljeno na temelju ispostavljenog računa.

Ulaganja u izgradnju odvodnog sustava u Gradištu

U 2008. obavljena su ulaganja u izgradnju odvodnog sustava u Gradištu u vrijednosti 861.156,00 kn, a odnose na radove izgradnje odvodnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda u vrijednosti 645.328,00 kn, izradu glavnog projekta odvodnje otpadnih voda u vrijednosti 208.800,00 kn, obavljani nadzor u iznosu 5.678,00 kn i drugo (geodetsko snimanje) u iznosu 1.350,00 kn.

U skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, proveden je postupak odabira izvođača radova izgradnje odvodnog sustava odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda 1. etapa 2. faze u Gradištu. S odabranim izvođačem zaključen je ugovor u rujnu 2008. i dodatak ugovoru u listopadu 2008., prema kojima su radovi izgradnje ugovoreni u vrijednosti 2.238.967,00 kn, odnosno 2.731.539,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je početak i završetak radova, ispostavljanje privremenih i okončane situacije, kaznene odredbe, jamstvo za izvršenje poslova i kvalitetu te druge odredbe. Do konca 2008. izvođač je ispostavio dvije privremene situacije, prema kojima su radovi izvedeni u vrijednosti 645.328,00 kn. Obveza je podmirena.

Za izradu glavnog projekta odvodnje otpadnih voda u Gradištu proveden je u 2008. postupak nabave u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi te je s odabranim izvršiteljem usluge zaključen ugovor. Ugovorena je izrada glavnog projekta odvodnje otpadnih voda u vrijednosti 208.800,00 kn, odnosno 254.736,00 kn s porezom na dodanu vrijednost, rok izrade projekata, način plaćanja i drugo. U 2008. izvršitelj je ispostavio dvije privremene situacije i okončanu situaciju, prema kojima su izvršene usluge obračunane u visini ugovorenog iznosa. Obveza je podmirena.

Usluge nadzora nad izgradnjom odvodnje otpadnih i oborinskih voda u Gradištu, obavila je ovlaštena pravna osoba s kojom je zaključen ugovor, a plaćanje je obavljeno na temelju ispostavljenog računa.

Ulaganja u izradu idejnog projekta kanalizacijske mreže i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda naselja Štitar

U 2008. obavljena su ulaganja u izradu idejnog projekta kanalizacijske mreže i uređaja za pročišćavanje otpadnih voda naselja Štitar u vrijednosti 174.340,00 kn. Izrada idejnog projekta obuhvaća izradu idejnog rješenja sustava odvodnje otpadnih voda za pribavljanje posebnih uvjeta za projektiranje, idejnog projekta sustava odvodnje sanitarnih otpadnih voda, idejnog projekta za uređaj za pročišćavanje otpadnih voda te idejnog projekta kao podloge za pribavljanje lokacijske dozvole. S izvršiteljem usluge, odabranim u skladu s odredbama Zakona o javnoj nabavi, koncem srpnja 2008. zaključen je ugovor, kojim je ugovorena izrada spomenutih projekata u vrijednosti 262.800,00 kn, odnosno 320.616,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoren je rok izrade, način plaćanja, kaznene odredbe i drugo. Koncem 2008. izrada projekata je u tijeku. U 2008. izvršitelj je ispostavio dva računa, prema kojima su izvršene usluge u vrijednosti 174.340,00 kn. Obveza je podmirena.

Ulaganja u izradu idejnog projekta za pročišćavanje otpadnih voda Grada

U 2008. obavljena su ulaganja u izradu idejnog projekta za pročišćavanje otpadnih voda Grada u vrijednosti 76.000,00 kn. Početkom 2008. vrijednost ulaganja iskazana je u iznosu 95.000,00 kn, što s ulaganjem u 2008. u vrijednosti 76.000,00 kn čini 171.000,00 kn uloženi za idejnog projekta za pročišćavanje otpadnih voda grada Županja.

U 2007. nakon provedenog postupka odabira najpovoljnijeg ponuditelja za izradu idejnog projekta uređaja za pročišćavanje otpadnih voda Grada, Društvo je s odabranim izvoditeljem zaključilo ugovor za izradu spomenutog projekta u vrijednosti 190.000,00 kn, odnosno 231.800,00 kn s porezom na dodanu vrijednost. Ugovoreni su rok izrade projekta, ispostavljanje privremenih i okončane situacije, način plaćanja, kaznene odredbe i drugo. Koncem 2008. u tijeku je pribavljanje pozitivnog mišljenja Građevinskog fakulteta u Zagrebu na projekt. Do konca 2008. izvoditelj je ispostavio dvije privremene situacije u vrijednosti 171.000,00 kn, od čega se na izvršene usluge u 2007. odnosi 95.000,00 kn, a 76.000,00 kn u 2008. Obveza je podmirena.

- Građevinski objekti

Vrijednost građevinskih objekata na dan 1. siječnja 2008. iskazana je u iznosu 28.325.275,00 kn. Tijekom 2008. došlo je do povećanja vrijednosti građevinskih objekata za 10.682.588,00 kn i smanjenja vrijednosti za obračunanu amortizaciju u iznosu 1.890.986,00 kn. Navedeno povećanje odnosi se na prijenos objekata iz imovine u pripremi u uporabu, to jest stavljanje u uporabu fekalne kanalizacije u slivu I i J s crnom postajom i pripadajućim tlačnim cjevovodom u vrijednosti 6.766.780,00 kn, glavnog mješovitog kolektora E-1 u vrijednosti 3.842.816,00 kn te plinskog grijanja u upravnu zgradu i mehaničku radionicu u vrijednosti 72.992,00 kn. Evidentiranje u poslovnim knjigama obavljeno je na temelju zapisnika o primopredaji radova i pribavljenih uporabnih dozvola. Vrijednost građevinskih objekata na dan 31. prosinca 2008. iznosila je 37.116.877,00 kn.

- Alati, pogonski i uredski namještaj i transportna sredstva

Vrijednost alata, pogonskog i uredskog namještaja i transportnih sredstava na dan 1. siječnja 2008. iskazana je u iznosu 1.172.615,00 kn. Tijekom 2008. došlo je do povećanja vrijednosti alata, pogonskog i uredskog namještaja i transportnih sredstava za 1.822.322,00 kn i smanjenja vrijednosti za obračunanu amortizaciju u iznosu 540.394,00 kn. Povećanje vrijednosti odnosi se na nabavu komunalnog vozila za skupljanje i odvoz komunalnog otpada u iznosu 1.033.697,00 kn, kamiona kiperu za zimsku službu u iznosu 652.163,00 kn, teretnog automobila podizača kontejnera u iznosu 69.500,00 kn i osobnog automobila u iznosu 66.962,00 kn. Nabava transportnih sredstava evidentirana je na temelju računa dobavljača, koje je ovjerila odgovorna osoba Društva.

Za nabavu komunalnog vozila za skupljanje i odvoz komunalnog otpada te kamiona kiperu za zimsku službu provedeni su propisani postupci nabave, te su zaključeni ugovori o financijskom najmu. Vrijednost alata, pogonskog i uredskog namještaja te transportnih sredstava na dan 31. prosinca 2008. iznosila je 2.454.543,00 kn.

- Postrojenja i oprema

Vrijednost postrojenja i opreme na dan 1. siječnja 2008. iskazana je u iznosu 1.085.454,00 kn. Tijekom 2008. došlo je do povećanja vrijednosti postrojenja i opreme u iznosu 354.455,00 kn i smanjenja vrijednosti za obračunanu amortizaciju u iznosu 405.284,00 kn. Povećanje vrijednosti postrojenja i opreme odnosi se na nabavu rotacijskog silosnog posipača u iznosu 173.822,00 kn, snježnog pluga u iznosu 53.472,00 kn, hidraulične bušilice u iznosu 49.764,00 kn, uredske i računalne opreme u iznosu 23.896,00 kn, hidroagregata u iznosu 22.748,00 kn, protoktora za otpadne vode u iznosu 18.533,00 kn te druge opreme u iznosu 12.220,00 kn. Nabava opreme evidentirana je na temelju računa dobavljača, koje je ovjerila odgovorna osoba Društva. Za nabavu rotacijskog silosnog posipača i snježnog pluga provedeni su propisani postupci nabave te su zaključeni ugovori o financijskom najmu. Na dan 31. prosinca 2008. vrijednost postrojenja i opreme iznosila je 1.034.625,00 kn.

7.2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina iskazana je u bilanci na dan 31. prosinca 2008. u iznosu 7.684.055,00 kn, a sastoji se od potraživanja u iznosu 6.427.649,00 kn, novca na žiro računima i u blagajni u iznosu 922.721,00 kn te zaliha u iznosu 333.685,00 kn.

7.2.1. Potraživanja

Početakom 2008. potraživanja su iskazana u iznosu 4.737.074,00 kn, a na dan 31. prosinca 2008. u iznosu 6.427.649,00 kn, što je više za 1.690.575,00 kn ili 35,7%. Potraživanja koncem 2008. odnose se na potraživanja od kupaca u iznosu 3.529.930,00 kn, oročena sredstva kod poslovne banke u iznosu 2.600.000,00 kn, potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 292.022,00 kn te dane predujmove u iznosu 5.697,00 kn.

U poslovnim knjigama koncem 2008. iskazana su potraživanja od kupaca u iznosu 3.874.075,00 kn te vrijednosno usklađenje potraživanja u iznosu 344.145,00 kn. Nakon umanjenja ukupnih potraživanja za vrijednosno usklađenje potraživanja (utužena potraživanja), potraživanja od kupaca iznose 3.529.930,00 kn. Odnose se na potraživanja od pravnih i fizičkih osoba 2.471.782,00 kn (od čega je potraživanje od jedne pravne osobe 1.228.430,00 kn ili 49,7%, što je i naplaćeno u 2009.), potraživanja od građana za vodu i odvodnju u iznosu 338.716,00 kn, potraživanja od građana za odvoz komunalnog otpada u iznosu 585.731,00 kn i potraživanja od građana za grobnu naknadu u iznosu 133.701,00 kn. Za naplatu potraživanja dužnicima su poslana opomene te su podnesene tužbe (ovrhe) u vrijednosti 148.238,74 kn.

Potraživanja za oročena sredstva kod poslovne banke u iznosu 2.600.000,00 kn odnose se na potraživanja na temelju ugovora o oročavanju sredstava, koje je Društvo zaključilo s poslovnom bankom koncem prosinca 2008. Sredstva su oročena na rok od tri mjeseca i godišnju kamatnu stopu 4,0 %. Početkom godine stanje oročenih sredstva kod poslovne banke iznosilo je 1.731.056,00 kn (na temelju ugovora iz prosinca 2007.), a u razdoblju od siječnja do svibnja 2008. zaključena su četiri ugovora o oročavanju sredstva u ukupnom iznosu 2.500.000,00 kn (na rok od jednog do tri mjeseca i godišnju kamatnu stopu 4,0%). Oročena sredstva vraćena su na žiro račun Društva do rujna 2008. Tijekom 2008. primljene su kamate na oročena sredstva u iznosu 56.254,00 kn (evidentirano u skupini financijskih prihoda).

Potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 292.022,00 kn odnose se na potraživanja za pretporez u iznosu 280.993,00 kn i nadoknade bolovanja u iznosu 11.029,00 kn.

7.2.2. Novčana sredstva

Stanje novčanih sredstva na žiro računima i blagajni na dan 31. prosinca 2008. iskazano je u iznosu 922.720,96 kn. Odnosi se na novčana sredstva na tri žiro računa i prijelaznom računu (za naplatu vode). Stanja novčanih sredstva na žiro računima i prijelaznom računu jednaka su stanjima iskazanim u popisu imovine i obveza, poslovnim knjigama i financijskim izvještajima za 2008.

- Blagajničko poslovanje

Blagajničko poslovanje Društva obavljano je putem glavne blagajne i blagajne za isporučenu vodu i odvodnju. Blagajnički izvještaji zaključivani su kad je u blagajni iskazan novčani promet. Blagajnički izvještaji, uplatnice i isplatnice uredno su potpisani i kontrolirani te slijede vremenski i numerički niz. Na dan 31. prosinca 2008. nije evidentirano stanje novčanih sredstava u blagajnama.

Uplate u glavnu blagajnu odnose se na plog novca podignutog sa žiro računa, naknade za pogrebne usluge, naknade za grobna mjesta, odvoz komunalnog otpada, utržak tržnice, uplate za priključke te drugo. Tijekom godine iz glavne blagajne obavljene su isplate ploga novca na žiro račun, naknada za uporabu privatnih automobila u službene svrhe, dnevnice i troškovi službenog puta, cestarine te drugi materijalni troškovi i usluge. Plaćanje u gotovini po računima dobavljača za materijalne troškove i usluge nije iznosilo više od 5.000,00 kn po računu i u skladu je s Odlukom o uvjetima i načinu plaćanja gotovim novcem.

Uplate u blagajnu za isporučenu vodu i odvodnju odnose se na uplate građana za isporučenu vodu i odvodnju, a isplate iz blagajne odnose se na polog novca na žiro račun.

7.2.3. Zalihe

Na dan 31. prosinaca 2008. Društvo je iskazalo stanje zaliha materijala u vrijednosti 319.089,00 kn te trgovačke robe (pogrebne opreme) u vrijednosti 14.596,00 kn ili ukupno 333.685,00 kn i jednako je stanju utvrđenom godišnjim popisom. Evidentiranje je obavljeno na temelju uredne dokumentacije, odnosno na temelju ulaznih računa dobavljača s otpremnicama i skladišnih primki, a utrošak putem skladišnih izdatnica iz kojih je vidljiva utrošena količina i mjesto troška. U analitičkim evidencijama zalihe se vode po stvarnim cijenama te vrstama, količinama i vrijednostima.

- Zalihe materijala

Vrijednost materijala na dan 1. siječnja 2008. iznosila je 496.528,00 kn, a 319.089,00 kn na dan 31. prosinca 2008. Tijekom 2008. putem skladišnih primki evidentirana je nabava materijala za održavanje vodovodne i kanalizacijske mreže, goriva, maziva i pričuvnih dijelova za radne strojeve i transportna sredstva, sitnog inventara i drugog materijala u iznosu 1.762.993,00 kn, dok je iz skladišta po skladišnim izdatnicama na temelju radnih naloga utrošeno u vrijednosti 1.940.432,00 kn te je stanje koncem 2008. iznosilo 319.089,00 kn.

- Zalihe trgovačke robe

Vrijednost trgovačke robe (pogrebne opreme) u poslovnim knjigama na dan 1. siječnja 2008. iskazana je u iznosu 15.865,00 kn, dok je njena vrijednost na dan 31. prosinca 2008. iskazana u iznosu 14.596,00 kn. Zalihe trgovačke robe u poslovnim knjigama iskazane su po prodajnim cijenama u kojima je sadržana razlika u cijeni i porez na dodanu vrijednost. Tijekom 2008. nabavljeno je trgovačke robe u vrijednosti 209.884,00 kn, a prodano 211.153,00 kn.

8. OBVEZE

Početkom 2008. obveze su iskazane u iznosu 6.075.518,00 kn. Koncem 2008. obveze su iskazane u iznosu 7.071.267,00 kn, a odnose se na dugoročne obveze u iznosu 1.966.763,00 kn i kratkoročne obveze u iznosu 5.104.504,00 kn.

8.1. Dugoročne obveze

Dugoročne obveze iskazane su koncem 2008. u iznosu 1.966.763,00 kn, a odnose se na obveze za financijski najam (leasing) komunalnog vozila za skupljanje i odvoz komunalnog otpada u iznosu 881.003,71 kn, kamiona u iznosu 847.460,00 kn i kopača utovarivača u iznosu 238.299,00 kn. Dospjele obveze su podmirene. Za nabavu spomenutih vozila i radnog stroja na financijski najam provedeni su propisani postupci nabave.

Društvo i Raiffeisen Leasing zaključili su u ožujku 2008. ugovor o financijskom najmu radi nabave komunalnog vozila za skupljanje i odvoz komunalnog otpada u iznosu 173.225,- EUR odnosno 1.261.109,00 kn. Ugovoreno je plaćanje predujmom 34.648,- EUR odnosno 252.244,00 kn i preostalog iznosa 138.577,- EUR odnosno 1.008.865,00 kn u 60 mjesečnih obroka, uvećanih za iznos kamata i poreza na dodanu vrijednost na iznos kamata te drugo. Po navedenom ugovoru plaćeno je 380.105,00 kn (predujam i otplate glavnice) te obveza koncem godine iznosi 881.004,00 kn.

U prosincu 2008. Društvo i VB Leasing zaključili su ugovor o financijskom najmu radi nabave kamiona kiper s dodatnom opremom za zimsku službu (rotacijski silosni posipač i snježni plug) u iznosu 148.401,- EUR odnosno 1.072.938,00 kn. Ugovoreno je plaćanje predujmom u iznosu 29.680,- EUR odnosno 213.994,00 kn i preostalog iznosa 118.721,- EUR odnosno 858.944,00 kn u 60 mjesečnih obroka, uvećanih za iznos kamata i poreza na dodanu vrijednost na iznos kamata te drugo. Po navedenom ugovoru plaćeno je 225.478,00 kn te obveza koncem godine iznosi 847.460,00 kn.

Društvo i Hypo-Leasing Kroatien zaključili su u 2006. ugovor o financijskom najmu radi nabave kopača utovarivača u iznosu 106.655,00 CHF odnosno 494.245,00 kn. Ugovoreno je plaćanje predujmom 21.331,- CHF odnosno 98.307,00 kn i preostalog iznosa 85.324,- CHF odnosno 395.938,00 kn u 60 mjesečnih obroka, uvećanih za iznos kamata i poreza na dodanu vrijednost na iznos kamata te drugo. Po navedenom ugovoru plaćen je predujam u iznosu 98.307,00 kn i otplaćena glavnica u iznosu 157.639,00 kn (85.737,00 kn ranijih godina i 71.902,00 kn u 2008.) te obveza koncem godine iznosi 238.299,00 kn.

8.2. Kratkoročne obveze

Početakom 2008. Društvo je iskazalo kratkoročne obveze u iznosu 5.732.291,00 kn, a koncem godine u iznosu 5.104.504,00 kn.

Obveze koncem 2008. odnose se na druge kratkoročne obveze u iznosu 2.431.546,00 kn, obveze prema dobavljačima u iznosu 2.207.631,00 kn, zaposlenima u iznosu 324.903,00 kn, poreze, doprinose i druge pristojbe u iznosu 81.749,00 kn (doprinose iz i na plaće te poreze i prireze iz dohotka) i primljene predujmove u iznosu 58.675,00 kn. Od spomenutih obveza dospjelo je 2.829.727,00 kn ili 55,4%. Kratkoročne obveze evidentirane su na temelju uredne dokumentacije, a podmirene su u 2009.

- Druge kratkoročne obveze

Druge kratkoročne obveze u iznosu 2.431.546,00 kn odnose se na obveze za izdane mjenice u iznosu 1.000.000,00 kn (mjenica izdana za podmirenje obveza za izgradnju odvodnje s dospijećem u 2009.), naknadu za zaštitu voda u iznosu 549.051,00 kn, naknadu za korištenje voda u iznosu 517.729,00 kn, namjenska sredstva iz cijene vode u iznosu 205.917,00 kn, naknadu za koncesiju za zahvaćanje voda u iznosu 56.864,00 kn, kamate na kredite u iznosu 48.570,00 kn, doprinos za šume u iznosu 34.136,00 kn, koncesiju za skupljanje i odvoz komunalnog otpada u iznosu 13.239,00 kn te doprinos Hrvatskoj gospodarskoj komori u iznosu 6.040,000 kn.

- Obveze prema dobavljačima

Početakom 2008. obveze prema dobavljačima iskazane su u iznosu 4.163.310,00 kn, a koncem 2008. u iznosu 2.207.631,00 kn, od čega se na dospjele obveze donosi 991.528,18 kn ili 44,9%. Obveze koncem 2008. odnose se na obveze prema 71 dobavljaču, od kojih su vrijednosno najznačajnije obveze za izgradnju odvodnje u iznosu 1.425.041,00 kn (65,0% obveza prema dobavljačima), za izrađenu projektnu dokumentaciju u iznosu 170.000,00 kn, nabavu materijala za izradu priključaka na vodovodnu mrežu i odvodnju u iznosu 165.418,00 kn, usluge baždarenja vodomjera u iznosu 93.131,00 kn, utrošenu električnu energiju u iznosu 91.716,00 kn, usluge održavanja dugotrajne imovine u iznosu 74.967,00 kn osiguranje vozila i radnih strojeva u iznosu 42.807,00 kn. Druge obveze prema dobavljačima iznose 144.551,00 kn, a odnose se na nabavu drugog materijala i usluga.

- Obveze za zaposlene

Obveze za zaposlene iskazane su u iznosu 324.903,00 kn, a odnose se na obveze za obračunane, a neisplaćene neto plaće za mjesec prosinac 2008., koje su isplaćene u siječnju 2009.

9. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (dalje u tekstu: odgođeni prihodi) iskazani su koncem 2008. u iznosu 33.009.615,00 kn, što je za 10.016.525,00 kn ili 43,6% više u odnosu na odgođene prihode početkom 2008., kada su bili iskazani u iznosu 22.993.090,00 kn. Tijekom 2008. evidentirano je povećanje odgođenih prihoda za 11.169.038,00 kn i smanjenje za 1.152.513,00 kn.

Društvo je nositelj izgradnje vodovodne mreže i odvodnje na području Grada i tri općine, koja se financira sredstvima Hrvatskih voda te bespovratnim sredstvima (potporama) gradskog i općinskih proračuna, a nakon izgradnje evidentiraju se kao dugotrajna imovina u vlasništvu Društva. U skladu s usvojenim računovodstvenim politikama i Hrvatskim standardom financijskog izvještavanja 14, u okviru odgođenih prihoda evidentiraju se primici, dotacije i potpore za izgradnju vodovodne mreže i odvodnje. Iz odgođenih prihoda nadoknađuje se godišnji iznos obračunane amortizacije i priznaje se u tekuće prihode.

Povećanje u iznosu 11.169.038,00 kn odnosi se na sredstva primljena (na temelju ugovora o sufinanciranju) od Hrvatskih voda za izgradnju odvodnje u iznosu 7.690.038,00 kn i izgradnju vodovodne mreže u iznosu 1.757.000,00 kn te iz gradskog i općinskih proračuna za izgradnju odvodnje u iznosu 1.722.000,00 kn. Smanjenje u iznosu 1.152.513,00 kn odnosi se na obračunanu amortizaciju dugotrajne imovine nabavljene iz potpora.

10. KAPITAL I PRIČUVE

Početakom 2008. kapital i pričuve iskazani su u iznosu 16.080.041,00 kn, a na dan 31. prosinca 2008. u iznosu 16.191.423,00 kn. Odnose se na upisani kapital u iznosu 16.553.300,00 kn, preneseni gubitak u iznosu 885.678,00 kn, revalorizacijske pričuve u iznosu 412.344,00 kn, dobit poslovne godine u iznosu 111.383,00 kn i druge pričuve u iznosu 74,00 kn.

11. NALAZ

Društvo obavlja komunalne djelatnosti, koje se odnose na opskrbu pitkom vodom, odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda, održavanje čistoće, odlaganje komunalnog otpada, održavanje javnih površina, održavanje nerazvrstanih cesta, organiziranje rada tržnice na malo, održavanje groblja i obavljanje pogrebnih usluga, održavanje hortikulture, građenje te drugo na području Grada te općina Bošnjaci, Gradište i Štitar. Koncem 2008. Društvo je imalo 69 zaposlenika. Za 2008. sastavljeni su financijski izvještaji, koji su istovjetni podacima iskazanim u poslovnim knjigama. Prihodi su ostvareni u iznosu 15.376.717,00 kn, rashodi u iznosu 15.265.334,00 kn i dobit u iznosu 11.383,00 kn. Vrijednosno najznačajniji prihodi su prihodi od vodoopskrbe i odvodnje u iznosu 6.867.903,00 kn ili 44,7% ukupnih prihoda te prihodi od odvoza komunalnog otpada u iznosu 4.009.704,00 kn ili 26,1% ukupnih prihoda. Vrijednosno najznačajniji rashodi su troškovi osoblja u iznosu 5.993.479,00 kn ili 39,2% ukupnih rashoda i materijalni troškovi u iznosu 4.157.929,00 kn ili 27,2% ukupnih rashoda. Tijekom 2008. obavljena su ulaganja u dugotrajnu imovinu u iznosu 13.225.328,00 kn, za što je u 2008. po ugovorima o sufinanciranju primljeno od Hrvatskih voda, Grada i dvije općine 11.019.038,00 kn. Obavljenom revizijom poslovanja i financijskih izvještaja za 2008. utvrđeno je da su ispunjeni osnovni ciljevi i zadaci za koje je Društvo osnovano te nisu utvrđene nepravilnosti.

Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.

III. MIŠLJENJE

1. U skladu s odredbama Zakona o državnoj reviziji obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja društva Komunalac d.o.o., Županja za 2008., o čemu je izraženo bezuvjetno mišljenje.
2. Postupci revizije provedeni su u skladu s revizijskim standardima Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija – INTOSAI i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.
3. Financijski izvještaji Društva za 2008., u svim značajnim aspektima iskazuju objektivan i istinit prikaz poslovanja tijekom godine i stanja na koncu godine, a sastavljeni su u skladu s propisima koji određuju računovodstvo poduzetnika. Poslovanje je obavljeno u skladu s propisima koji određuju nadležnost Društva.

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Davor Miličević	predsjednik od 15. srpnja 2005.
Željko Šplajt	član od 15. srpnja 2005.
Josip Grigić	član od 15. srpnja 2005.
Josip Branković	član od 15. srpnja 2005. do 19. lipnja 2009.
Gabrijel Galović	član od 15. srpnja 2005. do 19. lipnja 2009.
Vinko Bačić	član od 15. srpnja 2005. do 19. lipnja 2009.
Dražen Mamuzić	član od 22. rujna 2006. do 19. lipnja 2009.
Nada Galović	član od 19. lipnja 2009.
Ivan Miličić	član od 19. lipnja 2009.
Nataša Perić	član od 19. lipnja 2009.
Pejo Nedić	član od 19. lipnja 2009.

2. Uprava:

Ilija Lešić	direktor od 16. kolovoza 2005.
-------------	--------------------------------