

**STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO D.O.O.
OGULIN,
I.G.KOVAČIĆA 8**

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2025.g.

Naziv poslovnog subjekta: STAMBENO KOMUNALNO GOSPODARSTVO d.o.o.

Adresa: OGULIN, IVANA GORANA KOVAČIĆA 8

OIB: 26211106548

MB: 03200426

**Žiro račun: ERSTE& STEIERMARKISCHE BANKA
HR3624020061100387653**

**Pravni oblik: DRUŠTVO S OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU ZA KOMUNALNE
DJELATNOSTI, UPRAVLJANJE ZGRADAMA I POSLOVANJE
NEKRETNINAMA**

Šifra djelatnosti: 68120 ORGANIZACIJA IZVEDBE PROJEKATA ZA ZGRADE

Datum i akt o osnivanju: 01.10.2002.g., Rješenje Trgovačkog suda Karlovac

Vlasnička struktura : Grad Ogulin, 100,00 %

**Direktor: Sanja Tomić od 01.01.-31.10.2025.g.
Bojan Prebežić od 01.11.-31.12.2025.g.**

BILJEŠKE UZ BILANCU

DUGOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 1. Nematerijalna imovina (AOP 005)

u eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2025.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Nematerijalna imovina				
	40.149,35	-37.446,22	965,00	3.668,13

Bilješka 2. Građevinski objekti (AOP 012)

Dugotrajna materijalna imovina evidentira se prema trošku stjecanja odnosno prema nabavnim cijenama, u što je uključena cijena dobavljača i svi ovisni troškovi nabave. Amortizacija se obavlja u procijenjenom vijeku trajanja linearnom metodom. Obračun amortizacije počinje prvog dana slijedećeg mjeseca od kada je imovina nabavljena ili radovi izvršeni.

U građevinske objekte ukupno je uloženo tijekom 2025.godine 64.999,74 eur-a.

u eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2025.g.	Knjig.vrijednost na kraju razdoblja
Građevinski objekti				
	848.979,42	-731.159,72	64.999,74	182.819,44

Bilješka 3. Oprema (AOP 013 i AOP 014)

Postrojenja i oprema , alati, pogonski inventar i transportna imovina , evidentiraju se prema trošku stjecanja , odnosno prema nabavnim cijenama, u što je uključena cijena dobavljača i svi ovisni troškovi nabave.

Amortizacija se obavlja u procijenjenom vijeku trajanja linearnom metodom od prvog dana slijedećeg mjeseca od kada je oprema u upotrebi.

U 2025.g. uloženo je u nabavku nove opreme i vozila u vrijednosti od 216.273,04 eur-a.

u eur i centima

Opis	Trošak nabave na početku razdoblja	Akumulirana amortizacija i rashod	Nabava u 2025.g.	Knjig. vrijednost na kraju razdoblja
Postrojenja, oprema i transportna sredstva				
	1.197.065,50	-896.003,12	216.273,04	517.335,42

Bilješka 4. Ulaganja u vrijednosne papire (AOP 027)

Ulaganja u vrijednosne papire ili dugotrajna financijska imovina odnosi se na financijska ulaganja u dionice u iznosu od 116,27 eur-a.

Bilješka 5. Ostala dugotrajna financijska imovina (AOP 030)

Ostala dugotrajna imovina predstavlja staru deviznu štednju u iznosu od 301,15 eur-a.

KRATKOTRAJNA IMOVINA

Bilješka 6. Sirovine i materijal (AOP 039)

Zalihe sirovina i materijala (gorivo u kotlovnica) iskazuju se u knjigovodstvu po nabavnim cijenama. Tijekom godine nije bilo ispravaka vrijednosti niti povećanja vrijednosti, a zalihe su iskazane na kraju razdoblja u neto vrijednosti od 24.055,70 eur.-a.

Bilješka 7. Trgovačka roba (AOP 042)

Trgovačka roba (pogrebna oprema i dodatne vreće za odlaganje otpada) iskazuje se u knjigovodstvu po cijenama s uračunatom razlikom u cijeni, a bez uračunatog poreza na dodanu vrijednost.

Nabavna ili neto vrijednost trgovačke robe iznosi 7.345,11 eur.-a.

Bilješka 8. Potraživanja od kupaca (AOP 049)

Potraživanja od kupaca iskazuju se na osnovi valjane i vjerodostojne isprave o nastanku poslovnog događaja.

Potraživanje se eventualno uvećava za kamate utemeljene na ugovoru, nagodbi, sudskoj presudi ili ovrši.

Tijekom godine kupcu se šalju opomene za podmirenje dugovanja. Procjena realnosti pojedinih potraživanja i njihove naplativosti prosuđuje se na temelju raspoloživih dokaza. Ako se opravdano posumnja u realnost pojedinog potraživanja, a primjene se sve ostale mogućnosti naplate, potraživanje se utužuje.

Procjenjuje se i mogućnost naplate sudskim putem, a eventualna procjena visokih sudskih troškova, a male ili nikakve vjerojatnosti naplate, odgađa podnošenje tužbe i dalje se pokušava naplata uobičajenim načinima.

Potraživanja od kupaca na dan 31.12.2025.g. iznose 545.939,47 eur-a (nedospjela 289.430,16 eur-a, utužena 75.669,04 eur-a)

Bilješka 9. Potraživanja od države i drugih institucija (AOP 051)

Potraživanja ukupnog iznosa 19.203,39 eur-a, odnose se na potraživanja za više uplaćeni porez i članarine, potraživanja po neplaćenim R2 računima i potraživanja za bolovanje od HZZO-a.

Bilješka 10. Ostala potraživanja (AOP 052)

Ostala potraživanja u iznosu od 1.152,53 eur-a , odnose se na uplatu predujmova dobavljačima za usluge.

Bilješka 11. Novac u banci i blagajni (AOP 063)

Novčana imovina obuhvaća stanje novca na računima i u blagajni.

Na dan 31.12.2025.g. ukupni iznos novčanih sredstava je 1.363.216,38 eur-a.

(minus obračunata rezervirana sredstva za plaćanje naknade za odlaganje otpada Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost u iznosu od 395.511,59 eur-a).

Sav gotovinski i bezgotovinski promet obavljao se preko žiro računa u Erste&Steiermarkische banci.

Bilješka 12. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja (AOP 064)

Evidentirani iznos od 15.955,46 eur-a , odnosi se na troškove osiguranja imovine koje dijelom obuhvaćaju i pokriće osiguranja u 2026. g. i na troškove održavanja softwara za dio razdoblja u 2026.g.

KAPITAL I REZERVE**Bilješka 13. Kapital (AOP 068)**

Temeljni kapital u iznosu od 85.287,68 eur-a , sastoji se od poslovnog udjela u 100 % vlasništvu grada Ogulina.

Bilješka 14. Zakonske i revalorizacijske rezerve (AOP 071 i AOP 076)

Zakonske rezerve iznose 10,79 eur-a, a revalorizacijske rezerve 139.952,49 eur-a.

Bilješka 15. Zadržana dobit (AOP 084)

Zadržana dobit iz prethodnih godina iznosi 879.888,50 eur-a.

Bilješka 16. Dobit poslovne godine (AOP 087)

Kao pozitivna razlika prihoda i rashoda za 2025.g. ostvarena je neto dobit nakon oporezivanja u iznosu od 523.626,22 eur-a.

DUGOROČNE OBVEZE

Bilješka 17. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama (AOP 104)

Dugoročne obveze na dan 31.12.2025.g. iznose ukupno 100.598,41 eur-a, a sastoje se od obveza za financijski leasing nabave opreme i vozila.

Bilješka 18. Ostale dugoročne obveze (AOP 108)

Obveze za otpremnine radnicima pri odlasku u mirovinu iznose 60.000,00 eur-a, a obveze za staru deviznu štednju 301,15 eur-a.

KRA TKOROČNE OBVEZE

Bilješka 19. Obveze prema dobavljačima (AOP 118)

Obveze prema dobavljačima za robu i usluge, na dan 31.12.2025. g. iznose 215.312,76 eur-a. Nedospjele obveze iznose 202.645,88 eur-a, a dospjele 12.666,88 eur-a, s rokom plaćanja do 30 dana.

Bilješka 20. Obveze prema zaposlenicima (AOP 120)

Na poziciji obveza prema zaposlenima u iznosu od 65.773,96 eur-a, nalazi se obračunata neto plaća za mjesec prosinac 2025.g., koja je isplaćena u siječnju 2026.g.

Bilješka 21. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja (AOP 121)

U iznosu od 509.670,89 eur-a, nalaze se obračunati porezi i doprinosi iz i na plaću za prosinac 2025.g., koja je isplaćena u siječnju 2026.g., obveza za PDV za prosinac 2025.g., obveza za porez na dobit po konačnom obračunu, obveza za opće korisne funkcije šuma i obveze prema Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (naknada od 30,00 eura po toni odloženog otpada na odlagalište Sodol). Predmetna obveza naplaćuje se kupcima i plaća nakon izvršenog obračuna od strane Fonda i iznosi 395.511,59 eur-a.

Bilješka 22. Ostale kratkoročne obveze (AOP 124)

Ostale kratkoročne obveze u iznosu od 8.783,33 eur-a , odnose se na obvezu za plaćanje kamata i neriješene uplate građana.

Bilješka 23. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja (AOP 125)

Prihod budućeg razdoblja evidentiran je u iznosu od 91.902,27 eur-a, a odnosi se na odgođene prihode za primljene subvencije od strane Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost , za nabavu kamiona za odvoz komunalnog otpada, električnog vozila i mjernih uređaja-otpadomjera.

Godišnje se evidentiraju prihodi u visini troškova obračunate amortizacije.

BILJEŠKE UZ RAČUN DOBITI I GUBITKA

POSLOVNI PRIHODI

Bilješka 1. Prihodi od prodaje (AOP 130)

u eur i centima

Opis prihoda	2024.g.	2025.g.	Indeks
Prihodi od usluga prikupljanja i odvoza komunalnog otpada	1.720.059,74	2.420.003,31	141
Prihodi od usluga isporuke toplinske energije	97.853,39	101.231,08	103
Prihodi od tržnice i zakupnine poslovnog prostora	80.116,25	80.767,63	101
Prihodi od administrativnih usluga	11.434,08	17.661,25	154
Prihodi od usluga čišćenja grada	151.999,19	151.921,24	100
Prihodi od godišnjih grobnih naknada	90.402,60	90.756,76	100
Prihodi od grobnih usluga i prodaje pogrebne opreme	114.406,00	146.743,65	128
Prihodi od usluga naplate parkiranja	35.587,60	33.455,22	94
Prihodi od prodaje dugotrajne imovine	5.100,00	-	-
Prihodi od reciklabilnog otpada	49.120,56	40.376,22	82
Ostali prihodi	3.527,63	23.885,44	677
UKUPNO:	2.359.607,04	3.106.801,80	132

Bilješka 2. Ostali poslovni prihodi (AOP 133)

u eur i centima

Opis prihoda	2024.g.	2025.g.	Indeks
Prihodi od Fonda za zaštitu okoliša i subvencija električne energije	40.077,33	43.123,32	108
Naplata šteta od osiguranja	1.862,13	3.386,96	182
Ostali poslovni prihodi	11.452,34	5.207,26	45
UKUPNO:	53.391,80	51.717,54	97

POSLOVNI RASHODI**Materijalni troškovi****Bilješka 3. Troškovi sirovina i materijala (AOP 137)**

Troškovi sirovina i materijala obuhvaćaju slijedeće troškove: potrošni materijal za održavanje i čišćenje, uredski materijal, rezervni dijelovi, energenti, sitni inventar, auto gume, posude i vreće za odlaganje reciklabilnog otpada, HTZ oprema.

Zalihe se evidentiraju po trošku nabave, a sitni inventar i HTU oprema stavljanjem u upotrebu evidentiraju se u cijelom iznosu u rashode.

Tijekom poslovne godine zalihama nije smanjivana vrijednost i nije bilo otpisa na teret rashoda poslovanja.

Struktura troškova sirovina i materijala:

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
Potrošni materijal	9.273,46	12.893,87	139
Rezervni dijelovi za održavanje	25.652,75	17.668,22	69
Uredski materijal	7.432,54	9.669,84	130
Električna energija	14.611,93	16.105,82	110
Motorni benzin	60.162,15	62.584,04	104
Lož ulje	85.991,99	84.040,45	98
Ostalo gorivo- plin, bukov ogrjev	28,00	57,20	204
Sitni inventar	5.604,68	2.213,46	39
Auto gume	2.399,19	3.514,80	146
Posude i vreće za odlaganje otpada	12.900,40	12.362,44	96
HTZ oprema	10.147,53	919,63	9
UKUPNO:	234.204,62	222.029,77	95

Bilješka 4. Troškovi prodane robe (AOP 138)

Zalihe trgovačke robe (pogrebna oprema i vreće za smeće) vode se po prodajnim cijenama sa razlikom u cijeni i bez uključenog poreza na dodanu vrijednost.

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
- nabavna vrijednost prodane robe	30.425,65	36.991,50	122

Bilješka 5. Ostali vanjski troškovi (AOP 139)

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
- poštanske usluge	7.804,88	9.092,39	116
- telefonske usluge	3.940,00	6.116,69	155
- tekuće i investicijsko održavanje	142.082,93	322.871,20	227
- čišćenje poslovnog prostora	8.053,36	7.954,36	99
- usluge promidžbe	4.778,04	7.453,04	156
- komunalne usluge	109.613,03	146.168,96	133
- usluge informatičke obrade podataka	19.991,27	28.878,29	144
- naknade za tehničke preglede vozila	5.155,34	5.682,59	110
- ostale usluge (grafičke , usluge servisa, izdavanja atesta, prijevozne usluge i sl.)	5.619,48	10.462,37	186
UKUPNO:	307.038,33	544.679,89	177

Najveće ostvarenje je na investicijskim troškovima zbog više izvedenih građevinskih radova i to: izgradnja potpornog zida i ostali radovi na groblju Sv. Petar , izgradnja staza na groblju Sv. Jakov i uređenje fasade na mrtvačnici Sv. Jakov, sanacija toplovoda za isporuku toplinske energije.

Bilješka 6. Troškovi osoblja (AOP 140)

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
-bruto plaća	772.485,02	981.993,85	127
-doprinosi na bruto plaću	130.515,28	165.894,45	127
UKUPNO:	903.000,30	1.147.888,30	127

U 2025. g. prosječni broj zaposlenih radnika je 46 , od toga 42 aktivna radnika na bazi ostvarenih sati rada.

Ostvarena je prosječna bruto plaća po radniku u iznosu od 1.948,40 eur-a i prosječna neto plaća po radniku u iznosu od 1.405,00 eur-a.

Bilješka 7. Amortizacija (AOP 144)

Dugotrajna imovina otpisuje se tijekom godina na teret rashoda kao amortizacija. Amortizacija dugotrajne imovine obavlja se linearnom metodom prema procijenjenom vijeku trajanja u skladu sa Zakonom o porezu na dobit do visine maksimalno dopuštenih stopa koje se priznaju u porezni rashod.

U 2025.g obračunati trošak amortizacije dugotrajne imovine iznosi 197.802,30 eur-a.

Bilješka 8. Ostali troškovi (AOP 145)

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
-intelektualne usluge, javni bilježnici i sl. Usluge	27.977,72	60.133,80	215
-reprezentacija	5.426,04	5.368,59	99
-članarine, naknade, pristojbe	8.099,42	6.642,46	82
- troškovi obrazovanja i stručne literature	1.945,72	1.680,40	86
-dnevnice i troškovi službenih putovanja	3.004,90	1.695,67	56
- bankarske usluge	11.991,02	13.705,51	114
-premije osiguranja imovine i osoba	33.920,94	35.381,13	104
-liječnički pregledi	10.899,70	394,90	4
-naknade troškova prijevoza i prehrane radnika	116.900,00	116.695,64	100
-prigodne godišnje naknade radnicima	58.176,00	84.730,00	146
-otpremnine za mirovinu	5.623,13	-	-
UKUPNO:	283.964,59	326.428,10	115

Intelektualne usluge ostvarene su u višem iznosu u odnosu na prethodnu godinu, a odnose se na: troškove odvjetnika i bilježnika kod podnošenja ovrha kupcima na neplaćene usluge(isti troškovi naplate se od kupaca), troškove savjetovanja i apliciranja za praćenje i provedbu projekata, troškove izrade elaborata, izrade akata i nadzora nad provođenjem investicijskih radova.

Bilješka 9. Ostali poslovni rashodi (AOP 156)

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
-otpisana potraživanja	24.603,94	29.663,77	121
-ostali rashodi	12.557,60	3.850,05	31
UKUPNO:	37.161,54	33.513,82	90

FINANCIJSKI PRIHODI

Bilješka 10. Kamate, tečajne razlike (AOP 164)

u eur i centima

Opis troškova	2024.g.	2025.g.	Indeks
- prihodi od kamata i tečajnih razlika	162,12	-	-
UKUPNO:	162,12	--	-

FINANCIJSKI RASHODI

Bilješka 11. Kamate i tečajne razlike (AOP 171)

u eur i centima

	2024.g.	2025.g.	Indeks
- kamate na dugoročne kredite	10.831,42	6.934,94	64
- zatezne kamate i tečajne razlike	149,31	6,67	4
UKUPNO:	10.980,73	6.941,61	45

DOBIT

Bilješka 12. Dobit prije oporezivanja (AOP 183)

Kao razlika ostvarenih prihoda i rashoda u 2025.g., ostvarena je dobit u iznosu 642.244,05 eur-a.

Bilješka 13. Porez na dobit (AOP 185)

Na dobit kao razliku prihoda i rashoda iz poslovanja, nakon stavki koji umanjuju ili uvećavaju dobit, obračunat je porez na dobit u iznosu od 118.617,83 eur-a.

Bilješka 14. Dobit razdoblja (AOP 187)

Neto dobit za razdoblje od 1.1.-31.12.2025.g., iznosi 523.626,22 eur-a.

Direktor:

Bojan Prebežić, dipl.ing.