

IZVJEŠĆA



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD ČAKOVEC

Upravni odjel za upravu

KLASA: 021-05/09-01/250
URBROJ: 2109/2-04-09-03
Čakovec, 10. studeni 2009.

Gradonačelnikov stručni kolegij

PREDMET: izvješće o potvrđivanju Odluke Skupštine Dobrovoljnog vatrogasnog društva Ivanovec

Dana 21. veljače 2009. Dobrovoljno vatrogasno društvo Ivanovec je na sjednici Skupštine izabralo gospodina Stjepana Topleka za zapovjednika DVD-a Ivanovec, na mandat od 4. godine.

22. listopada 2009. Upravnom odjelu za društvene djelatnosti Grada Čakovca stigla je zamolba predsjednika Vatrogasne zajednice Grada Čakovca da izdamo potvrdu o imenovanju zapovjednika DVD-a Ivanovec.

Gradonačelnik Grada Čakovca je 28. listopada 2009. potvrdio Odluku Skupštine Dobrovoljnog vatrogasnog društva Ivanovec o imenovanju Stjepana Topleka, za zapovjednika Dobrovoljnog vatrogasnog društva Ivanovec, na vrijeme od 4 godine.

PROČELNIK UPRAVE

mr. sc. Dragica Kemeter, mag. iur., v.r.

GP EKOM d.o.o. Športska 2 40000 Čakovec Tel/fax: +385 40 328-210 MB: 0613916 OIB: 39556374647	Registrirano u Trgovačkom sudu u Varaždinu MBS: 070033138, Ti-96/602-3 Temeljni kapital društva: 19.000,00 kn, uplaćen u cijelosti. Poslovni račun: 2392007-1100064935 Međimurska banka Čakovec Uprava - direktor: Miodrag Novosel  gp-ekom@ck.t-com.hr www.ekom.hr	 GP Ekom d.o.o. Čakovec Gradski bazeni, Stadion SRC Mladost, Streljana, Macanov dom
---	--	--

Klasa: EK/09/53

Ur.broj: I-1/09/4

Čakovec, 20.10.2009. godine

REPUBLIKA HRVATSKA
 MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
 GRAD ČAKOVEC

UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVNE, OPĆE, ZAJEDNIČKE I STRUČNE POSLOVE		
Primljeno:	20.10.2009.	
Klasifikacijska oznaka	Org. jed.	
Urudžbeni broj	Pril.	Vrij.

GRAD ČAKOVEC

Kolegij gradonačelnika

PREDMET: - Dostavlja se -

Izvešće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja i poslovanja društva GP EKOM d.o.o. za 2008. godinu

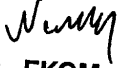
Poštovani,

obavještavamo Vas da je u razdoblju od 1. rujna do 6. listopada 2009. godine u poduzeću GP Ekom d.o.o. obavljen postupak revizije od strane Državnog ureda za reviziju – Područni ured Čakovec.

Sukladno zaključku Nadzornog odbora GP Ekom d.o.o. s 3. sjednice održane 13.10.2009. godine, u prilogu dopisa dostavljamo Izvešće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja i poslovanja društva GP Ekom d.o.o. za 2008. godinu.

S poštovanjem,

Direktor
 GP EKOM d.o.o.:
 Miodrag Novosel


GP EKOM d.o.o.
ČAKOVEC
 Športska 2

U prilogu:

1. Izvešće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja i poslovanja GP Ekom d.o.o. za 2008. godinu



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

GRADSKO PODUZEĆE
EKOM d.o.o., ČAKOVEC

Čakovec, listopad 2009.

SADRŽAJ

stranica

I.	OSVRT NA NALAZE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2004.	2
II.	REVIZIJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.	2
1.	PRAVNA REGULATIVA	2
2.	DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO	2
3.	FUNKCIONIRANJE UNUTARNJIH KONTROLA I INFORMACIJSKOG SUSTAVA	3
4.	RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE	4
4.1.	Poslovne knjige i financijski izvještaji	4
4.2.	Planiranje	6
5.	PRIHODI	6
5.1.	Poslovni prihodi	7
5.1.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	7
5.1.2.	Prihodi od prodaje trgovačke robe	8
5.2.	Izvanredni prihodi	8
5.2.1.	Potpore iz gradskog proračuna	8
5.2.2.	Drugi izvanredni prihodi	9
5.3.	Financijski prihodi	9
6.	RASHODI	9
6.1.	Poslovni rashodi	10
6.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	10
6.1.2.	Troškovi usluga	11
6.1.3.	Amortizacija	12
6.1.4.	Rashodi osoblja	12
6.1.5.	Drugi troškovi poslovanja	13
6.1.6.	Nabavna vrijednost prodane robe	14
6.1.7.	Drugi poslovni rashodi	14
6.2.	Financijski rashodi	14
7.	DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA IMOVINA	14
7.1.	Dugotrajna imovina	14
7.1.1.	Nematerijalna imovina	15
7.1.2.	Materijalna imovina	15
7.1.2.1.	Materijalna imovina u pripremi	15
7.1.2.2.	Postrojenje i oprema	17
7.2.	Kratkotrajna imovina	18
7.2.1.	Zalihe	18
7.2.2.	Potraživanja	18
7.2.3.	Financijska imovina	19
7.2.4.	Novčana sredstva	19
7.3.	Plaćeni troškovi budućeg razdoblja	19

8.	OBVEZE	19
8.1.	Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	20
8.2.	Izvanbilančna evidencija	22
9.	KAPITAL I PRIČUVE	21
10.	NALAZ	22
III.	MIŠLJENJE	23
IV.	ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE	24



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Čakovec

Klasa: 041-01/09-02/2
Urbroj: 613-22-09-7

Čakovec, 6. listopada 2009.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA GRADSKOG
PODUZEĆA EKOM D.O.O., ČAKOVEC ZA 2008.

Na temelju odredbi članaka 4. i 7. Zakona o državnoj reviziji (Narodne novine 49/03 – pročišćeni tekst i 177/04) obavljena je revizija financijskih izvještaja i poslovanja gradskog poduzeća Ekom d.o.o., Čakovec (dalje u tekstu: Društvo), za 2008.

Revizija je obavljena u razdoblju od 1. rujna do 6. listopada 2009.

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 NALAZE I PREPORUKE REVIZIJE ZA 2004.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2004., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo bezuvjetno mišljenje.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti koje bi značajnije utjecale na realnost i istinitost financijskih izvještaja te poslovanja Društva.

II. REVIZIJA FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA I POSLOVANJA ZA 2008.

1. PRAVNA REGULATIVA

Zakoni i propisi koji normativno reguliraju područje i djelokrug rada jesu:

- Zakon o trgovačkim društvima (Narodne novine 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07 i 146/08),
- Zakon o računovodstvu (Narodne novine 109/07),
- Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (Narodne novine 38/08),
- Odluka o objavljivanju Hrvatskih standarda financijskog izvještavanja (Narodne novine 30/08),
- Međunarodni računovodstveni standardi (Narodne novine 36/93, 18/94, 22/95, 47/95, 65/96, 39/97, 105/97, 3/99, 25/99, 148/99 i 2/00),
- Opći porezni zakon (Narodne novine 127/00, 86/01 i 150/02),
- Zakon o porezu na dobit (Narodne novine 177/04, 90/05, 57/06 i 146/08),
- 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 i 76/07),
- Zakon o porezu na dohodak (Narodne novine 177/04 i 73/08),
- Zakon o javnoj nabavi (Narodne novine 117/01 i 125/08),
- Uredba o objavama i evidenciji javne nabave (Narodne novine 13/08 i 77/08),
- Odluka o uvjetima i plaćanju gotovim novcem (Narodne novine 36/02),
- Zakon o otrovima (Narodne novine 27/99 i 55/99), te
- drugi zakoni i propisi koji određuju poslovanje Društva.

2. DJELOKRUG RADA I UNUTARNJE USTROJSTVO

Društvo je osnovano odlukom gradskog vijeća grada Čakovca (dalje u tekstu: Grad), te je nakon usklađenja općih akata sa Zakonom o trgovačkim društvima, u svibnju 1997. upisano u registar trgovačkog suda u Varaždinu. Grad je jedini član i osnivač Društva kojem temeljni kapital koncem 2008. iznosi 19.000,00 kn. Sjedište Društva je u Čakovcu, Športska 2, matični broj je 0613916, a šifra djelatnosti 92610.

Osnovne djelatnosti Društva upisane u sudski registar su sportske i druge rekreacijske djelatnosti, djelatnosti za poboljšanje fizičke kondicije, uređenje i održavanje zelenih površina, ostalih terena i objekata, iznajmljivanje strojeva i opreme, istraživanje tržišta i promidžba, projektiranje, inženjering i tehničke djelatnosti, pripremanje i opskrba hranom, usluživanje pića i napitaka, te drugo.

J

K

Navedene djelatnosti Društvo obavlja u tri sektora: ugostiteljstvo i sport, tehničko održavanje, te financijsko-računovodstveni i administrativni sektor, kojima upravljaju voditelji odgovorni za poslovanje profitnih centara: bazena, sportskog doma, stadiona, streljane, restorana, cafe bara i fitnesa.

Tijela Društva su skupština, nadzorni odbor i uprava. Skupštinu čine članovi gradskog vijeća, saziva se najmanje jednom godišnje te odlučuje o financijskim izvješćima, upotrebi dobiti i pokrivanju gubitka, imenovanju i opozivanju članova nadzornog odbora, povećanju i smanjenju temeljnog kapitala i drugim pitanjima u skladu sa zakonskim odredbama.

Nadzorni odbor ima pet članova, od čega četiri člana bira skupština, a jednog člana, predstavnika zaposlenika, bira radničko vijeće. Nadzorni odbor nadzire poslovanje Društva i obavlja druge poslove u skladu s izjavom društva i poslovníkom o radu nadzornog odbora. Predsjednik nadzornog odbora u 2008. je Veselin Biševac, imenovan odlukom gradskog vijeća od srpnja 2005. na četiri godine.

Uprava se sastoji od jednog člana – direktora, koji vodi poslovanje, utvrđuje poslovnu politiku i zastupa Društvo samostalno. Dužnost direktora obavlja Miodrag Novosel, imenovan odlukom nadzornog odbora od ožujka 2006. na četiri godine.

Doneseni su Poslovník o radu nadzornog odbora, računovodstvene politike, Disciplinski pravilnik, Pravilnik o inventivnom stvaralaštvu, Pravilnik o zaštiti od požara, Pravilnik o zaštiti na radu i drugo.

3. FUNKCIONIRANJE UNUTARNJIH KONTROLA I INFORMACIJSKOG SUSTAVA

Sustav unutarnjih kontrola osigurava ekonomično i učinkovito ostvarenje ciljeva poslovanja, poštivanje zakonske regulative, sigurnost imovine i informacija, sprečavanje i otkrivanje prijevара i pogrešaka, te kvalitetu računovodstvenih podataka i pravodobno pružanje financijskih i rukovodnih informacija, a za sustav unutarnjih kontrola odgovara uprava Društva. Društvo u svom poslovanju provodi unutarnje kontrole dnevno, mjesečno, tromjesečno i godišnje, ovisno o vrsti poslovanja, odnosno, prodajnim mjestima, a prema fazama, provodi preventivne, detektivne i korektivne kontrolne postupke.

Dnevno se kontrolira prodaja robe i usluga krajnjim korisnicima po pojedinim prodajnim mjestima: recepcija, restoran, fitnes, cafe bar i tisak, čija se naplata obavlja gotovinom. Kontroliraju se evidencije blagajne prodajnog mjesta, izvodi platnog prometa, stanje sredstava u blagajni koncem radnog dana, te se novac u blagajni najmanje jednom mjesečno fizički broji. Kontrola analitičkih i sintetičkih evidencija, potraživanja i naplata usklađuje se mjesečno, te se za dospjela, a nenaplaćena potraživanja upućuju opomene. Inventura zaliha robe po nabavnoj i prodajnoj vrijednosti u prodajnim mjestima provodi se mjesečno.

Na kraju obračunskog razdoblja provode se analitičke provjere svih računa sadržanih u glavnoj knjizi i pomoćnim knjigama.

Preventivne kontrolne postupke Društvo provodi kontroliranjem dokumenata prije knjiženja: ovjera svakog računa od nadležne osobe i kontrola s izvješćajima o primitku robe, odobravanje isplata, provjera sadržaja računa u računovodstvu, provjera poreznih obveza i drugo.

Usklađivanje evidencija s poslovnim knjigama, fizičko brojenje novca u blagajnama i zaliha robe su osnovne detektivne kontrole radi prepoznavanja nepoželjnih događaja, posebno u materijalnom knjigovodstvu.

Korektivne postupke Društvo provodi radi otklanjanja nastalih nepravilnosti i pogrešaka, uz definiranje uzroka problema, što je vidljivo iz dokumentacije u prilogu evidentiranja u poslovnim knjigama.

Kontrolni postupci provode se u svim fazama obrade: kontrola ulaza, obrade i izlaza. Dokumentaciju za knjiženje kontroliraju i ovjeravaju odgovorne osobe, a unos podataka u informacijski sustav obavljaju zaposlenici u knjigovodstvu. Pristup podacima i izmjena podataka u informacijskom sustavu moguća je uz aktiviranje korisničke prijave za rad na programu. Arhiviranje podataka obavlja se svakodnevno.

Društvo za redovno poslovanje uglavnom koristi programe u Windows okruženju, osim blagajni na prodajnim mjestima cafe bara, fitnesa i kase za prodaju tiska, koje još uvijek koriste DOS okruženje. Za praćenje svih poslovnih događaja i provođenje internih kontrola, dodatno se koriste i drugi specijalizirani programi, dok se arhiviranje provodi redovitim snimanjem na tvrdi disk i ekstremnu memoriju (CD ili USB). Sve što je potrebno prema Zakonu ispisuje se na papir. Financijske transakcije Društvo obavlja putem Interneta. Društvo ima službene web stranice.

4. RAČUNOVODSTVENO POSLOVANJE I PLANIRANJE

Računovodstvo Društva propisano je odredbama Zakona o računovodstvu, Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (dalje u tekstu: HSFI), Međunarodnim računovodstvenim standardima (dalje u tekstu: MRS) i drugim provedbenim propisima. Društvo je u sustavu poreza na dodanu vrijednost. Ostvareni prihodi, rashodi i ulaganja u imovinu tijekom godine evidentirani su u poslovnim knjigama bez poreza na dodanu vrijednost.

Društvo u izdanim računima za obavljene usluge obračunava porez na dodanu vrijednost te ga iskazuje u okviru obveza za porez, a po primljenim ulaznim računima iskazuje potraživanja. Koncem 2008. iskazana su potraživanja za porez na dodanu vrijednost u iznosu 773.927,87 kn.

- Računovodstvene politike

Prema usvojenim računovodstvenim politikama dugotrajnu imovinu Društvo iskazuje po trošku nabave sukladno HSFI 6. Poslovne prihode evidentira po ispostavljenim računima i obračunima radova u skladu s HSFI 15. Zalihe materijala, rezervnih dijelova, sitnog inventara i drugo iskazuju se u poslovnim knjigama po stvarnim troškovima nabave. Za novčane potpore od države primjenjuje se dobitni pristup u skladu s HSFI. U okviru prihoda od dotacija i potpora iskazuju se prihodi od ukidanja odgođenih prihoda u visini nastalih troškova amortizacije. Amortizaciju dugotrajne imovine Društvo obračunava linearnom metodom primjenom propisanih amortizacijskih stopa u skladu s odredbama Pravilnika o amortizaciji i usvojenim računovodstvenim politikama.

4.1. Poslovne knjige i financijski izvještaji

Društvo vodi dnevnik i glavnu knjigu, pomoćne evidencije ulaznih i izlaznih računa, analitičke evidencije dugotrajne imovine, evidenciju zaliha, kupaca, dobavljača i plaća, knjigu blagajne, te druge pomoćne knjige.

- Blagajničko poslovanje

Za plaćanje gotovim novcem ustrojena je glavna blagajna i pomoćne blagajne. Odlukom iz 2004. utvrđen je blagajnički maksimum u iznosu 50.000,00 kn. Na dan 31. prosinca 2008. stanje blagajne iznosi 4.157,44 kn. Uplate u blagajnu odnose se na podignutu gotovinu sa žiro računa. Isplate se odnose na dnevnice i putne troškove za službena putovanja, naknadu troškova za upotrebu privatnog automobila u službene svrhe, isplate nagrada učenicima za obavljanje stručnog praktičnog rada, poštarinu i drugo. Uplatnice i isplatnice slijede numerički i kronološki niz, a blagajnički izvještaji zaključivani su mjesečno. Ustrojena je evidencija putnih naloga na temelju kojih su isplaćene dnevnice i naknade troškova za službena putovanja. Putni nalozi sadrže popisane podatke, a dnevnice i naknade isplaćivane su do neoporezivih iznosa.

- Popis imovine i obveza

Odluka o popisu imovine i obveza, te osnivanju povjerenstva za popis imovine donesena je u prosincu 2008. Sastavljena su izvješća o obavljenom popisu osnovnih sredstava, stanju novca na računu i u blagajni, inventara, potraživanja i obveza. Stanje utvrđeno popisom istovjetno je stanju u poslovnim knjigama. Na temelju prijedloga povjerenstva otpisana je dotrajala i oštećena dugotrajna imovina knjigovodstvene vrijednosti 10.701,43 kn. Odluka direktora o prihvaćanju popisa donesena je u siječnju 2009.

- Financijski izvještaji

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja sastavljeni su bilanca, račun dobiti i gubitka i bilješke uz financijske izvještaje.

U bilanci na dan 31. prosinca 2008. aktiva, odnosno pasiva iznose 10.440.609,00 kn. Aktiva se sastoji od dugotrajne imovine u iznosu 7.958.112,00 kn, kratkotrajne imovine u iznosu 2.474.951,00 kn i plaćenih troškova budućeg razdoblja u iznosu 7.546,00 kn. Pasiva se sastoji od kapitala, rezervi i dobiti u iznosu 304.669,00 kn, dugoročnih obveza u iznosu 4.764.619,00 kn, kratkoročnih obveza u iznosu 1.650.232,00 kn, te odgođenog plaćanja troškova i prihoda budućeg razdoblja u iznosu 3.721.089,00 kn. Izvanbilančni zapisi iznose 12.370,00 kn.

U računu dobiti i gubitka za razdoblje od siječnja do prosinca 2008. iskazani su ukupni prihodi u iznosu 7.767.284,00 kn, ukupni rashodi u iznosu 7.751.735,00 kn, te dobit u iznosu 15.549,00 kn. Stavljanjem u omjer ukupnih prihoda i rashoda dobiven je pokazatelj ekonomičnosti poslovanja veći od jedan, što znači da Društvo posluje ekonomično.

U prijavi poreza na dobit za 2008. iskazani su ukupni prihodi u iznosu 7.767.285,10 kn, ukupni rashodi u iznosu 7.751.736,48 kn, te dobit u iznosu 15.548,62 kn. Ukupna uvećanja dobiti za troškove reprezentacije, osobni prijevoz i drugo iznose 7.573,11 kn, a umanjena dobiti odnose se na poticaje za zapošljavanje u iznosu 24.340,13 kn. Gubitak nakon uvećanja i umanjena iznosio je 1.218,40 kn, prenesen je porezni gubitak iz prethodne godine u iznosu 2.717,74 kn, te porezni gubitak za prijenos iznosi 3.936,14 kn.

T

rc

4.2. Planiranje

Plan poslovanja za 2008. donesen je u prosincu 2007. uz suglasnost Skupštine. Plan sadrži pojedinačne planove prihoda, rashoda, te investicija.

Planom prihoda i rashoda za 2008., prihodi su planirani u iznosu 8.031.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.767.285,10 kn, što je za 263.714,90 kn ili 3,3% manje od plana. Rashodi su planirani u iznosu 8.024.600,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.751.736,48 kn, što je za 272.863,52 kn ili 3,4% manje od plana. Dobit je planirana u iznosu 6.400,00 kn, a ostvarena je u iznosu 15.548,62 kn. Porezni gubitak iznosi 1.218,40 kn.

Planom poslovanja za 2008. planirana su ulaganja za 2008. i naredne godine u ukupnoj vrijednosti 62.170.000,00 kn, od čega za izgradnju vanjskih bazena 40.000.000,00 kn, rasvjetu glavnog i pomoćnog terena 9.000.000,00 kn, dogradnju streljane 6.000.000,00 kn, umjetne trave 2.500.000,00 kn, sanaciju atletske staze 2.200.000,00 kn, izgradnju klizališta 1.800.000,00 kn, sustava za navodnjavanje 400.000,00 kn, godišnje održavanje bazena 200.000,00 kn, te elektronsko mjerenje u bazenu 70.000,00 kn. Tijekom 2008. od planiranih investicija izvršena su ulaganja u iznosu 5.091.038,72 kn, od čega za dogradnju streljane 4.642.138,21 kn, sustava za navodnjavanje 233.151,89 kn, te godišnje održavanje bazena 215.748,62 kn.

Društvo je sastavilo izvješće o rezultatima poslovanja za 2008., koje su Nadzorni odbor i Skupština prihvatili u lipnju, odnosno srpnju 2009.

5. PRIHODI

Za 2008. prihodi su planirani u iznosu 8.031.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.767.285,10 kn, što je za 263.714,90 kn ili 3,3% manje od plana.

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

Tablica 1

Pregled planiranih i ostvarenih prihoda za 2008.

Redni broj	Vrsta prihoda	Planirano	Ostvareno	u kn	
				% ostvarenja	Udjel u %
1.	Poslovni prihodi	4.767.000,00	5.785.595,17	121,4	74,5
1.1.	Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	3.368.000,00	4.295.431,85	-127,5	55,3
1.2.	Prihodi od prodaje trgovačke robe	1.399.000,00	1.490.163,32	106,5	19,2
2.	Izvanredni prihodi	3.234.000,00	1.952.570,39	60,4	25,1
2.1.	Potpore iz gradskog proračuna	3.212.000,00	1.876.081,11	-58,4	24,1
2.2.	Drugi izvanredni prihodi	22.000,00	76.489,28	347,7	1,0
3.	Financijski prihodi	30.000,00	29.119,54	97,1	0,4
	UKUPNO	8.031.000,00	7.767.285,10	96,7	100,0

Vrijednosno najznačajniji prihodi odnose se na prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 4.295.431,85 kn i čine 55,3% ukupnih prihoda.

Jg

rk

5.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi planirani su u iznosu 4.767.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 5.785.595,17 kn, što je za 1.018.595,17 kn ili 21,4% više od plana i čine 74,5% ukupnih prihoda. Odnose se na prihode od prodaje proizvoda i usluga u iznosu 4.295.431,85 kn i prihode od prodaje trgovačke robe u iznosu 1.490.163,32 kn.

5.1.1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga planirani su u iznosu 3.368.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 4.295.431,85 kn, što je za 927.431,85 kn ili 27,5% više od plana i čine 55,3% ukupnih prihoda. Ostvareni su od prodaje ulaznica za bazen, korištenja saune, solarija, najma ormarića, ležaljki, klizaljki i drugih sadržaja u iznosu 2.442.315,48 kn, korištenja sportskih terena, dvorana i opreme za elektronsko mjerenje rezultata 927.040,44 kn, fitnes programa i teretane 485.185,54 kn, zakupa poslovnih prostora 260.611,48 kn, održavanja fontana i zelenih površina 90.266,85 kn, organizacije raftinga i promidžbe 47.401,64 kn, prodaje robe 34.833,85 kn, te ostalih usluga 7.776,57 kn.

Prihodi od prodaje ulaznica za bazen, korištenje sauna, ormarića, ležaljki i drugih sadržaja bazena, fitnes programa i teretane, korištenja sportskih terena, dvorana i opreme za elektronsko mjerenje, te solarija, ostvareni su na temelju donesenih cjenika iz veljače 2003. i siječnja 2008. Na temelju prijedloga direktora i odluka nadzornog odbora, cijene usluga bazena korigiraju se kod promjene cijene energenata, a izmjene cjenika potvrđuje nadzorni odbor. Tijekom 2008. cijene ulaznice za bazen nisu mijenjane. Dnevno se kontroliraju gotovinske uplate u blagajnama i na prodajnim mjestima, te polog utrška na račun, o čemu se vodi evidencija. Prihodi od usluga fitnesa obuhvaćaju utrške od pružanja usluga, korištenja opreme, prodaju pića i robe.

Prihodi od zakupa poslovnih prostora u iznosu 260.611,48 kn ostvareni su na temelju 18 ugovora o zakupu poslovnog prostora u skladu s odredbama Zakona o zakupu poslovnog prostora. Natječaji su provedeni ranijih godina, ugovori su zaključeni na pet godina, s ugovorenim zakupninom od 1,53 EUR do 15,35 EUR po m², odnosno mjesečno od 14,15 EUR do 500,50 EUR. Od ukupno 18 ugovora, osam je zaključeno sa športskim udrugama, a deset s vanjskim korisnicima. Tijekom 2008. istekla su dva ugovora o zakupu s vanjskim korisnicima i jedan sa športskom udrugom, te su nakon provedenog natječaja i donesenih odluka, zaključeni ugovori u siječnju, veljači i studenome 2008. na pet godina. Grad je sa 19 športskih udruga u siječnju 2008. zaključio ugovore kojima se obvezao preuzeti obvezu plaćanja zakupa poslovnih prostora, te korištenja sportskih terena i objekata. Tijekom 2008. ukupno je iz gradskog proračuna primljeno 933.000,56 kn po zahtjevima Društva. Potraživanja za zakup koncem 2008. iznose 57.755,47 kn, od čega se na vanjske korisnike odnosi 30.242,65 kn, dok na športske udruge 27.512,82 kn.

Prihodi od održavanja fontana i zelenih površina u iznosu 90.266,85 kn ostvareni su na temelju ispostavljenih računa Gradu za tekuće održavanje fontana.

Prihodi od organizacije raftinga i promidžbe u iznosu 47.401,64 kn ostvareni su na temelju ispostavljenih računa za usluge organizacije raftinga na Muri u svibnju 2008. i promidžbu.

Prihodi u iznosu 34.833,85 kn odnose se na prodaju novina, naočala, razglednica, telefonskih kartica i bonova. Prihodi od prodaje novina i naočala iskazuju se u visini komisije provizije u skladu sa zaključenim ugovorima, dok se zalihe telefonskih kartica i bonova vode po prodajnim cijenama, u skladu s donesenim računovodstvenim politikama.

5.1.2. Prihodi od prodaje trgovačke robe

Prihodi od prodaje trgovačke robe planirani su u iznosu 1.399.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.490.163,32 kn, što je za 91.163,32 kn ili 6,5% više od plana i čine 19,2% ukupnih prihoda. Odnose se na prihode od usluga restorana u iznosu 1.417.357,88 kn i cafe bara u iznosu 72.805,44 kn.

Navedeni prihodi ostvareni su pružanjem ugostiteljskih usluga u restoranu na bazenu i cafe baru na stadionu. Cjenici ugostiteljskih usluga doneseni su u kolovozu 2007., te u siječnju i travnju 2008. o čemu su sastavljeni zapisnici o promjeni cijena. Zalihe ugostiteljske robe vode se po prodajnim cijenama s uračunanim porezima i maržom, a zalihe sirovina i materijala u skladištu kuhinje restorana vode se po stvarnim nabavnim cijenama, u skladu s donesenim računovodstvenim politikama, te se mjesečno provodi usklađivanje stvarnog stanja zaliha sa knjigovodstvenim.

5.2. Izvanredni prihodi

Izvanredni prihodi planirani su u iznosu 3.234.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.952.570,39 kn, što je za 1.281.429,61 kn ili 39,6% manje od plana i čine 25,1% ukupnih prihoda. Odnose se na potpore iz gradskog proračuna u iznosu 1.876.081,11 kn i druge izvanredne prihode 76.489,28 kn.

5.2.1. Potpore iz gradskog proračuna

Potpore iz gradskog proračuna planirane su u iznosu 3.212.000,00 kn, a ostvarene su u iznosu 1.876.081,11 kn, što je za 1.335.918,89 kn ili 41,6% manje od plana, te čine 24,1% ukupnih prihoda. Prihodi u iznosu 1.301.007,20 kn primljeni su za troškove energije, naknade nadzornom odboru, zaštitarske usluge te drugo, a 575.073,91 kn odnosi se na priznavanje odgođenih prihoda u visini obračunane amortizacije za izgrađene objekte i nabavu opreme, u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama. Odgođeni prihodi su detaljnije opisani u točki 8.3. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja.

U 2008. ukupno je iz Grada primljeno 2.835.335,68 kn, od čega je 1.301.007,20 kn iskazano u okviru prihoda-potpore bez protunaknade, dio u iznosu 933.000,56 kn u okviru prihoda od korištenja sportskih objekata i iznajmljivanja poslovnih prostora, a 601.327,92 kn se odnosi na poticajna sredstva iz gradskog proračuna za opremu te investicije u okviru odgođenog priznavanja prihoda.

Primljene potpore u iznosu 1.301.007,20 kn utrošene su u skladu s namjenama, odnosno za dio troškova električne energije, plina i vode u ukupnom iznosu 1.068.523,42 kn, naknade nadzornom odboru 101.982,00 kn, zaštitarske usluge 91.121,77 kn i osiguranje imovine 39.380,01 kn.

J

RE

5.2.2. Drugi izvanredni prihodi

Drugi izvanredni prihodi planirani su u iznosu 22.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 76.489,28 kn, što je za 54.489,28 kn ili 247,7% više od plana i čine 1,0% ukupnih prihoda. Odnose se na poticajna sredstva za zapošljavanje u iznosu 49.173,38 kn, naknadno naplaćena otpisana potraživanja 9.680,39 kn, prihode od odobrenih popusta 8.036,69 kn, naknada šteta od osiguranja 8.435,60 kn i drugo 1.163,22 kn.

Od Hrvatskog zavoda za zapošljavanje primljene su potpore u iznosu 49.173,38 kn za zapošljavanje dviju osoba romske manjine za javne radove održavanja zelenih površina u razdoblju od travnja do studenoga 2008. Sredstva su primljena prema ugovoru iz travnja 2008. za financiranje 100,0% bruto plaće i stvarnog iznosa troškova prijevoza.

5.3. Financijski prihodi

Financijski prihodi planirani su u iznosu 30.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 29.119,54 kn, što je za 880,46 kn ili 2,9% manje od plana i čine 0,4% ukupnih prihoda. Odnose se na kamate na oročena novčana sredstva 29.078,71 kn, te kamate na redovna novčana sredstva 40,83 kn.

6. RASHODI

Rashodi su planirani u iznosu 8.024.600,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.751.736,48 kn, što je za 272.863,52 kn ili 3,4% manje od plana.

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

Tablica 2

Planirani i ostvareni rashodi u 2008.

Redni broj	Vrsta rashoda	Planirano	Ostvareno	u kn	
				% ostvarenja	Udjel u %
1.	Poslovni rashodi	8.024.000,00	7.655.932,94	95,4	98,8
1.1.	Troškovi sirovina i materijala	1.598.000,00	1.687.040,39	105,6	21,8
1.2.	Troškovi usluga	1.093.000,00	1.022.522,38	93,6	13,2
1.3.	Amortizacija	562.000,00	331.650,92	59,0	4,3
1.4.	Rashodi osoblja	3.517.500,00	3.544.673,59	100,8	45,7
1.5.	Drugi troškovi poslovanja	503.500,00	443.750,59	88,1	5,7
1.6.	Nabavna vrijednost prodane robe	660.000,00	604.443,66	91,6	7,8
1.7.	Drugi poslovni rashodi	90.000,00	21.851,41	24,3	0,2
2.	Financijski rashodi	100,00	95.803,54	95.803,5	1,2
3.	Izvanredni rashodi	500,00	-	-	-
Ukupno		8.024.600,00	7.751.736,48	96,6	100,0
Dobit			15.548,62		

Vrijednosno najznačajniji dio rashoda odnosi se na rashode osoblja u iznosu 3.544.673,59 kn koji čine 45,7% ukupnih rashoda, te troškove sirovina i materijala u iznosu 1.687.040,39 kn koji čine 21,8% ukupnih rashoda. Svi drugi rashodi iznose 2.520.022,50 kn ili 32,5% ukupnih rashoda.

6.1. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi planirani su u iznosu 8.024.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 7.655.932,94 kn, što je za 368.067,06 kn ili 4,6% manje od plana, te čine 98,8% ukupnih rashoda. Odnose se na troškove sirovina i materijala u iznosu 1.687.040,39 kn, usluga 1.022.522,38 kn, amortizacije 331.650,92 kn, rashode osoblja 3.544.673,59 kn, druge troškove poslovanja 443.750,59 kn, nabavnu vrijednost prodane robe 604.443,66 kn, te druge poslovne rashode 21.851,41 kn. Navedeni rashodi ostvareni su na temelju ispostavljenih računa dobavljača koje kontrolira i odobrava ovlaštena osoba.

Plan nabave roba, radova i usluga za 2008. donesen je u prosincu 2007. u ukupnom iznosu 16.290.000,00 kn, od čega se na nabavu radova (izgradnju rasvjete na nogometnom igralištu i pomoćnim terenima, te dogradnju streljane) odnosi 15.000.000,00 kn, nabavu opreme streljane 1.000.000,00 kn te usluge (spasilačkih poslova i laboratorijsko ispitivanje kvalitete bazenske vode) 290.000,00 kn. Prije početka pojedinačnih postupaka nabave donesene su odluke o osnivanju stručnog povjerenstva za pripremu i provedbu postupaka nabave s propisanim podacima. Planirane vrijednosti u skladu su s vrijednostima ugovorenih radova, roba i usluga. Po provedenim postupcima nabave ugovoreni su radovi i oprema ukupne vrijednosti 11.604.562,45 kn, a tijekom 2008. ispostavljeni su obračuni radova za rekonstrukciju streljane u vrijednosti 4.406.351,91 kn, dok za opremu streljane i izgradnju rasvjete nema evidentiranih rashoda. Ugovorene su usluge u iznosu 286.000,00 kn, a izvršeno je 218.332,60 kn. Pojedinačne vrijednosti roba, radova i usluga izvršene u iznosu 1.857.077,46 kn nisu prelazile 70.000,00 kn, te su nabavljene izravnim ugovaranjem. U 2008. Državna komisija za kontrolu postupka javne nabave i Društvo poništili su postupak nabave za izgradnju rasvjete dva puta.

Postupke nabave provodila su imenovana povjerenstva, o čemu su sastavljeni zapisnici. S odabranim izvoditeljima zaključeni su ugovori na temelju odluke o odabiru, a obavijesti o zaključivanju ugovora su javno objavljene. Bez provođenja postupaka nabave propisanih odredbama članaka 13., 15. i 128. Zakona o javnoj nabavi pribavljeni su električna energija i plin u ukupnoj vrijednosti 1.151.756,67 kn. Društvo vodi evidencije postupaka nabave i zaključenih ugovora o nabavi, te je Uredu za javnu nabavu dostavljeno godišnje izvješće o zaključenim ugovorima o nabavi.

6.1.1. Troškovi sirovina i materijala

Troškovi sirovina i materijala planirani su u iznosu 1.598.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.687.040,39 kn, što je za 89.040,39 kn ili 5,6% više od plana, te čine 21,8% ukupnih rashoda.

Odnose se na troškove električne energije u iznosu 731.611,53 kn, plina 420.145,14 kn, materijala za čišćenje i kemijskih sredstava za bazen 161.785,73 kn, materijala za restoran 139.695,23 kn, sitnog inventara 55.187,76 kn, goriva 34.472,14 kn, uredskog materijala 26.622,10 kn, rezervnih dijelova 17.288,67 kn, te hortikulturnog i drugog potrošnog materijala ukupno 100.232,09 kn.

J

R

Pojedinačne nabave sirovina, materijala, uredskog materijala, goriva i sitnog inventara nisu prelazile 70.000,00 kn te su na temelju odredbe članka 129. Zakona o javnoj nabavi pribavljene prikupljanjem ponuda ili izravnim ugovaranjem. Na nabavu materijala za potrebe pružanja usluga restorana se ne primjenjuju postupci nabave u skladu s odredbom članka 5. Zakona. Za nabavu električne energije i plina u 2008. nisu provedeni propisani postupci nabave. U siječnju 2009. proveden je pregovarački postupak bez prethodne objave za nabavu električne energije, te je s javnim trgovačkim društvom za distribuciju električne energije zaključen godišnji ugovor u vrijednosti 474.797,62 kn i primjenom od siječnja 2009.

6.1.2. Troškovi usluga

Troškovi usluga planirani su u iznosu 1.093.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 1.022.522,38 kn, što je za 70.477,62 kn ili 6,4% manje od plana i čine 13,2% ukupnih rashoda. Odnose se na komunalne usluge (voda, kanalizacija, dimnjačarske usluge) u iznosu 199.747,01 kn, usluge spašavanja na bazenu 177.714,00 kn, godišnje investicijsko održavanje bazena 160.759,58 kn, ugovore o djelu 115.995,45 kn, promidžbu (oglasi, promidžbene emisije i reklamni spotovi na radio i televiziji, promidžbeni materijal, najam i drugo) 109.993,92 kn, drugo tekuće održavanje 58.160,05 kn, naknadu bankama 45.418,50 kn, poštarine, telefona i Interneta 35.418,28 kn, ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode 40.618,60 kn i druge usluge (ispitivanje kvalitete vode, servis solarija, zaštita od požara, usluge student servisa, stručno obrazovanje, te drugo) u ukupnom iznosu 78.696,99 kn.

Pojedinačne nabave tekućeg i investicijskog održavanja, usluge promidžbe, poštarine, telefona i druge usluge izvršene su po računima vrijednosti do 70.000,00 kn, dok su za uslugu spasilačke službe i ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode provedeni propisani postupci nabave.

Troškovi usluga spasilačke službe na bazenu ostvareni su u iznosu 177.714,00 kn. Nakon provedenog otvorenog postupka nabave, s odabranim ponuditeljem usluge, koji je uslugu spasilačke službe obavljao i u prethodnom razdoblju, zaključen je godišnji ugovor u kolovozu 2008. Ugovoreni su poslovi spašavanja iz vode i pružanja prve pomoći na bazenu uz cijenu bruto naknade 43,92 kn po satu rada zaposlenika, a do kolovoza 2008. je iznosila 36,60 kn.

Za godišnje investicijsko održavanje bazena utrošeno je 160.759,58 kn, a izvori financiranja održavanja su sredstva primljena iz gradskog proračuna. Godišnje održavanje bazena većim dijelom odnosi se na radove izvedene u vlastitoj režiji, uslugu montaže rešetki, nabavu i zamjenu oštećenih dijelova, greda, stropa, tuševa, keramičkih pločica, servis plamenika, dezinfekciju i drugo na temelju ispostavljenih računa dobavljača.

U 2008. iz gradskog proračuna primljeno je za remont bazena 200.000,00 kn, a iz prethodnog razdoblja je neutrošeno 168.762,26 kn. Za godišnje investicijsko održavanje bazena u 2008. utrošeno je ukupno 215.748,62 kn, odnosno za investicijsko održavanje 160.759,58 kn i novu opremu 54.989,04 kn. Neutrošena namjenska sredstva iznose 153.013,64 kn i prenesena su u naredno razdoblje.

107

92

Naknade po ugovorima o djelu u iznosu 115.995,45 kn odnose se na usluge vođenja sportskih programa (fitnes, teretana), elektronsko mjerenje, nadzor nad otrovima te kontrolu postupaka sanitacije vode u bazenima prema zaključenim ugovorima s fizičkim osobama. Na naknade su obračunani i uplaćeni propisani porezi i doprinosi.

Za ispitivanje zdravstvene ispravnosti vode na bazenima iskazani su troškovi u iznosu 40.618,60 kn. Nakon provedenog propisanog postupka nabave, s odabranim ponuditeljem usluge (koji je navedenu uslugu obavljao u prethodnom razdoblju) zaključen je u kolovozu 2008. ugovor na godinu dana. Cijena usluge po uzorku do kolovoza 2008. iznosila je 345,00 kn, a od kolovoza 2008. iznosi 419,28 kn s uključenim porezom na dodanu vrijednost.

6.1.3. Amortizacija

Troškovi amortizacije planirani su u iznosu 562.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 331.650,92 kn, što je za 230.349,08 kn ili 41,0% manje od plana i čine 4,3% ukupnih rashoda. Dio amortizacije u iznosu 277.317,39 kn odnosi se na sučeljavanje odgođenih prihoda u visini obračunane amortizacije za izgrađene kapitalne objekte i nabavljenu dugotrajnu imovinu u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama. Obračun amortizacije obavljen je za svako osnovno sredstvo pojedinačno linearnom metodom po stopama koje su propisane ili niže od propisanih odredbama Pravilnika o amortizaciji.

6.1.4. Rashodi osoblja

Rashodi osoblja planirani su u iznosu 3.517.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu 3.544.673,59 kn, što je za 27.173,59 kn ili 0,8% više od plana i čine 45,7% ukupnih rashoda. Odnose se na plaće u iznosu 2.069.124,14 kn, doprinose i porez na dohodak iz plaća 738.715,06 kn, doprinose na plaće 482.948,55 kn, te naknade za prijevoz na posao i s posla 253.885,84 kn.

Koncem 2008. Društvo je imalo 45 zaposlenika. Tijekom 2008. zaposlena su dva zaposlenika na određeno vrijeme.

Plaće su obračunate i isplaćene na temelju kolektivnog ugovora iz 2001. Temeljem odluke o visini koeficijenata, radna mjesta su razvrstana u deset grupa poslova u rasponu od koeficijenata 1,20 za pomoćnog djelatnika do 5,00 za voditelja računovodstva i financija. Osnovna plaća zaposlenika predstavlja umnožak fonda sati, obračunske satnice i koeficijenta radnog mjesta. Obračunska satnica u 2008. iznosila je 11,70 kn. Osnovna plaća uvećava se za svaku navršenu godinu staža za 0,5%, rad u smjenama, prekovremeno, noću, nedjeljom i blagdanom za 10,0% do 50,0%, te se pribraja stalni dodatak za topli obrok u iznosu 477,08 kn. Zaposlenici imaju pravo na povećanje plaće za ostvarenu veću produktivnost u radu do 20,0%, odnosno, smanjenje do 20,0% u slučaju neispunjenja zadataka, o čemu odlučuje direktor. Plaća direktora određena je posebnim ugovorom.

Prema odluci gradskog vijeća iz 2000., plaće direktora poduzeća u vlasništvu Grada određuje nadzorni odbor, a osnovica bruto plaće utvrđena je Odlukom o plaćama, naknadama i materijalnim pravima dužnosnika Grada koja je u 2008. iznosila 4.786,00 kn. Koeficijent za direktore društava u vlasništvu Grada sastoji se od osnovnog koeficijenta 1,7 i uvećanja ovisno o broju zaposlenih, ukupnom prihodu, postotku financiranja iz proračuna i broju djelatnosti - složenosti poslova.

J

1/2

Na plaću direktora obračunavaju se naknade i ostala materijalna prava u skladu s kolektivnim ugovorom, odnosno općim aktima. Najniža isplaćena prosječna neto plaća u 2008. iznosi 2.498,66 kn, a najviša 11.271,69 kn.

Uz plaće su zaposlenicima isplaćeni troškovi prijevoza na posao i s posla u iznosu 253.885,84 kn, prema visini cijene javnog prijevoznika. Na isplaćene plaće obračunane su i uplaćene zakonom propisane obveze.

6.1.5. Drugi troškovi poslovanja

Drugi troškovi poslovanja planirani su u iznosu 503.500,00 kn, a ostvareni su u iznosu 443.750,59 kn, što je za 59.749,41 kn ili 11,9% manje od plana, te čine 5,7% ukupnih rashoda.

Odnose se na naknade i potpore zaposlenicima u iznosu 151.500,00 kn, članovima nadzornog odbora 101.982,00 kn, premije osiguranja 39.380,01 kn, naknade učenicima za stručnu praktičnu nastavu 36.320,00 kn, troškove službenih putovanja i korištenja privatnog automobila u službene svrhe 29.615,08 kn, organizaciju priredbi (najam čamaca za rafting) 29.520,47 kn, članarine i druge naknade 21.932,76 kn, koncesijsku naknadu 10.867,12 kn, troškove stručne literature 7.809,10 kn, tehničkog pregleda, reprezentacije, provizija i drugo ukupno 14.824,05 kn.

Naknade i potpore isplaćene zaposlenicima u ukupnom iznosu 151.500,00 kn odnose se na naknadu za godišnji odmor u iznosu 63.500,00 kn, božićnicu 43.000,00 kn, darove u naravi 17.200,00 kn, darove djeci zaposlenika 16.800,00 kn, jubilarnu nagradu 8.500,00 kn i potporu za bolovanje 2.500,00 kn. Naknade su isplaćene u skladu s kolektivnim ugovorom i donesenim odlukama direktora.

Za rad članovima nadzornog odbora isplaćene su naknade u iznosu 101.982,00 kn. Prema odluci gradskog vijeća iz 2006. mjesečna naknada predsjedniku nadzornog odbora iznosi 1.870,00 kn bruto, a članovima 1.380,00 kn. Naknade su isplaćivane u skladu s odlukom, a na isplaćene naknade obračunani su i plaćeni porezi i doprinosi.

Troškovi premija osiguranja u iznosu 39.380,01 kn odnose se na osiguranje imovine u iznosu 27.254,42 kn, vozila 6.644,59 kn i osoba (korisnika bazena) 5.481,00 kn. Društvo je ranijih godina zaključilo ugovore za osiguranje objekta u kojem je bazen za razdoblje do 2011., ostale objekte do 2014., a za osiguranje osoba i imovine (korisnika bazena), te osiguranje vozila, zaključilo je ugovore tijekom 2008. nakon prikupljanja ponuda.

Za službena putovanja ostvareni su troškovi u iznosu 29.615,08 kn, a odnose se na korištenje privatnog automobila u službene svrhe u iznosu 18.836,06 kn, dnevnice 7.014,96 kn i drugo 3.764,06 kn. Za upotrebu vlastitog automobila ustrojena je evidencija prijeđenih kilometara.

Troškovi koncesijske naknade u iznosu 10.867,12 kn odnose se na naknadu za korištenje vode. Ugovor o koncesiji za zahvaćanje voda za tehnološke potrebe Društvo je zaključilo sa Državnom upravom za vode u 2000. Koncesija je dodijeljena na 20 godina uz pravo godišnjeg zahvaćanja vode do 36.000 m³, utvrđenu visinu naknade u iznosu 0,08 kn po m³, te tromjesečno plaćanje naknade.

J

92

6.1.6. Nabavna vrijednost prodane robe

Nabavna vrijednost prodane robe planirana je u iznosu 660.000,00 kn, a ostvarena je u iznosu 604.443,66 kn, što je za 55.556,34 kn ili 8,4% manje od plana, te čini 7,8% ukupnih rashoda. Odnosi se na nabavnu vrijednosti prodane robe u restoranu u iznosu 443.065,00 kn, robe u fitnessu 107.185,10 kn, cafe baru 29.851,57 kn, te telefonske kartice 24.341,99 kn. Troškovi prodane robe evidentiraju se na temelju izvršene realizacije, u skladu s donesenim računovodstvenim politikama. Na kraju obračunskog razdoblja popisane su zalihe ugostiteljske robe, telefonskih kartica i robe u fitnessu, te je po usklađenju knjigovodstvenog stanja sa stvarnim stanjem, utvrđena nabavna vrijednost prodane robe, porez na dodanu vrijednost, porez na potrošnju i razlika u cijeni.

6.1.7. Drugi poslovni rashodi

Drugi poslovni rashodi planirani su u iznosu 90.000,00 kn, a ostvareni su u iznosu 21.851,41 kn, što je za 68.148,59 kn ili 75,7% manje od plana, te čine 0,2% ukupnih rashoda. Odnose se na neotpisanu vrijednost rashodovane opreme u iznosu 10.701,43 kn, vrijednosno usklađivanje kratkotrajne imovine 9.195,99 kn, dopušteni kalo, rastep, lom i drugo 1.953,99 kn.

6.2. Financijski rashodi

Financijski rashodi planirani su u iznosu 100,00 kn, a ostvareni su u iznosu 95.803,54 kn i čine 1,2% ukupnih rashoda. Odnose se na zatezne kamate i negativne tečajne razlike.

7. DUGOTRAJNA I KRATKOTRAJNA IMOVINA

Ukupna aktiva Društva početkom godine iznosila je 4.768.073,22 kn, a koncem 2008. iznosi 10.440.609,33 kn, što je za 5.672.536,11 kn ili 119,0% više u odnosu na prethodnu godinu. Tijekom 2008. povećana je vrijednost materijalne imovine i potraživanja, a smanjena je nematerijalna imovina, zalihe i kratkotrajna financijska imovina.

Stavljanjem u omjer iznos ukupnih prihoda i ukupne imovine dobiven je koeficijent obrtaja ukupne imovine. Prema navedenome, u 2008. je po kuni imovine ostvareno 0,74 kn prihoda. U 2007. po kuni imovine ostvareno je 1,51 kn prihoda. Razlog pada koeficijenta obrtaja ukupne imovine su investicije u tijeku koje ne stvaraju prihode.

7.1. Dugotrajna imovina

Dugotrajna imovina iskazana je u vrijednosti 7.958.112,62 kn, a u odnosu na prethodnu godinu veća je za 4.752.015,72 kn ili 148,2%. Odnosi se na nematerijalnu imovinu u iznosu 17.521,73 kn i materijalnu imovinu 7.940.590,89 kn.

J

be

Tijekom 2008. Društvo je nabavilo dugotrajnu imovinu u ukupnom iznosu 603.058,70 kn (nematerijalna imovina 3.120,48 kn, a materijalna 599.938,22 kn), te su izvršena ulaganja (investicije u tijeku) u vrijednosti 4.709.068,71 kn, odnosno ukupno 5.312.127,41 kn, od čega je 5.288.942,13 kn financiran sredstvima primljenim iz gradskog proračuna u 2008. i ranijih godina, a preostali dio u iznosu 23.185,28 kn sredstvima Društva.

7.1.1. Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina iskazana je u vrijednosti 17.521,73 kn, te je u odnosu na prethodnu godinu manja za 1.472,73 kn ili 7,7%. Odnosi se na ulaganja u ranijim godinama u računalni softver 56.627,46 kn i koncesiju za korištenje vode 28.800,00 kn, odnosno ukupno 85.427,46 kn. Tijekom 2008. kupljena je računalna oprema u iznosu 3.120,48 kn. Imovina je amortizirana u skladu s odredbama Pravilnika o amortizaciji u iznosu 67.905,73 kn, te knjigovodstvena vrijednost iznosi 17.521,73 kn.

7.1.2. Materijalna imovina

Materijalna imovina iskazana je u vrijednosti 7.940.590,89 kn, te je u odnosu na prethodnu godinu veća za 4.753.488,44 kn ili 149,1%. Odnosi se na materijalnu imovinu u pripremi u iznosu 6.183.949,47 kn, ulaganja u opremu stadiona 862.290,26 kn, bazena 770.792,50 kn, sportskog doma 66.513,99 kn, restorana 25.113,50 kn, fitness centra 24.781,17 kn i streljane 7.150,00 kn.

7.1.2.1. Materijalna imovina u pripremi

Početkom godine vrijednost materijalne imovine u pripremi iznosila je 1.692.640,10 kn. U 2008. vrijednost investicija u pripremi povećana je za 5.228.587,92 kn. Završena je izgradnja sustava za navodnjavanje, pitch terena, ograde pomoćnog nogometnog igrališta i godišnjeg investicijskog održavanja bazena ukupne vrijednosti 737.278,55 kn, te su objekti preneseni u upotrebu. Vrijednost materijalnih sredstava u pripremi koncem godine iznosi 6.183.949,47 kn. Odnose se na rekonstrukciju streljane ukupne vrijednosti 4.734.040,55 kn, tehnološko odvajanje bazena 656.833,68 kn, izgradnju vanjskih bazena (projektna dokumentacija i vrijednost zemljišta) 755.507,74 kn, rekonstrukciju stadiona 14.137,50 kn, atletske staze 12.500,00 kn i rasvjetu stadiona 10.930,00 kn.

- Rekonstrukcija streljane

Ulaganja u rekonstrukciju streljane ostvarena su u ukupnom iznosu 4.734.040,55 kn, od čega su u 2008. evidentirana u iznosu 4.662.931,21 kn, a prethodne godine 71.109,34 kn.

Izvori financiranja investicije su sredstva iz dugoročnog kredita u iznosu 4.642.138,21 kn, te proračunska sredstva u iznosu 91.902,34 kn (za geodetske radove, projektnu dokumentaciju, te drugo).

17

17

U travnju 2008., nakon provedenog otvorenog postupka javne nabave, s odabranim ponuditeljem zaključen je ugovor za rekonstrukciju i dogradnju streljane u vrijednosti 4.959.495,10 kn (bez poreza na dodanu vrijednost). U studenome 2008. zaključena je dopuna ugovoru za naknadne radove u iznosu 43.076,03 kn, odnosno ukupno 5.002.571,13 kn. Ugovoreno je plaćanje radova prema obračunima stvarno izvedenih radova, a rok izvođenja je 120 radnih dana. Lokacijska i građevinska dozvola su pribavljene. U 2008. izvedeni su radovi u vrijednosti 4.406.351,91 kn. Radovi su završeni u 2009., te je u travnju 2009. ispostavljena okončana situacija za radove u vrijednosti 5.002.571,70 kn, od čega je 596.219,79 kn evidentirano u poslovnim knjigama 2009. Za stručni nadzor utrošeno je 69.600,00 kn, a za projektantski nadzor 60.000,00 kn u skladu s ugovorenim. Preostala ulaganja u ukupnom iznosu 106.186,30 kn odnose se na nabavu garderobnih klupa, naknade za priključenje na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu, geodetske usluge i drugo. Uporabna dozvola je pribavljena u prosincu 2008. Izvori financiranja rekonstrukcije streljane u 2008. su sredstva iz dugoročnog kredita.

U prosincu 2008. proveden je otvoreni postupak javne nabave za nabavu opreme streljane (elektronsko ocjenjivanje pogodaka, te sustav za upravljanje klasičnih meta), te je u siječnju 2009. zaključen ugovor s odabranim izvođačem opreme u vrijednosti 989.414,82 kn. Plaćanje je ugovoreno prema stvarno isporučenim količinama, te dobava opreme u roku 60 dana. Do dana obavljanja revizije nabavljena je oprema u vrijednosti 959.394,02 kn, a preostala nabava je u tijeku.

Za rekonstrukciju streljane do dana obavljanja revizije (rujan 2009.) u poslovnim knjigama evidentirana su ulaganja u ukupnom iznosu 6.287.175,29 kn od čega u 2008. u iznosu 4.642.138,21 kn, te u 2009. u iznosu 1.645.037,08 kn.

- Tehnološko odvajanje bazena

Za investiciju tehnološkog odvajanja bazena za obuku plivanja od bazena za plivače evidentirana su ulaganja u iznosu 656.833,68 kn, od čega se na prethodnu godinu odnosi 637.333,68 kn, a na 2008. u iznosu 19.500,00 kn. Nakon provedenog propisanog postupka nabave s odabranim izvođačem radova zaključen je ugovor u rujnu 2007. u vrijednosti 848.853,00 kn. Plaćanje je ugovoreno u iznosu 35,0% po zaključivanju ugovora, 40,0% po isporuci opreme, 15,0% po završetku radova, te preostali dio nakon primopredaje radova, a završetak radova 70 dana od dana uplate 35,0% sredstava. U 2007. isporučena je oprema te je izvođaču plaćeno u skladu s ugovorenim u iznosu 636.639,74 kn. U 2008. plaćen je stručni nadzor u iznosu 19.500,00 kn. U ožujku 2009. sastavljen je prijedlog okončane situacije za radove u ukupnom iznosu 806.410,11 kn, te je evidentirana razlika do ukupnog ulaganja u iznosu 169.770,63 kn. Društvo je zbog zakašnjenja u izvođenju radova obračunalo kamate u iznosu 51.780,00 kn, a postupak usklađivanja ugovornih obveza i sastavljanja zapisnika o primopredaji radova je u tijeku. Prema pismenom očitovanju nadzornog inženjera iz svibnja 2009. Društvo po okončanom obračunu ima pravo na obračun kamate za zakašnjenje u izvođenju radova u skladu s ugovorenim.

- Izgradnja vanjskih bazena

Za izgradnju bazena evidentirano je ukupno 755.507,74 kn, a odnosi se na ulaganja iz prethodnog razdoblja za vodni doprinos, ishođenje potrebnih dozvola, izradu projektne dokumentacije, geodetske usluge i drugo. U 2008., odnosno do dana obavljanja revizije (rujan 2009.), nije bilo dodatnih ulaganja za izgradnju bazena. Izgradnja bazena planirana je za naredna razdoblja, zavisno od raspoloživih sredstava.

- Rasvjeta stadiona

Ulaganja u iznosu 10.930,00 kn odnose se na iskolčenje za bušotine na stadionu i izvođenje geomehaničkih istraživačkih radova u 2007. Odluka o početku postupka javne nabave za izvođenje građevinskih i elektromontažnih radova na izgradnji rasvjete glavnog i pomoćnog igrališta sportskog centra donesena je u travnju 2008. Javno nadmetanje je odlukama Društva i Državne komisije za kontrolu postupaka javne nabave poništeno dva puta zbog ponuda koje nisu zadovoljavale uvjete iz natječaja, žalbi ponuditelja, nepravilnosti u objavi postupka javne nabave i u dokumentaciji za nadmetanje. Po ponovljenom postupku javne nabave, s odabranim izvođačem radova zaključen je ugovor o građenju u prosincu 2008. na rok od 120 kalendarskih dana i plaćanje po privremenim obračunima izvedenih radova. U siječnju 2009. zaključen je ugovor o stručnom nadzoru u iznosu 67.800,00 kn, a u ožujku 2009. ugovor o djelu za obavljanje projektantskog nadzora u iznosu 20.000,00 kn neto. Tijekom 2008. nisu ostvareni rashodi. Do dana obavljanja revizije (rujan 2009.) ostvareni su rashodi u iznosu 5.794.832,27 kn, od čega se na radove odnosi 5.688.698,93 kn, stručni nadzor 67.800,00 kn i projektantski nadzor 38.333,34 kn. Izvor financiranja je dugoročni kredit. Radovi su plaćeni, sastavljen je zapisnik o tehničkom pregledu, a u lipnju 2009. dobivena je uporabna dozvola.

7.1.2.2. Postrojenje i oprema

Ulaganja u postrojenja i opremu ostvarena su u ukupnom iznosu 599.938,70 kn. Odnose se na ulaganja u nabavu sustava za navodnjavanje u iznosu 233.151,89 kn, izgradnju pomoćnog terena (pitch) 203.249,40 kn, ogradu pomoćnog terena 85.128,64 kn, te druge opreme (pumpe, skela, ormar, ventili, računalna oprema i drugo) 78.408,77 kn.

- Sustav za navodnjavanje

Planom poslovanja planirana je izgradnja sustava za navodnjavanje na glavnom nogometnom igralištu stadiona u ukupnom iznosu 400.000,00 kn, a ostvarena je u iznosu 233.151,89 kn. Odnosi se na nabavu crpne stanice, sustava za automatsko navodnjavanje, nabavu kanalizacijskog otvora, izvođenje instalaterskih, betonskih i građevinskih radova i druge opreme. Radovi i oprema nabavljeni su izravnom pogodbom prema uredno ispostavljenim računima pojedinačne vrijednosti do 70.000,00 kn. Imovina je, nakon sastavljenog zapisnika o primopredaji radova, stavljena u upotrebu u studenome 2008.

- Izgradnja pomoćnog terena (pitch)

Za izgradnju pomoćnog terena (pitch) ostvarena su ulaganja u iznosu 203.249,40 kn, od čega je prethodne godine evidentirano 135.630,70 kn, te u 2008. u iznosu 67.618,70 kn. Nakon provedenog propisanog postupka nabave, s odabranim izvođačem građevinskih radova u srpnju 2007. zaključen je ugovor u vrijednosti 114.494,00 kn, od čega se na radove u 2007. odnosi 80.618,08 kn, a 55.012,62 kn odnose se na uslugu stručnog nadzora, betonske radove, te nabavu potrebnih dijelova. Radovi su završeni u veljači 2008., te je sastavljena okončana situacija i zapisnik o primopredaji u ukupnoj vrijednosti 138.677,57 kn, od čega je u 2008. evidentirano 58.059,49 kn. Preostali dio u iznosu 9.559,21 kn odnosi se na ugradnju betona, nabavu brava, i drugih potrebne opreme. Za navedenu izgradnju pribavljene su potrebne dozvole.

J

JK

- Ograda pomoćnog terena

Za izgradnju ograde pomoćnog terena evidentirana su ulaganja u iznosu 85.128,64 kn, od čega prethodne godine 79.247,57 kn, te 5.881,07 kn u 2008. Odnose se na dobavu i ugradnju ograde u iznosu 71.628,64 kn prema provedenom postupku prethodne godine i zaključenom ugovoru s odabranim izvođačem usluge, a preostali dio odnosi se na geodetske radove, te izradu projekta.

7.2. Kratkotrajna imovina

Kratkotrajna imovina iskazana je u iznosu 2.474.950,93 kn, a u odnosu na prethodnu godinu veća je za 923.531,64 kn ili 59,5%. Odnosi se na zalihe u iznosu 43.260,64 kn, potraživanja 1.295.486,95 kn, financijsku imovinu 3.722,00 kn, te novac na računu i u blagajni 1.132.481,34 kn.

7.2.1. Zalihe

Vrijednost zaliha je iskazana u iznosu 43.260,64 kn, a u odnosu na prethodnu godinu manja je za 5.008,94 kn ili 10,4%. Odnosi se na vrijednost zaliha trgovačke robe u iznosu 29.736,62 kn, sirovina i materijala u skladištu kuhinje restorana 12.358,48 kn i zalihe robe za švedski stol 1.165,54 kn. Zalihe su evidentirane u skladu s donesenim računovodstvenim politikama, odnosno, ulaz sirovina i materijala u skladištu restorana iskazan je po stvarnim nabavnim cijenama, a izlaz i zalihe ugostiteljske robe, telefonskih kartica i bonova, te robe u fitnessu po prodajnim cijenama. Sitni inventar u iznosu 819.763,99 kn evidentiran je po stvarnim nabavnim cijenama, te je otpisan u cijelosti kod stavljanja u upotrebu. Usklađivanje stanja zaliha obavljano je mjesečno, a koncem godine obavljen je godišnji popis, prema kojem je stanje istovjetno iskazanom u knjigovodstvenoj evidenciji.

7.2.2. Potraživanja

Potraživanja su iskazana u iznosu 1.295.486,95 kn, a u odnosu na prethodnu godinu veća su za 988.482,57 kn ili 322,0%. Odnose se na potraživanja od države i drugih institucija u iznosu 820.768,00 kn, kupaca 473.493,28 kn, zaposlenika 1.011,96 kn, te druga potraživanja 213,71 kn.

Koncem 2008. potraživanja su dospjela u cijelosti. Za naplatu potraživanja dužnicima su poslana opomene, te su pokrenuti postupci prisilne naplate.

Potraživanja od države i drugih institucija iskazana u iznosu 820.768,00 kn odnose se na potraživanje za povrat poreza na dodanu vrijednost u iznosu 773.927,87 kn, od Grada za interkalarnu kamatu 39.992,66 kn, banke za kamate 2.124,10 kn, te za bolovanje od Hrvatskog zavoda za zdravstveno osiguranje u iznosu 4.723,37 kn.

Potraživanja od kupaca iskazana su u iznosu 496.640,17 kn, ispravak vrijednosti potraživanja u iznosu 23.146,89 kn, te ukupna potraživanja iznose 473.493,28 kn. Najznačajnija potraživanja odnose se na zakup poslovnih prostora, korištenje sportskih terena, prodaju ulaznica i drugo. Ispravak vrijednosti potraživanja odnosi se na utužena, a nenaplaćena potraživanja u 2008. i ranijim godinama.

J

↑

Stavljanjem u omjer iznos ukupnih prihoda od prodaje i iznos potraživanja od kupaca na dan 31. prosinca 2008. dobiven je koeficijent obrtaja potraživanja koji pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. U 2008. potraživanja su se 12 puta naplatila, što je u odnosu na prethodnu godinu manje za 4 puta. Shodno tome, izračunata je naplata potraživanja u danima za 2008., prema kojoj su potraživanja od kupaca naplaćena prosječno u roku 31 dan, dok su u 2007. naplaćena u roku od 23 dana.

7.2.3. Financijska imovina

Financijska imovina iskazana je u iznosu 3.722,00 kn. Odnosi se na potraživanja za dane depozite 3.142,08 kn i jamčevine 579,92 kn.

7.2.4. Novčana sredstva

Novčana sredstva iskazana su u iznosu 1.132.481,34 kn, a u odnosu na prethodnu godinu manja su za 59.888,79 kn ili 5,0%. Odnose se na depozit u poslovnoj banci u iznosu 1.107.500,00 kn, novčana sredstva na prijelaznom računu 18.625,00 kn, u blagajni 4.157,44 kn, te na žiro računu 2.198,90 kn.

Društvo je s poslovnom bankom u kolovozu 2004. zaključilo okvirni ugovor o deponiranju slobodnih novčanih sredstava u iznosu 700.000,00 kn na godinu dana uz promjenjivu godišnju kamatnu stopu 4,2%. Prema ugovoru, Društvo može na račun depozita uplaćivati i isplaćivati sredstva, a ukoliko se iznos depozita smanji ispod 200.000,00 kn, obračunava se kamatna stopa za depozite po viđenju. Dopunom ugovora od kolovoza 2007., utvrđena je mogućnost uplaćivanja slobodnih novčanih sredstava što se pribrajaju depozitu, maksimalno do 2.000.000,00 kn. Koncem godine stanje depozita iznosi 1.107.500,00 kn.

7.3. Plaćeni troškovi budućeg razdoblja

Plaćeni troškovi budućeg razdoblja iznose 7.545,78 kn, što je za 3.011,25 kn ili 28,5% manje u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na unaprijed fakturirane premije osiguranja imovine.

8. OBVEZE

Obveze koncem 2008. iznose 6.414.851,70 kn, a prethodne godine iznosile su 824.110,88 kn, što je za 5.590.740,82 kn ili 678,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na dugoročne obveze u iznosu 4.764.618,55 kn, te kratkoročne obveze u iznosu 1.650.233,15 kn.

Dugoročne obveze odnose se na obveze prema poslovnoj banci. Gradsko vijeće je u rujnu 2007. donijelo odluku o zaduživanju Društva za izgradnju rasvjete nogometnog igrališta i rekonstrukciju streljane u iznosu 15.000.000,00 kn, te u prosincu 2007. odluku o davanju jamstva Društvu u istom iznosu. U listopadu 2007. Društvo je pokrenulo postupak javne nabave financijskih sredstava, na koje je pristigla jedna ponuda.

J

gr

Postupak nabave financijskih sredstava poništen je u studenome 2007., jer nisu pristigle najmanje dvije prihvatljive ponude. Direktnom pogodbom s poslovnom bankom koja je dostavila ponudu, zaključen je u travnju 2008. ugovor o dugoročnom kreditu u iznosu 15.000.000,00 kn. Ugovorena je redovna promjenjiva godišnja kamatna stopa u visini prinosa na trezorske zapise Ministarstva financija Republike Hrvatske uvećano za 3,0% (u trenutku zaključivanja ugovora 6,75% godišnje, a do dana obavljanja revizije 10,6%). Prema privremenom otplatnom planu iz travnja 2008. ukupna obveza po kreditu iznosi 20.514.254,94 kn (glavnica 15.000.000,00 kn i kamate 5.514.254,94 kn), odnosno u rujnu 2009. ukupna obveza iznosi 21.620.978,02 kn (glavnica 15.000.000,00 kn i kamate 6.620.978,02 kn).

Kredit se koristi sukcesivno, prema dinamici izvođenja radova. Ugovoren je krajnji rok korištenja kredita do ožujka 2009. (dopunama ugovoru produžen do kraja rujna 2009.), te početak otplate od listopada 2009. do prosinca 2017. Za osiguranje povrata kredita Društvo je predalo banci 21 bjanko zadužnicu i dvije bjanko mjenice, a Grad 21 bjanko zadužnicu. U 2008. Društvo je iskoristilo 5.615.750,96 kn kredita, od čega na naplatu u 2009. dospijeva u iznosu 851.132,41 kn, a 4.764.618,55 kn u narednim godinama. Tijekom 2008. plaćene su interkalarne kamate u iznosu 95.543,07 kn i naknada po kreditu 30.000,00 kn. Do dana obavljanja revizije (rujan 2009.) Društvo je iskoristilo 13.846.091,40 kn, od čega za investiciju rekonstrukcije streljane 7.690.764,90 kn, a za izgradnju rasvjete 6.155.326,50 kn.

Kratkoročne obveze u iznosu 1.650.233,15 kn odnose se na obveze za kredit u 2009. u iznosu 851.132,41 kn, prema dobavljačima 413.029,05 kn, zaposlenima (plaća za prosinac) 189.366,86 kn, za poreze i doprinose 113.520,18 kn, te druge obveze 83.184,65 kn. Vrijednosno najznačajnija je obveza za dospjeće dugoročnog kredita tijekom 2009. u iznosu 851.132,41 kn, koja čini 51,6% ukupnih kratkoročnih obveza. Koncem 2008. obveze su dospjele u iznosu 413.029,05 kn, a do travnja 2009. su podmirene u iznosu 411.365,61 kn ili 99,6%. Druge obveze u iznosu 83.184,65 kn odnose se na obveze po obračunima za naknadu putnih troškova za prosinac 2008., naknade po ugovorima o djelu i nadzornom odboru, interkalarne kamate po kreditu, bolovanje, poreze, članarine i drugo. Obveze su podmirene u siječnju 2009.

Prema podacima iz bilance sa stanjem na dan 31. prosinca 2008. izračunana je zaduženost Društva, koja je u porastu u odnosu na prethodnu godinu. Prema bilanci, ukupne obveze su iznosile 6.414.851,70 kn, vrijednost ukupne imovine iznosila je 10.440.609,33 kn, a stavljanjem u omjer navedenih vrijednosti dobivena je zaduženost, prema kojoj je 61,4% imovine financirano iz tuđeg kapitala. Prethodne godine zaduženost je iznosila 17,3%.

8.1. Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja

Početak 2008. odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja iskazani su u iznosu 3.654.842,47 kn, a koncem godine 3.721.089,14 kn, što je za 66.246,67 kn ili 1,8% više u odnosu na prethodnu godinu. Sredstva su primljena za investicije u iznosu 2.104.607,85 kn, nabavu opreme 1.607.856,62 kn, te za opremu bazena 8.624,67 kn.

Odgođeni prihodi iskazani su u skladu s usvojenim računovodstvenim politikama, a ukupna sredstva su primljena iz proračuna Grada za nabavu dugotrajne materijalne imovine. Primljene potpore iskazuju se po dobitnom pristupu, odnosno priznaju se kao prihod u razdoblju u kojemu se sučeljavaju s odnosnim troškovima koji se namjeravaju nadoknaditi. Potpore iz proračuna za nabavu opreme te izgradnju i rekonstrukciju objekata (investicije) iskazuju se u okviru imovine i odgođenih prihoda, a nakon početka korištenja imovine, iskazuje se iznos prihoda jednak iskazanom nastalom trošku amortizacije, te se za navedeni iznos ukidaju odgođeni prihodi, dok se potpore za održavanje opreme i objekata iskazuju u okviru prihoda i nastalih odnosnih troškova.

Investicije u tijeku u iznosu 2.104.607,85 kn odnose se na izgradnju vanjskih bazena u iznosu 946.158,87 kn, tehničko odvajanje bazena za plivače od bazena za neplivače (sistem odvojenog grijanja vode) 868.353,00 kn, investicijsko održavanje bazena 153.013,64 kn, rekonstrukciju streljane 91.902,34 kn, stadiona 21.750,00 kn, sanaciju atletske staze 12.500,00 kn, te rasvjetu stadiona 10.930,00 kn.

Odgođeni prihodi u iznosu 1.607.856,62 kn odnose se na sadašnju vrijednost opreme bazena, stadiona, streljane, restorana i sportskog doma nabavljene sredstvima Grada. Oprema nabavne vrijednosti 3.682.192,35 kn evidentirana je u okviru materijalne imovine i odgođenih prihoda, a kroz korisni vijek trajanja, za obračunani trošak amortizacije i neamortiziranu vrijednost rashodovane opreme (po inventuri) ukinuti su odgođeni prihodi. Iskazani prihodi do konca 2008. ukupno iznose 2.074.335,71 kn, od čega se na 2008. odnosi 277.317,39 kn što odgovara iznosu obračunane amortizacije za opremu nabavljenu sredstvima Grada.

Sadašnja vrijednost opreme bazena iznosi 8.624,67 kn. Grad je 2000., prema zaključenom sporazumu, predao Društvu na upravljanje objekt zatvorenih bazena i pripadajuću opremu (kabine za presvlačenje, radni stolovi, ormari, telefoni, vješalice i druga oprema) nabavne vrijednosti 726.481,98 kn. Oprema je evidentirana u poslovnim knjigama Društva u okviru materijalne imovine i odgođenih prihoda, a u razdoblju kroz korisni vijek trajanja opreme, za obračunani trošak amortizacije ukinuti su odgođeni prihodi, te su iskazani prihodi u iznosu 717.857,31 kn, od čega u 2008. u iznosu 11.453,87 kn. Vrijednost bazena i pripadajućeg zemljišta iskazana je u poslovnim knjigama Grada.

8.2. Izvanbilančna evidencija

Izvanbilančna evidencija u iznosu 12.369,80 kn odnosi se na evidentiranu tuđu robu na skladištu (časopisi, roba za fitness i plivanje, ambalaža i drugo).

9. KAPITAL I PRIČUVE

Kapital i pričuve su iskazani u iznosu 304.668,49 kn, što je za 15.548,62 kn ili 5,4% više u odnosu na prethodnu godinu. Odnose se na upisani kapital u iznosu 19.000,00 kn, pričuve 259,92 kn, zadržanu dobit 269.859,95 kn i dobit tekuće godine 15.548,62 kn. Posljednje povećanje temeljnog kapitala upisano je u sudski registar 1997. Prema odredbi članka 59. Društvenog ugovora, pričuve su namijenjene za podmirenje gubitka i druge namjene prema odluci Skupštine.

CJ

JK

10. NALAZ

Ostvarenje prihoda i rashoda

- 1.1. U 2008. ostvareni su prihodi u iznosu 7.767.285,10 kn, rashodi u iznosu 7.751.736,48 kn, te dobit u iznosu 15.548,62 kn. Društvo obavlja djelatnost izgradnje, održavanja i iznajmljivanja športskih objekata i terena, ugostiteljskih usluga i drugo. Koncem 2008. potraživanja su iznosila 1.295.486,95 kn, a u odnosu na prethodnu godinu veća su za 322,0%. Vrijednosno najznačajnija odnose se na potraživanja za povrat poreza na dodanu vrijednost u iznosu 773.927,87 kn ili 59,7% ukupnih potraživanja. Za naplatu dospjelih potraživanja dužnicima su poslani opomene, te su pokrenuti postupci prisilne naplate. Obveze koncem 2008. iznose 6.414.851,70 kn, a u odnosu na prethodnu godinu veće su za 678,4%. Odnose se na dugoročne obveze u iznosu 4.764.618,55 kn i na kratkoročne obveze 1.650.233,15 kn. Vrijednosno najznačajnije su obveze prema poslovnoj banci za dugoročni kredit namijenjen izgradnji javne rasvjete i dogradnji streljane započete u 2008. u iznosu 5.615.750,96 kn ili 87,5% ukupnih obveza. Koncem 2008. zaduženost je iznosila 61,4% i odnosi se na nabavu materijalne imovine, što upućuje na zaključak da je nabava imovine u navedenom postotku financirana iz tuđeg kapitala. U 2008. ulaganja u dugotrajnu imovinu iznose ukupno 603.058,70 kn (izgradnja sustava za navodnjavanje, pomoćnog terena, ograde pomoćnog terena, te druga oprema). Osim toga, ulaganja u materijalnu imovinu iznose 4.709.068,71 kn, od čega se najznačajnija odnose na rekonstrukciju streljane i tehnološko odvajanje bazena. Provođenjem propisanih postupaka javne nabave Društvo je postiglo povoljnije uvjete nabave, te ostvarilo učinkovito gospodarenje sredstvima za nabavu. Društvo je obavljalo djelatnosti za koje je osnovano, redovito isplaćivalo plaće, podmirivalo dospjele obveze, vodilo brigu o dospelosti potraživanja, ostvarivalo dobit i bilo likvidno.

- 1.2. *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 gradskog poduzeća Ekom d.o.o. Čakovec 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 značajnijim aspektima iskazuju objektivni 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.

Jg

Jg

IV. ČLANOVI NADZORNOG ODBORA I UPRAVE

1. Nadzorni odbor:

Veselin Biševac, predsjednik od 7. srpnja 2005.,

Dragutin Vugrinec, član od 7. srpnja 2005.,

Ivan Palfi, član od 16. ožujka 2006.,

Zdenko Horčićka, član od 7. srpnja 2005.,

Mario Dobša, član od 9. srpnja 2004.

2. Uprava ili direktor:

Miodrag Novosel, od 16. ožujka 2006.

JJ

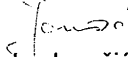
13

Prema odredbama članka 7. stavka 3. Zakona o državnoj reviziji na ovo Izvješće zakonski predstavnik može staviti prigovor u roku 8 (osam) dana od dana primitka.

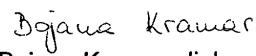
O prigovoru odlučuje glavni državni revizor.

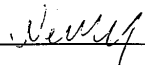
Prigovor se dostavlja Državnom uredu za reviziju, Područni ured Čakovec, Zrinsko-Frankopanska 9, Čakovec.

OVLAŠTENI DRŽAVNI REVIZOR


Jadranka Janušić, dipl. oec.

POMOĆNI REVIZOR


Bojana Kramar, dipl. oec.

Izvješće uručeno dana 06.10.2009.  GP EKOM d.o.o
Primitak potvrđuje _____ ČAKOVEC
Športaka 2



REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD ČAKOVEC

Upravni odjel za prostorno uređenje,
zaštitu okoliša i graditeljstvo

Klasa: 300-01/09-02/27
Urbroj: 2109/2-05-09-05
Čakovec, 02.11.2009.

*Gradonačelnik Grada Čakovca
n/r gradonačelniku Branku Šalamonu*

MATERIJALI

za 04. sjednicu gradonačelnikovog stručnog kolegija iz područja gospodarskih djelatnosti

Predmet: Izvješće o provedenom javnom uvidu na prijedlog Izmjene i dopune Programa raspolaganja poljoprivrednim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske na području Grada Čakovca

Uvodno obrazloženje

Odredbom članka 30. Zakona o poljoprivrednom zemljištu („Narodne novine“ RH br. 152/08) propisan je postupak donošenja Programa raspolaganja poljoprivrednim zemljištem, a po istom propisanom postupku i izmjena i dopuna Programa.

Postupajući sukladno odredbi navedenog propisa izrađena izmjena i dopuna Programa raspolaganja poljoprivrednim zemljištem u vlasništvu Republike Hrvatske za područje Grada Čakovca s popratnom dokumentacijom izložena je na uvid građanima. Obavijest o izlaganju prijedloga ID Programa na javni uvid objavljena je u javnim glasilima, *Međimurske novine*, 29. rujna 2009. godine i na Internet stranici Grada Čakovca. Zainteresirane osobe mogle su dati prigovore na prijedlog ID Programa.

Izvješće o javnom uvidu

Na izloženi prijedlog ID Programa zaprimljen je jedan prigovor. Prigovor je dostavio Šoltić Željko, Čakovec, M. Magdalenića 1c.

Prigovor se odnosi na planiranu namjenu k.č.br. 464, u k.o. Čakovec, koja je ID Programa planirana za zakup. Čestica se nalazi uz državnu cestu D 209 (cesta Čakovec – Mursko Središće) i graniči sa benzinskom postajom. U prigovoru je zatraženo da se čestica prenamjeni u građevinsko zemljište ili da se kao poljoprivredno zemljište predvidi za prodaju.

Ocjena opravdanosti

Prigovor se odbija.

Obrazloženje

Građevinsko područje naselja utvrđuje se **prostornim planom uređenja grada** radi razgraničenja izgrađenih dijelova naselja i površina predviđenih za njihov razvoj od ostalih površina namijenjenih razvoju poljoprivrede, a Program raspolaganja poljoprivrednim zemljištem usuglašava se sa prostornim planovima uređenja grada, odnosno sa Generalnim urbanističkim planom. Prema navedenim dokumentima čestica je poljoprivredno zemljište i stoga sastavni dio Programa raspolaganja poljoprivrednim zemljištem.

Poljoprivredno zemljište u vlasništvu države prodaje se ili daje u zakup (zakup je u trajanju od 20 godina). Zbog mogućih promjena u planiranju prostora na tom području Grada Čakovca uslijed planirane izgradnje sjeveroistočne obilaznice Grada Čakovca u narednom periodu, predlaže se da čestica kao što je planirano ID Programa, ostane planirana za davanje u zakup.

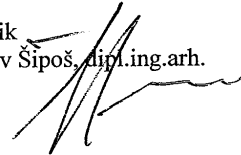
Izradila
Karmen Franin, dipl.ing.

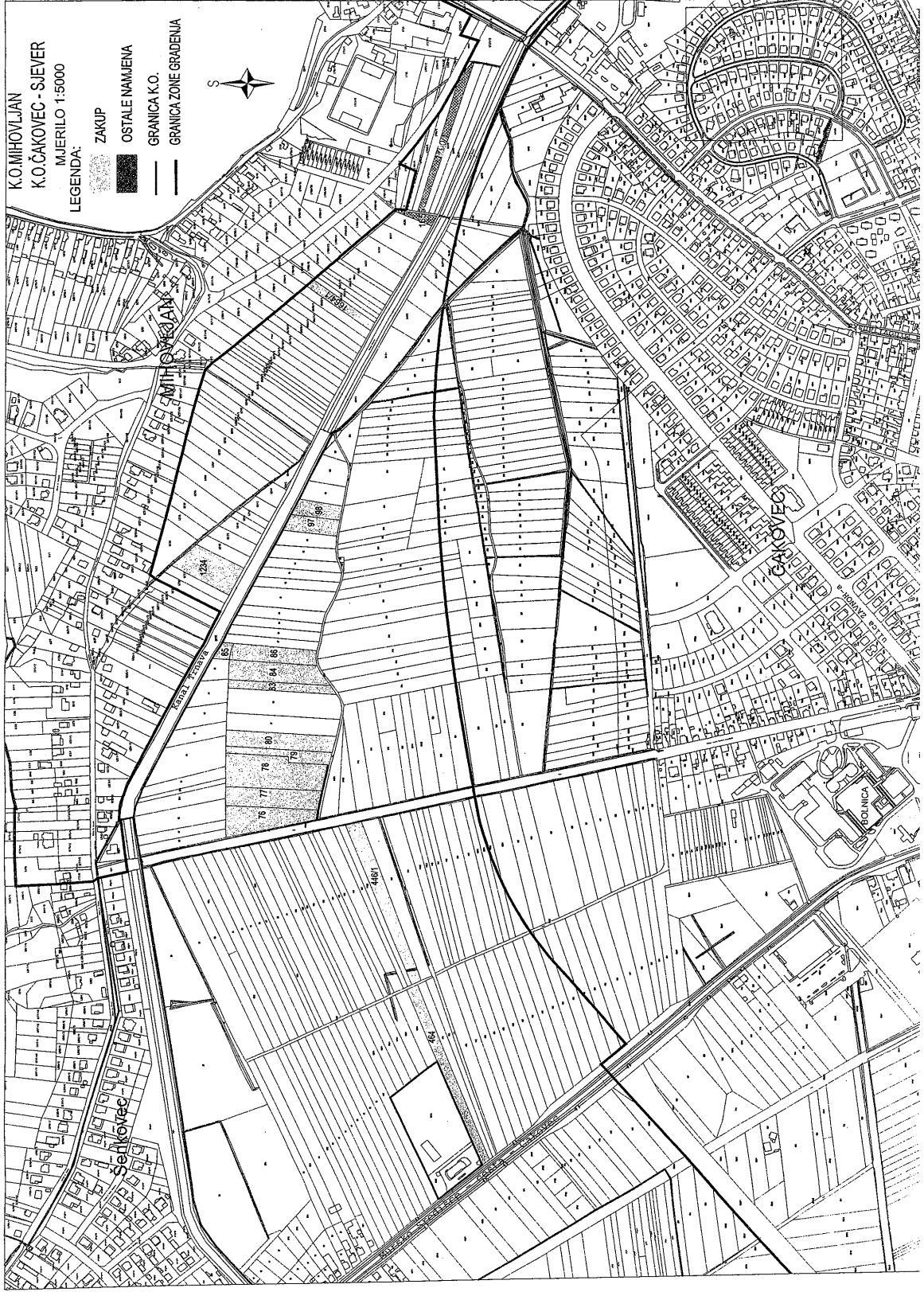


Voditelj odsjeka
Mirko Jurišić, mag.iur.



Pročelnik
Ninoslav Šipoš, dipl.ing.arh.







REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD ČAKOVEC

Upravni odjel za društvene djelatnosti

KLASA: 602-02/09-01/20
URBROJ: 2109/2-07-09-12
Čakovec, 6. studenog 2009.

REPUBLIKA HRVATSKA
MEĐIMURSKA ŽUPANIJA
GRAD ČAKOVEC

UPRAVNI ODJEL ZA UPRAVU		
Primijeno:	06-11-2009	
Klasifikacijska oznaka		Org. jed.
Uredžbeni broj		Pril. Vrij.
Prilozni broj		

Gradonačelnikov stručni kolegij

PREDMET: Sufinanciranje prijevoza učenika srednjih škola s područja Grada Čakovca
- izvješće, dostavlja se

Na temelju Zaključka donesenog na Gradonačelnikovom stručnom kolegiju 17. rujna 2009. godine, učenici srednjih škola podnosili su Gradu Čakovcu svoje zahtjeve za sufinanciranje prijevoza od 18. rujna do 5. studenog 2009. godine. Ukupan broj učenika srednjih škola koji ostvaruju pravo na sufinanciranje prijevoza prema kriterijima navedenog Zaključka je 63.

Obrazloženje

Vlada Republike Hrvatske donijela je odluku da u školskoj 2009./2010. godini neće financirati prijevoz učenika srednjih škola čime su organizacija i plaćanje prijevoza prepušteni (su)financiranju od strane jedinica regionalne i lokalne samouprave.

Na Gradonačelnikovom stručnom kolegiju održanom 17. rujna 2009. godine donesen je Zaključak (KLASA: 021-05/09-01/168, URBROJ: 2109/2-01-09-10) prema kojem će se prijevoz u školskoj godini 2009./2010. sufinancirati učenicima srednjih škola na osnovi socijalnog statusa, i to: (1) učenicima iz obitelji u kojima su prihodi po članu domaćinstva ispod 1.750,00 kuna, (2) učenicima bez oba roditelja, djeci poginulih ili nestalih branitelja, (3) djeci samohranih majki i očeva, (4) korisnicima stalne pomoći Centra za socijalnu skrb Čakovec ili korisnicima pomoći za podmirenje troškova stanovanja Grada Čakovca te (5) učenicima smještenima u udomiteljskim obiteljima ili ustanovama.

Upravni odjel za društvene djelatnosti prikupio je zahtjeve (prijave) učenika za sufinanciranje te su u skladu s gore navedenim kriterijima (1. - 5.) pravo na sufinanciranje ostvarila ukupno 63 učenika srednjih škola s područja Grada Čakovca.

Prilog: Tablica s podacima o broju prijavljenih učenika iz pojedinog mjesta

Sastavljač materijala:

STRUČNI SURADNIK ZA
OSNOVNO ŠKOLSTVO

Igor Mesarić, mag. philol. croat et mag. soc.



Slobodan Veinović, mag. polit.

Prilog: Tablica s podacima o broju prijavljenih učenika za sufinanciranje prijevoza iz pojedinog mjesta s područja Grada Čakovca

Mjesto stanovanja	Broj učenika
Čakovec	3
Ivanovec	10
Krištanovec	3
Kuršanec	6
Mačkovec	11
Novo Selo na Dravi	4
Slemenice	2
Šandorovec	6
Totovec	7
Žiškovec	11
UKUPNO	63

Planirani ukupni **mjesečni** troškovi sufinanciranja prijevoza za Grad Čakovec (63 učenika x 140 kn po učeniku mjesečno): **8.820,00** kuna

Planirani ukupni **godišnji** troškovi sufinanciranja prijevoza za Grad Čakovec (63 učenika x 140 kuna po učeniku mjesečno x 10 mjeseci): **88.200,00** kuna