



MONTE GIRO d.o.o. Pula
Kumičićeva 22
Pula

Izvještaj o poslovanju

2024. godina

Svibanj 2025.

Direktor o poslovanju

I 2024. godinu u komunalnom društvu Monte giro obilježio je rast poslovnih prihoda, i to u iznosu od 12%, sa 2.00 mil. eura u 2023. godini na 2.24 mil. eura u 2024. godini. Poslovni rashodi također su rasli za 12% sa 1.96 u 2023., na 2.19 mil. eura u 2024. godini. Pritom je ostvarena dobit poslije oporezivanja u iznosu od 41.416 eura.

Financijski je važno spomenuti rast potraživanja od kupaca sa 107.500 u 2023. na 168.800 eura u 2024. i to uglavnom zbog nedospjelog plaćanja za održavanje komunalne infrastrukture groblja Grada Pule u iznosu od 95.000,00 eura na dan 31.12.2024. godine, u protivnom bi taj iznos bio znatno manji, odnosno u rangi prošlog razdoblja.

Troškovi osoblja su zbog prilagođavanja novonastaloj situaciji s inflacijom porasli za 69. eura u odnosu na 2023. godinu ili oko 9%. Društvo trenutno funkcionira sa 32 djelatnika (na dan 31.12.2024.), od kojih troje ima uvjete za umirovljenje u 2025. godini, za čije otpremnine su rezervirana sredstva u 2024. godini. Društvo i dalje nema većih problema u pronalasku radnog kadra u sferi komunalne djelatnosti ukopnika koju je HZZ proglasio deficitarnom. Tokom 2024. godine uspješno smo zaposlili 3 mlađa ukopnika te 2 cvječarice.

Društvo tokom 2024. godine nije mijenjalo cjenike komunalnih i cjenike pogrebničkih usluga kao niti cjenike grobnih mjesta, dok je cjenik godišnje grobne naknade i dalje na snazi već 17.-tu godinu zaredom.

Gubitak koji je prethodnih godina generirala komunalna djelatnost održavanja groblja i ukopa pokojnika je doveden u fazu balansa gdje su prihodi tih komunalnih djelatnosti približno izjednačeni sa troškovima komunalnih djelatnosti društva, iako zbog rasta plaća komunalnog osoblja i usklađivanja s troškovima života u sklopu sindikalnih pregovora, te općenito porasta troškova poslovanja i inflacije, možda će biti potrebne blage korekcije određenih stavki cjenika komunalnih i pogrebničkih usluga u 2025. ili 2026. godini.

Društvo je i dalje jedan od najnižih korisnika gradskog proračuna sa 195.000 eura (156.000 + PDV) godišnjih transfera iz proračuna Grada Pule u 2024. godini po osnovi komunalne djelatnosti održavanja groblja, što iznosi oko 1.3% iznosa koji se ukupno doznačio svim komunalnim društvima u vlasništvu ili suvlasništvu Grada.

Što se tiče obveza društva, dugoročne obveze i obveze po kreditima društva iznose 0 eura budući da je iz tekućih sredstava vraćen preostali dio kredita iz 2018. godine. Kratkoročne obveze iznose na dan 31.12.2024. ukupno 231.477 eura, što sveukupno čini Monte giro najmanje zaduženim društvom od svih gradskih poduzeća. Naravno, s obzirom na proširenja groblja koja nam predstoje, a u kojima je investitor upravo Monte giro, takva situacija neće dugo potrajati, no indikator je stabilnosti i odgovornosti u poslovanju društva, što dokazuje i najviša FININA ocjena kreditnog rejtinga A1.

Društvo također nema sudskih sporova već pune 2 godine.

Direktor:
Darko Bijelić, mag.oec.



Izvještaji o poslovanju

- Izvještaj 1. **Imovina**
- Izvještaj 2. **Kapital i obveze**
- Izvještaj 3. **Prihodi i rashodi**
- Izvještaj 4. **Dodatni podaci**
- Izvještaj 5. **Pokazatelji**
- Izvještaj 6. **Realizacija plana poslovanja (realizacija plana prihoda i rashoda, te dodatnih podataka)**

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
DUGOTRAJNA IMOVINA	480.756	33%	282.978	21%	59
NEMATERIJALNA IMOVINA	231.210	48%	184.875	65%	80
Izdaci za razvoj	0		0		/
Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i sl.	213.184		166.139		78
Goodwill	0		0		/
Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	0		0		/
Nematerijalna imovina u pripremi	18.026		18.736		104
Ostala nematerijalna imovina	0		0		/
MATERIJALNA IMOVINA	139.535	29%	98.103	35%	70
Zemljište	0		0		/
Biološka imovina	0		0		/
Građevinski objekti	0		0		/
Postrojenje i oprema	108.442		95.534		88
Alati, pogonski inventar i transportna imovina	4.418		828		19
Predujmovi za materijalnu imovinu	0		0		/
Materijalna imovina u pripremi	8.542		1.475		17
Ostala materijalna imovina	265		265		100
Ulaganje u nekretnine	17.867		0		0
FINANCIJSKA IMOVINA	110.011	23%	0	0%	0
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	110.000		0		0
Ulaganja u vrijednosne papire	11		0		0
Ostala dugotrajna financijska imovina	0		0		/
POTRAŽIVANJA	0	0%	0	0%	/
Potraživanja s osnove prodaje na kredit, od povezanih poduzetnika i ostala potraživanja	0		0		/
Odgođena porezna imovina	0		0		/
KRATKOTRAJNA IMOVINA	990.406	67%	1.059.846	79%	107
ZALIHE	526.945	53%	450.275	42%	85
Sirovine i materijal	51.546		56.406		109
Proizvodnja u tijeku, nedovršeni proizvodi ili poluproizvodi	0		0		/
Gotovi proizvodi	0		0		/
Trgovačka roba	475.399		393.391		83
Predujmovi za zalihe	0		477		/
Ostala imovina namjenjena prodaji	0		0		/
POTRAŽIVANJA	138.524	14%	183.006	17%	132
Potraživanja od povezanih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	0		0		/
Potraživanja od kupaca	107.565		168.791		157
Potraživanja od radnika i članova	59		515		880
Potraživanja od države i drugih institucija	22.694		8.204		36
Ostala potraživanja	8.207		5.495		67
FINANCIJSKA IMOVINA	0	0%	0	0%	/
Udjeli/dionice povezanih poduzetnika	0		0		/
Sudjelujući interesi/udjeli	0		0		/
Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	0		0		/

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Dani zajmovi sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Dani zajmovi, depoziti i sl.	0		0		/
Ulaganja u vrijednosne papire (mjenice, zadužnice, obveznice i ostalo)	0		0		/
Ostala kratkotrajna financijska imovina	0		0		/
NOVAC	324.938	33%	426.565	40%	131
Novac u banci i blagajni	324.938		426.565		131
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	1.224	0%	2.558	0%	209
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	1.224	100%	2.558	100%	209
Plaćeni troškovi budućeg razdoblja i obračunati prihodi	1.224		2.558		209
UKUPNA AKTIVA	1.472.386	100%	1.345.382	100%	91

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
KAPITAL I REZERVE	840.900	57%	864.449	64%	103
Upisani temeljni kapital	174.678		156.810		90
Kapitalne pričuve	0		0		/
Zakonske rezerve	0		0		/
Rezerve za vlastite dionice	0		0		/
Vlastite dionice/udjeli (odbitna stavka)	0		0		/
Ostale rezerve (osim revalorizacijskih rezervi)	0		0		/
Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti	115.466		115.466		100
Zadržana dobit	544.281		550.757		101
Preneseni gubitak	0		0		/
Dobit tekuće godine	6.475		41.416		640
Gubitak tekuće godine	0		0		/
Manjinski interes	0		0		/
REZERVIRANJA	20.655	1%	69.405	5%	336
Rezerviranja za mirovine, otpremnine i sl.	20.655		69.405		336
Rezerviranja za porezne obveze	0		0		/
Druga rezerviranja	0		0		/
DUGOROČNE OBVEZE	82.842	6%	0	0%	0
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	82.842		0		0
Obveze za predujmove	0		0		/
Obveze prema dobavljačima	0		0		/
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Ostale dugoročne obveze	0		0		/
Odgođena porezna obveza	0		0		/
KRA TKOROČNE OBVEZE	338.549	23%	231.477	17%	68
Obveze prema povezanim poduzetnicima	0		0		/
Obveze prema sudjelujućim poduzetnicima	0		0		/
Obveze za zajmove, depozite i sl.	0		0		/
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	89.435		0		0
Obveze za predujmove	284		284		100
Obveze prema dobavljačima	94.751		78.720		83
Obveze po vrijednosnim papirima	0		0		/
Obveze prema radnicima	41.759		41.824		100
Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja	84.845		80.153		94
Ostale kratkoročne obveze	27.475		30.496		111
PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	189.440	13%	180.052	13%	95
Odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja	189.440		180.052		95
UKUPNA PASIVA	1.472.386	100%	1.345.382	100%	91

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
POSLOVNI PRIHODI	2.006.092	99%	2.243.989	98%	112
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	860.718	43%	1.098.077	49%	128
Prihodi od prodaje proizvoda	0		0		/
Prihodi od pružanja usluga	857.143		1.060.584		124
Prihodi od najamnina i zakupnina	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	3.574		37.493		1049
Prihodi od prodaje robe	1.108.980	55%	1.107.762	49%	100
Prihodi od prodaje robe	1.108.980		1.107.762		100
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0		0		/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0		0		/
Ostali poslovni prihodi	36.394	2%	38.150	2%	105
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	11.138		20.655		185
Prihodi od državnih potpora, subvencija, dotacija i sl.	25.256		17.495		69
Ostali poslovni prihodi	0		0		/
FINANCIJSKI PRIHODI	5.883	0%	10.345	0%	176
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0%	0	0%	/
Prihodi od dividendi	0		0		/
Prihodi od udjela u dobiti	0		0		/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0		0		/
Prihodi po osnovi kamata	5.876	100%	10.345	100%	176
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0		0		/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	3.174		3.298		104
Prihodi od zateznih kamata	2.702		7.047		261
Ostali prihodi financiranja	7	0%	0	0%	0
Pozitivne tečajne razlike	7		0		0
Ostali financijski prihodi	0		0		/
OSTALI PRIHODI	21.906	1%	24.722	1%	113
Ostali prihodi	21.906	100%	24.722	100%	113
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.681		30		2
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Prihodi od otpisa obveza	0		0		/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0		0		/
Utvršđeni viškovi	2.644		3.160		120
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	9.892		13.685		138
Ostali izvanredni prihodi	7.689		7.847		102
UKUPNI PRIHODI	2.033.880	100%	2.279.056	100%	112
POSLOVNI RASHODI	1.955.547	97%	2.188.108	98%	112
Materijalni troškovi	790.971	40%	807.124	37%	102
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	147.350		173.237		118
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	6.860		7.111		104
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	21.013		18.502		88
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	7.616		6.868		90
Trošak energije	23.112		24.089		104
Troškovi nabave prodane robe	585.019		577.317		99

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0		0		/
Troškovi usluga	295.718	15%	348.219	16%	118
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	19.288		23.590		122
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	18.264		22.837		125
Troškovi usluga održavanja	72.024		96.426		134
Troškovi zakupnina i najamnina	6.103		3.009		49
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajмова	3.065		14.913		487
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	14.081		10.529		75
Troškovi komunalnih usluga	63.942		75.962		119
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	13.985		14.335		103
Troškovi premija osiguranja	18.889		29.498		156
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	1.087		1.330		122
Troškovi ostalih usluga	64.989		55.790		86
Troškovi osoblja	767.943	39%	837.198	38%	109
Troškovi neto plaća	414.823		443.325		107
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	161.283		171.381		106
Troškovi doprinosa na plaće	95.043		101.427		107
Troškovi naknada troškova radnicima	16.697		19.932		119
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	80.097		101.133		126
Troškovi amortizacije	64.434	3%	104.286	5%	162
Amortizacija građevinskih objekata	0		0		/
Amortizacija postrojenja i opreme	15.567		34.469		221
Amortizacija prijevoznih sredstava	9.125		3.457		38
Amortizacija ostalih pozicija	39.742		66.360		167
Ostali troškovi poslovanja	36.482	2%	91.281	4%	250
Troškovi reprezentacije	1.687		2.327		138
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	3.686		6.302		171
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	20.655		69.405		336
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	1.724		744		43
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	2.124		2.534		119
Ostali troškovi poslovanja	6.607		9.969		151
FINANCIJSKI RASHODI	11.349	1%	4.607	0%	41
Troškovi po osnovi kamata	11.345	100%	4.594	100%	40
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	11.343		4.568		40
Troškovi po osnovi zateznih kamata	2		26		1145
Ostali financijski rashodi	4	0%	13	0%	358
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0		0		/
Negativne tečajne razlike	4		0		0
Ostali financijski rashodi	0		13		/
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	55.901	3%	32.375	1%	58
Ostali rashodi	55.901	100%	32.375	100%	58
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	38		0		0
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0		0		/
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0		0		/

Pozicija	31.12.2023.		31.12.2024.		IND
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	46.570		24.580		53
Utvršđeni manjkovi	349		144		41
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	4.435		3.669		83
Ostali izvanredni rashodi	4.509		3.982		88
UKUPNI RASHODI	2.022.798	100%	2.225.090	100%	110
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	11.082		53.966		487

Pozicija	31.12.2023.	31.12.2024.	IND
BROJ ZAPOSLENIH			
Broj zaposlenih	33	32	97
INVESTICIJE			
Investicije	69,705	125,050	179
IZVORI FINANCIRANJA			
Vlastita sredstva	69,705	125,050	179
Krediti	0	0	/
Bespovratna sredstva	0	0	/
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST POGREBNE USLUGE			
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	413,949	518,695	125
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	345,822	442,344	128
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	68,127	76,352	112
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA			
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	864,490	972,788	113
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	940,486	1,048,273	111
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	-75,996	-75,485	99
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE			
Prihodi od djelatnosti trgovine	755,441	787,573	104
Rashodi od djelatnosti trgovine	736,490	734,474	100
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	18,951	53,099	280
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU			
Broj sahrana pokojnika na groblju	669	668	100
Broj iskopa i zatrpavanja groba za pogrebe i ekshumacije	398	392	98
Broj otvaranja i zatrpavanja grobnica niša	402	390	97
Broj ekshumacija svježā	10	11	110
Broj ekshumacija suha	90	90	100
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	1,403	1,275	91
Broj izrada osmrtnica	598	650	109
Broj izrada obavijesti o smrti	588	620	105
Broj izrada posljednjih pozdrava i sjećanja	1,334	1,430	107
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	98,111	107,299	109
Prijevoz u inozemstvo (km)	3,593	4,620	129

Pozicija	31.12.2023.	31.12.2024.	IND
Pokazatelji po zaposlenom			
Prihod po zaposlenom	61,632.74	71,220.50	116
Trošak po zaposlenom	61,296.91	69,534.06	113
Troškovi osoblja po zaposlenom	23,271.00	26,162.44	112
Pokazatelji likvidnosti			
Ubrzana likvidnost	1.37	2.63	192
Tekuća likvidnost	2.93	4.58	157
Pokazatelji zaduženosti			
Zaduženost	0.43	0.36	83
Vlastito financiranje	0.57	0.64	113
Pokazatelji aktivnosti			
Obrtaj ukupne imovine	1.38	1.69	123
Trajanje naplate potraživanja u danima	24.14	29.29	121
Pokazatelji ekonomičnosti			
Ekonomičnost poslovanja	1.03	1.03	100
Ekonomičnost financiranja	0.52	2.25	433
Pokazatelji profitabilnosti			
Bruto profitna marža	0.01	0.03	234
Rentabilnost imovine (ROA)	0.01	0.03	283
Rentabilnost kapitala (ROE)	0.01	0.05	622

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
POSLOVNI PRIHODI	2.006.092	1.984.331	99	2.243.989	112	113
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	860.718	881.101	102	1.098.077	128	125
Prihodi od prodaje proizvoda	0	0	/	0	/	/
Prihodi od pružanja usluga	857.143	870.901	102	1.060.584	124	122
Prihodi od najamnina i zakupnina	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe proizvoda i usluga za vlastite potrebe	3.574	10.200	285	37.493	1049	368
Prihodi od prodaje robe	1.108.980	1.045.974	94	1.107.762	100	106
Prihodi od prodaje robe	1.108.980	1.045.974	94	1.107.762	100	106
Prihodi od pružanja usluga posredovanja (provizije, trgovačke usluge i sl.)	0	0	/	0	/	/
Prihodi s osnove upotrebe robe za vlastite potrebe	0	0	/	0	/	/
Ostali poslovni prihodi	36.394	57.256	157	38.150	105	67
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezerviranja	11.138	32.000	287	20.655	185	65
Prihodi od državnih potpora, subvencija, dotacija i sl.	25.256	25.256	100	17.495	69	69
Ostali poslovni prihodi	0	0	/	0	/	/
FINANCIJSKI PRIHODI	5.883	8.980	153	10.345	176	115
Prihodi od ulaganja u dionice i udjele drugih društava	0	0	/	0	/	/
Prihodi od dividendi	0	0	/	0	/	/
Prihodi od udjela u dobiti	0	0	/	0	/	/
Dobici od prodaje dionica i poslovnih udjela	0	0	/	0	/	/
Prihodi po osnovi kamata	5.876	8.600	146	10.345	176	120
Prihodi od redovnih kamata po osnovi zajmova i kredita	0	0	/	0	/	/
Prihodi od redovnih kamata po osnovi depozita, plasmana u fondove i sl.	3.174	5.500	173	3.298	104	60
Prihodi od zateznih kamata	2.702	3.100	115	7.047	261	227
Ostali prihodi financiranja	7	380	5646	0	0	0
Pozitivne tečajne razlike	7	100	1486	0	0	0
Ostali financijski prihodi	0	280	/	0	/	0
OSTALI PRIHODI	21.906	21.100	96	24.722	113	117
Ostali prihodi	21.906	21.100	96	24.722	113	117

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Prihodi od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	1.681	0	0	30	2	/
Prihodi od prodaje sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Prihodi od otpisa obveza	0	0	/	0	/	/
Prihodi od naplaćenih penala, nagrada i sl.	0	0	/	0	/	/
Utvrđeni viškovi	2.644	3.800	144	3.160	120	83
Prihodi od naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima	9.892	10.200	103	13.685	138	134
Ostali izvanredni prihodi	7.689	7.100	92	7.847	102	111
UKUPNI PRIHODI	2.033.880	2.014.411	99	2.279.056	112	113
POSLOVNI RASHODI	1.955.547	1.984.090	101	2.188.108	112	110
Materijalni troškovi	790.971	796.090	101	807.124	102	101
Utrošeni materijal i sirovine u osnovnoj djelatnosti	147.350	162.000	110	173.237	118	107
Utrošeni materijal i sirovine u upravi i prodaji	6.860	8.100	118	7.111	104	88
Utrošeni materijali i rezervni dijelovi za održavanje	21.013	14.000	67	18.502	88	132
Trošak (otpis) sitnog inventara, ambalaže i autoguma	7.616	7.990	105	6.868	90	86
Trošak energije	23.112	38.000	164	24.089	104	63
Troškovi nabave prodane robe	585.019	566.000	97	577.317	99	102
Povećanje ili smanjenje vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	0	0	/	0	/	/
Troškovi usluga	295.718	304.600	103	348.219	118	114
Troškovi prijevoza i telekomunikacija	19.288	22.000	114	23.590	122	107
Troškovi vanjskih usluga pri izradi proizvoda i usluga	18.264	16.000	88	22.837	125	143
Troškovi usluga održavanja	72.024	82.000	114	96.426	134	118
Troškovi zakupnina i najamnina	6.103	7.500	123	3.009	49	40
Troškovi promidžbe, sponzorstva i sajmov	3.065	300	10	14.913	487	4971
Troškovi intelektualnih usluga (odvjetnika, revizora, informatičara i sl.)	14.081	16.000	114	10.529	75	66
Troškovi komunalnih usluga	63.942	63.000	99	75.962	119	121
Troškovi bankarskih i sličnih usluga	13.985	15.500	111	14.335	103	92
Troškovi premija osiguranja	18.889	17.000	90	29.498	156	174
Troškovi registracije vozila, dozvola i sl.	1.087	1.300	120	1.330	122	102
Troškovi ostalih usluga	64.989	64.000	98	55.790	86	87
Troškovi osoblja	767.943	771.000	100	837.198	109	109
Troškovi neto plaća	414.823	405.000	98	443.325	107	109

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Troškovi doprinosa iz plaća, poreza i prireza	161.283	150.000	93	171.381	106	114
Troškovi doprinosa na plaće	95.043	107.000	113	101.427	107	95
Troškovi naknada troškova radnicima	16.697	19.000	114	19.932	119	105
Troškovi darova, nagrada i potpora radnicima	80.097	90.000	112	101.133	126	112
Troškovi amortizacije	64.434	80.000	124	104.286	162	130
Amortizacija građevinskih objekata	0	0	/	0	/	/
Amortizacija postrojenja i opreme	15.567	20.000	128	34.469	221	172
Amortizacija prijevoznih sredstava	9.125	18.000	197	3.457	38	19
Amortizacija ostalih pozicija	39.742	42.000	106	66.360	167	158
Ostali troškovi poslovanja	36.482	32.400	89	91.281	250	282
Troškovi reprezentacije	1.687	1.100	65	2.327	138	212
Troškovi dnevnica i smještaja te putni troškovi na službenim putovanjima	3.686	7.100	193	6.302	171	89
Troškovi dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove	20.655	12.000	58	69.405	336	578
Troškovi poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina	1.724	2.700	157	744	43	28
Troškovi stručnog obrazovanja i literature	2.124	2.300	108	2.534	119	110
Ostali troškovi poslovanja	6.607	7.200	109	9.969	151	138
FINANCIJSKI RASHODI	11.349	13.160	116	4.607	41	35
Troškovi po osnovi kamata	11.345	13.005	115	4.594	40	35
Troškovi po osnovi redovnih kamata po zajmovima i kreditima	11.343	13.000	115	4.568	40	35
Troškovi po osnovi zateznih kamata	2	5	220	26	1145	520
Ostali financijski rashodi	4	155	4270	13	358	8
Gubici od prodaje dionica, poslovnih udjela i ostale financijske imovine	0	0	/	0	/	/
Negativne tečajne razlike	4	150	4132	0	0	0
Ostali financijski rashodi	0	5	/	13	/	260
OSTALI RASHODI I VRIJEDNOSNA USKLAĐIVANJA	55.901	15.300	27	32.375	58	212
Ostali rashodi	55.901	15.300	27	32.375	58	212
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodane i rashodovane dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	38	0	0	0	0	/
Neotpisana vrijednosti i ostali troškovi prodanih i rashodovanih sirovina, materijala, rezervnih dijelova i sitnog inventara	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	0	0	/	0	/	/

Pozicija	Realizacija IV kvartal 2023.	Plan IV kvartal 2024.	IND	Realizacija IV kvartal 2024.	IND R/R	IND R/P
Vrijednosna usklađivanja kratkotrajne materijalne imovine	0	0	/	0	/	/
Vrijednosna usklađivanja potraživanja od kupaca	46.570	10.200	22	24.580	53	241
Utvrđeni manjkovi	349	600	172	144	41	24
Troškovi kazni, penala i naknada šteta	4.435	2.000	45	3.669	83	183
Ostali izvanredni rashodi	4.509	2.500	55	3.982	88	159
UKUPNI RASHODI	2.022.798	2.012.550	99	2.225.090	110	111
REZULTAT POSLOVANJA PRIJE POREZA	11.082	1.861	17	53.966	487	2900

Pozicija	Realizacija 31.12.2023.	Plan 31.12.2024.	IND	Realizacija 31.12.2024.	IND R/R	IND R/P
BROJ ZAPOSLENIH						
Broj zaposlenih	33	31	94	32	97	103
INVESTICIJE						
Investicije	69.705	147.800	212	125.050	179	85
IZVORI FINANCIRANJA						
Vlastita sredstva	69.705	147.800	212	125.050	179	85
Kredit	0	0	/	0	/	/
Bespovratna sredstva	0	0	/	0	/	/
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST POGREBNE USLUGE						
Prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga	413.949	545.852	132	518.695	125	95
Rashodi od djelatnosti pogrebnih usluga	345.822	544.987	158	442.344	128	81
Rezultat poslovanja od djelatnosti pogrebnih usluga	68.127	865	1	76.352	112	8827
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST ODRŽAVANJE GROBLJA						
Prihodi od djelatnosti održavanja groblja	864.490	860.039	99	972.788	113	113
Rashodi od djelatnosti održavanja groblja	940.486	859.528	91	1.048.273	111	122
Rezultat poslovanja od djelatnosti održavanja groblja	-75.996	511	/	-75.485	99	/
DODATNA RAŠČLAMBA POSLOVNIH PRIHODA I OSTALI PODACI VEZANI UZ DJELATNOST TRGOVINE						
Prihodi od djelatnosti trgovine	755.441	608.520	81	787.573	104	129
Rashodi od djelatnosti trgovine	736.490	608.035	83	734.474	100	121
Rezultat poslovanja od djelatnosti trgovine	18.951	485	3	53.099	280	10948
FIZIČKI PODACI O POSLOVANJU						
Broj sahrana pokojnika na groblju	669	770	115	668	100	87
Broj iskopa i zatrpavanja groba za pogrebe i ekshumacije	398	470	118	392	98	83
Broj otvaranja i zatrpavanja grobnica niša	402	430	107	390	97	91
Broj ekshumacija svježā	10	18	180	11	110	61

Pozicija	Realizacija 31.12.2023.	Plan 31.12.2024.	IND	Realizacija 31.12.2024.	IND R/R	IND R/P
Broj ekshumacija suha	90	120	133	90	100	75
Broj prijevoza pokojnika i opreme na groblje	1.403	1.300	93	1.275	91	98
Broj izrada osmrtnica	598	650	109	650	109	100
Broj izrada obavijesti o smrti	588	640	109	620	105	97
Broj izrada posljednjih pozdrava i sjećanja	1.334	1.420	106	1.430	107	101
Prijevoz izvan područja Grada Pule (km)	98.111	120.500	123	107.299	109	89
Prijevoz u inozemstvo (km)	3.593	2.500	70	4.620	129	185

Komentari

uz izvještaje o poslovanju

Izvještaj 1.

IMOVINA

Ukupna imovina

Ukupna imovina Društva na kraju 2024. godine iznosila je 1.345.382 EUR te kao takva bilježi smanjenje od 9%, gdje dugotrajna imovina sudjeluje s udjelom od 21%, a kratkotrajna imovina s udjelom od 79%.

U odnosu na 31.12.2023. godine bilježimo smanjenje dugotrajne imovine za 41%, te povećanje kratkotrajne imovine za 7%.

Dugotrajna imovina

Nabavkom sredstava dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine evidentiraju se u visini troška nabave umanjena za diskonte rabata, a uvećavaju se za zavisne troškove koji su nastali radi aktiviranja u upotrebu.

Društvo za sredstva dugotrajne nematerijalne i materijalne imovine obračunava amortizaciju primjenom linearne metode, po udvostručenim stopama sukladno članku 12. Zakona o porezu na dobit (NN 177/04.-114/23).

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina u iznosu od 184.875 EUR, na dan 31.12.2023. sastoji se od:

- ulaganje na tuđoj imovini, licence i softver u iznosu od 166.139 EUR, te bilježi smanjenje od 22% u odnosu na 2023. godinu s razlogom priznavanja amortizacije po udvostručenoj stopi kao rashod u svoti obračunatoj na trošak nabave.
- nematerijalne imovine u pripremi u iznosu od 18.736 EUR (izdaci za daljnje proširenje gradskog groblja u Puli 12.584 EUR i izdaci za daljnje proširenje groblja u Štinjanu 6.152 EUR).

Materijalna imovina

Materijalna imovina je na kraju 2024. godine iznosila 98.103 EUR te je za 30% manja u odnosu na prethodnu godinu. Smanjenje materijalne imovine rezultat je priznavanja amortizacije po udvostručenim stopama, te isknjiženjem stana u Viškoj 24 u Puli, u iznosu od 17.867 EUR. Spomenuta nekretnina nije u vlasništvu Društva i nema upisanih založnih prava na ime MONTE GIRO d.o.o. Pula, a sve temeljem revizorskog izvješća revizorskog društva Consultum Komparić d.o.o.. Nastalim isknjiženjem nije nastao trošak poslovanja, već je ispravljen odobreni kapital unijet u Društvo do upisanog kapitala u sudskom registru. U Elaboratu o procijenjenoj vrijednosti

javnog poduzeća „Pogrebne usluge“ p.o. Pula iz svibnja 1993. godine je navedeno da odlukom organa upravljanja vrijednost stanova koja su iskazana na izvanposlovnoj aktivi i izvanposlovnoj pasivi ne ulaze u procijenjenu vrijednost poduzeća, te da je imovina prenijeta na općinski Fond, stoga predmetna vrijednost nije uključena u upisani i uplaćeni temeljni kapital što je vidljivo iz registra Trgovačkog suda.

U 2024. godini rashodovana je amortizirana zastarjela i neispravna materijalna imovina u visini od 95.839 EUR.

Investicije u dugotrajnu imovinu u 2024. godini iznosile su 125.050 EUR, a odnose se na nabavu:

▪ Izdaci za izradu dvostrukih malih niša i zemljanih grobna mjesta sa temeljima na Gradskom groblju u Puli	62.812 EUR
▪ Izdaci za projektni razvoj Gradskog groblja Pula	7.420 EUR
▪ Izdaci za projektni razvoj Mjesnog groblja Štinjan	3.284 EUR
▪ Računalni softver	17.858 EUR
▪ Postrojenja i oprema	33.676 EUR

Dugotrajna financijska imovina

Temeljem revizorskog izvješća revizorskog društva Consultum Komparić d.o.o. i ovjerene potvrde društva Vodoopskrbni sustav Istre - vodovod Butoniga d.o.o. Buzet, potvrđeno je da MONTE GIRO d.o.o. nema poslovnih udjela u temeljnom kapitalu društva Vodoopskrbni sustav Istre - vodovod Butoniga d.o.o. Buzet. Slijedom navedenog potrebno je bilo isknjižiti knjigovodstvenu vrijednost u iznosu od 11 EUR.

Istekom Ugovora o oročenju depozita u iznosu od 110.000 EUR u KENT d.d. banci, Zagreb, sredstva su doznačena na poslovni račun Društva uz isplatu pripadajuće ugovorne kamate.

Kratkotrajna imovina

Na kraju 2024. godine kratkotrajna imovina iznosi 1.059.846 EUR, a odnosi se zalihe, potraživanja i na novac u banci i blagajni.

U odnosu na posljednji dan prethodne godine bilježi povećanje od 7%, a utjecaj na povećanje kratkotrajne imovine imala je pozicija potraživanja i novac. Većim djelom na povećanje potraživanja utjecala su nedospjela potraživanja na dan 31.12.2024. godine u iznosu od 123.970 EUR.

Zalihe

Društvo zalihe iskazuje po trošku nabave. Zalihe sitnog inventara otpisuju se jednokratno, dok se utrošci istih rasterećuju metodom prosječno ponderirane nabavne cijene. Nadalje, zalihe prodane trgovačke robe Društvo iskazuje po prodajnim cijenama sa PDV-om i razlikom u cijeni, a prilikom prodaje iste trošak zaliha se utvrđuje putem razlike prodajne cijene, PDV-a i uključene razlike u cijeni.

Na dan 31.12.2024. godine struktura zaliha (450.275 EUR) je bila sljedeća:

Sirovine i materijal u skladištu (pogrebna oprema i Radiona vijenaca)	56.407
Sitan inventar u upotrebi	85.643
Ispravak vrijednosti sitnog inventara	(85.643)
Grobna mjesta	494.397
Ukalkulirana razlika u cijeni robe (grobna mjesta)	(113.309)
Roba u prodavaonici Dalia (trgovina)	28.296
Ukalkulirana razlika u cijeni robe u trgovini	(10.472)
Ukalkulirani porez na dodanu vrijednost	(5.521)
Predujmovi za zalihe	477
UKUPNO / EUR	450.275 EUR

Potraživanja

Potraživanja su na 31.12.2024. godine iznosila 183.006 EUR što u odnosu na prethodnu godinu predstavlja povećanje od 32%. Najveći udio u povećanju potraživanja rezultat je povećanja potraživanja od kupaca.

Struktura potraživanja od kupaca na 31.12.2024.

Potraživanja prema vrsti pružene usluge	Stanje na 31.12.2023.	Stanje na 31.12.2024.	IND
Godišnja naknada za korištenje grobnih mjesta	76.040	85.322	112
Pogrebne usluge (fizičke osobe)	149.711	141.783	95
Pogrebne usluge i održavanje groblja (pravne osobe)	40.971	111.738	273
Ispravak vrijednosti potraživanja	(159.157)	(170.052)	(107)
UKUPNO / EUR	107.565	168.791	156

U tablici je prikaz strukture potraživanja na dan 31.12.2024. godine. Od ukupnih prikazanih potraživanja (isključen ispravak vrijednosti) na dospelja potraživanja se odnosi 214.875 EUR, a na nedospjela potraživanja 123.970 EUR. U dospjelim potraživanjima evidentirano je 69.984 EUR utuženih potraživanja iz prijašnjih godina.

Na povećane potraživanja od kupaca od 57% utjecala su nedospjela potraživanja i dijelom povećanje cijena komunalnih usluga, pogrebničkih i tržišnih usluga tijekom 2024. godine (promjena cijena komunalnih usluga od 06.03.2023.).

Potraživanja od zaposlenika u iznosu od 515 EUR odnose se na potraživanja za akontaciju za službeni put u zemlji od 30 EUR i 485 EUR-a za ostala potraživanja od radnika.

Potraživanja od države i drugih institucija iznose 8.204 EUR, a čine potraživanja od HZZO za bolovanja u iznosu od 7.203 EUR koja su naplaćena u 2025. godini, potraživanja za preplaćene doprinose i poreze u iznosu od 998 EUR koji su naplaćeni u 2025. godini, te iznos pretporeza u

iznosu od 3 EUR. Sa danom 01.01.2023. godine Društvo je prešlo na primjenu postupka oporezivanja PDV-a prema naplaćenim naknadama, te obveza PDV-a nastaje na dan primitka plaćanja potraživanja.

Ostala potraživanja u iznosu od 5.495 EUR odnose se na potraživanja od kartičnih kuća (VISA, MAESTRO, MASTER) u iznosu od 4.893 EUR i 602 EUR za dane predujmove u tuzemstvu.

Novac

Pozicija Novac u banci i blagajni bilježi povećanje od 31% u odnosu na 2023., zbog povrata oročenog depozita u iznosu od 100.000 EUR iz Kent d.d. Banke na račune Društva.

Aktivna vremenska razgraničenja

Na poziciji plaćenih troškova budućeg razdoblja i obračunatih prihoda evidentirano je 2.558 EUR, što se odnosi na unaprijed plaćene troškove Bina Istra, HAC i ARZ (ENC uređaj) i stručnu literaturu.

Izveštaj 2.

KAPITAL I OBVEZE

Kapital i rezerve

Ukupna pasiva na kraju 2024. godine iznosi 1.345.382 EUR. U sklopu iste udio od 64% ima skupina kapital i rezerve.

Struktura skupine je sljedeća:

- Upisani temeljni kapital – 156.810 EUR
- Revalorizacijske rezerve i rezerve fer vrijednosti – 115.466 EUR
- Zadržana dobit (dobit prijašnjih godina) – 550.757 EUR
- Dobit tekuće godine (dobit nakon oporezivanja) – 41.416 EUR.

Na poziciji temeljnog kapitala izvršena su usklađenja:

- Izvršeno je isknjiženje stana Viška 24 u Puli, u iznosu od 17.867 EUR, koje je obrazloženo u tumačenju Izveštaja pozicije *materijalna imovina*
- Izvršeno je usklađenje upisanog i uplaćenog temeljnog kapitala u Trgovačkom sudu, smanjenjem temeljnog kapitala u iznosu od 0,94 EUR, s razlogom uvođenja EUR-a, a temeljem zakonskog okvira NN 114/23 i 38/23.

Revalorizacijske rezerve ostale su nepromijenjene u odnosu na prethodnu godinu, a nastale su tijekom 1995. godine prema Zakonskim odredbama.

Rezerviranja

U 2024. godini rezervirana su sredstva za otpremnine (mirovine radnika) u iznosu od 69.405 EUR.

Dugoročne obveze

Na dan 31.12.2023. Društvo je evidentiralo 82.842 EUR obveza prema bankama i drugim financijskim institucijama, dok na dan 31.12.2024. godine na spomenutoj poziciji nema iskazanih obveza s razlogom prijevremene otplate kredita.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze na zadnji dan 2024. godine iznose 231.477 EUR te bilježe smanjenje vrijednosti od 68% u odnosu na 2023. godinu.

Na smanjenje kratkoročnih obveza najvećim djelom je utjecala prijevremena otplata kredita.

Najznačajnija pozicija unutar istih jesu obveze prema dobavljačima (78.720 EUR), zatim slijede obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja (80.153 EUR), obveze prema radnicima (41.824 EUR), obveze za predujmove (284 EUR), te ostale kratkoročne obveze (30.496 EUR).

Obveze prema dobavljačima evidentirane su u iznosu od 78.720 EUR, što je za 17% manje u odnosu na početno stanje. Dospjele obveze iznose 1.805 EUR, a nedospjele 76.915 EUR.

Struktura obveza prema dobavljačima na 31.12.2024. godine

Naziv dobavljača	Promet	Podmireno	Stanje obveze na 31.12.2024.
Novi List d.d.	67.333	64.232	3.101
EDRA d.o.o. Buzet	64.311	62.216	2.095
Toma trgovina d.o.o./Palma d.o.o.	160.818	153.052	7.766
NET d.o.o.	127.800	119.511	8.289
VITA FLOS d.o.o.	270.359	251.422	18.937
Zagrebački holding d.o.o.	35.263	35.062	201
REPRO d.o.o.	34.934	31.735	3.199
Ostali	236.230	201.098	35.132
UKUPNO / EUR	997.048	918.328	78.720

Obveze za poreze, doprinose i druga javna davanja na 31.12.2024. godine su iznosile 80.153 EUR te kao takve bilježe smanjenje od 6% u odnosu na 2023. godinu. Obveza prema zaposlenicima približno je ista kao i za 2023. godinu, dok su ostale kratkoročne obveze za 11% veće u odnosu na prethodnu godinu, a većim djelom se odnose na jamčevine uplaćene prema objavljenom natječaju za ustupanje napuštenih grobnih mjesta temeljem Odluke o grobljima i Odluke o načinu dodjele grobnih mjesta.

Pasivna vremenska razgraničenja

U okviru skupine pasivnih vremenskih razgraničenja evidentiran je iznos od 180.052 EUR, koji se odnosi na saldo dotacije od Grada Pule za financiranje investicije proširenja gradskog groblja u Puli koji se postepeno isključuje s ove pozicije i priznaje u prihode prema obračunu amortizacije na ulaganja u tuđu imovinu. U 2024. godini bilježimo iznos od 6.244 EUR evidentirano na poziciji prihoda od potpora. U skupini vremenskih razgraničenja evidentiran je iznos od 35.788 EUR obračunatog troška za neiskorišteni godišnji odmor iz 2024. godine, a koji će se koristiti do 30.06.2025. godine.

Izvještaj 3.

PRIHODI I RASHODI

Prihodi

Poslovni prihodi

Društvo je tijekom promatranog razdoblja ostvarilo 2.279.056 EUR **ukupnih prihoda** te su kao takvi za 12% viši u odnosu na 2023. godinu.

Poslovni prihodi ostvareni su u iznosu od 2.243.989 EUR što je za 12% više u odnosu na prethodnu godinu. Najznačajniji prihodi jesu prihodi od prodaje robe (djelatnost trgovine i davanje grobnih mjesta za korištenje na neodređeno vrijeme) na koje se odnosi udio od 49% poslovnih prihoda, a slijede prihodi od prodaje proizvoda i usluga (pogrebne usluge i održavanje groblja) na koje se odnosi udio također od 49% poslovnih prihoda.

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga u visini od 1.098.077 EUR bilježe rast od 28% u odnosu na 2023. godinu i u cijelom se iznosu odnose na prihode od pružanja usluga, točnije pogrebnih usluga i usluga održavanja groblja. Na povećanje ove skupine prihoda utjecalo je promjena cjenika iz ožujka 2023. godine, povećanje sredstava za održavanje groblja u iznosu od 76.000 EUR bez PDV-a temeljem Anex I Ugovora za obavljanje komunalne djelatnosti održavanja groblja Grada Pule i Društva, te udio prihoda s osnove uporabe proizvoda i usluga za vlastite potrebe.

Prihodi od prodaje robe (1.107.762 EUR) obuhvaćaju prihode od trgovine (787.573 EUR) koji bilježe povećanje od 5% u odnosu na prethodnu godinu. Pozicija *prihodi od prodaje robe* uključuje i davanje grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme (334.308 EUR) i bilježi pad od 7% u odnosu na 2023. godinu.

U skupini pozicije *Ostali poslovni prihodi, Prihodi od kompenzacija, subvencija, dotacija, refundacija i sl.* evidentiran je iznos od 11.250 EUR Ugovora o dodjeli kapitalne pomoći Društvu, koju je dodjelio Grad Pula-Pola.

Financijski prihodi

Financijski prihodi ostvareni su u iznosu od 10.345 EUR, a odnose se na prihode od redovnih kamata (3.298 EUR) i prihode od zateznih kamata (7.047 EUR).

Ostali prihodi

Ostali prihodi u visini od 24.722 EUR podrazumijevaju prihode od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine (30 EUR), utvrđenih viškova (3.160 EUR), naplaćenih potraživanja otpisanih u prethodnim razdobljima (13.685 EUR), te ostale izvanredne prihode (7.847 EUR) koji se odnose se na naplatu troškova ovrhe, te naplata šteta od osiguranja.

Rashodi

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi

Na dan 31.12.2024. godine Društvo je evidentiralo 2.225.090 EUR ukupnih rashoda koji bilježe povećanje od 10 % u odnosu na 2023. godinu. Iste čine uglavnom poslovni rashodi s udjelom od 98%.

U strukturi **poslovnih rashoda** najveći udio bilježe troškovi osoblja (38%), slijede materijalni troškovi (37%), troškovi usluga (16%), troškovi amortizacije (5%) te ostali troškovi poslovanja (4%).

Materijalni troškovi na kraju 2024. godine iznosili su 807.124 EUR što predstavlja povećanje od 2% u odnosu na prethodnu godinu zbog većih troškova materijala i sirovina u osnovnoj djelatnosti (pogrebna oprema).

Troškovi usluga (348.219 EUR) bilježe rast od 18% u odnosu na prethodnu godinu. U strukturi troškova usluga povećanje bilježimo na poziciji troškova održavanja (popravci strojeva), troškovi vanjskih usluga (veći angažman studenata za obavljanje poslova na groblju i upravi), troškovi komunalnih usluga (zbrinjavanje komunalnog otpada), troškovi bankarskih usluga s razlogom većeg udjela plaćanja računa putem kartica, te premije osiguranja temeljem uključivanja više opreme u osiguranje imovine.

Najveću strukturu *ostalih usluga* čini trošak objave obavijesti i posljednjih pozdrava u dnevnim listovima (Glas Istre, La Voce, Novi List, Večernji list i dr.) od strane korisnika naših usluga. Nastali trošak s te osnove uključen je unutar pozicije prihoda od pružanja usluge uvećan za 12% priznatog rabata od društva Novi list d.d..

Troškovi osoblja iznose 837.198 EUR te bilježe rast od 9% u odnosu na 2023. godinu.

Na povećanje troškova osoblja je utjecala isplata dvije otpremnine za mirovine radnika (rezervirane iz poslovanja prethodne godine), povećanje osnovice plaće od 4% po Aneksu br. 2. Kolektivnog ugovora od 06.09.2023. godine, te smanjen broj korištenja bolovanja na teret FOND-a i na teret poslodavca za 61%.

Troškovi amortizacije iznose 104.286 EUR i za 62% su veći u odnosu na 2023. godinu radi korištenja zakonskih mogućnosti podvostručenih stopa amortizacije.

Ostali troškovi poslovanja iznose 91.281 EUR, a obuhvaćaju troškove reprezentacije, troškove dnevnica i putnih troškova na službenim putovanjima, trošak dugoročnih rezerviranja za rizike i troškove, troškove poreza koji ne ovise o rezultatu, doprinosa, naknada i članarina, stručnu literaturu i obrazovanje, te ostale nespecificirane troškove poslovanja. U odnosu na 2023. godinu bilježe povećanje od 150% prvenstveno uslijed rezerviranja troškova za otpremnine u iznosu od 69.405 EUR.

Financijski rashodi

Financijski rashodi iznose 4.607 EUR od kojih se 4.568 EUR odnosi se na troškove redovnih kamata po kreditu podignutog u poslovnoj banci (ZABA d.d.) u svrhu proširenja Gradskog groblja u Puli (prijevremeno otplaćeno u rujnu 2024. godine).

Ostali rashodi i vrijednosna usklađivanja

Ostali rashodi i vrijednosna usklađenja iznose 32.375 EUR te su kao takvi zabilježili smanjenje od 42%. Vrijednosna usklađenja potraživanja od kupaca čine najveći udio spomenute pozicije u iznosu od 24.580 EUR.

Rezultat poslovanja

Na osnovu ostvarenih ukupnih prihoda i ukupnih rashoda utvrđeno je da je Društvo u 2024. godini ostvarilo bruto dobit u iznosu od 53.966 EUR, odnosno odbitkom poreza na dobit, Društvo je u 2024. godini ostvarilo neto dobit u iznosu od 41.416 EUR.

Izvještaj 4.

DODATNI PODACI

Broj i struktura zaposlenih

Društvo je na kraju 2024. godine zapošljavalo 32 radnika te je tako ukupan broj manji za jednog radnika u odnosu na prethodnu godinu.

Tablica 7. Prosječne neto plaće po radniku

Opis radnog mjesta	Predviđena kvalifikacija	Prosječna mjesečna neto plaća (u EUR)	
		2023.	2024.
Direktor (1)	VSS	2.147	2.391
Voditelj financija (1)	VSS, SSS	1.477	1.528
Voditelj komercijale (1)	VSS	1.413	1.498
Voditelj groblja (1)	SSS	1.063	1.065
Likvidator (1)	VSS	1.401	1.451
Knjigovođa (1)	SSS	1.124	1.169
Blagajnik (1)	SSS	1.102	1.148
Voditelj logistike (1)	SSS	1.140	1.188
Logističar (2)	SSS, KV	1.107	1.121
Cvječar/ica (4)	KV	962	966
Voditelj trgovine (2)	KV, SSS	1.014	1.063
Administrator (2)	SSS	1.165	1.179
Održavatelj (1)	NKV, KV	917	987
Ukopnik (10)	NKV, KV	922	1.005
Čistačica (1)	NKV, KV	675	866
Hortikulturist (1)	NKV, KV	828	919
Strojar (1)	NKV, KV	-	940

Prosječna isplaćena bruto plaća u 2024. godini iznosila je 1.576 EUR, dok je neto plaća iznosila 1.134 EUR, te je za 6% viša u odnosu na 2023. godinu. U 2024. godini u Republici Hrvatskoj prosječna bruto plaća je iznosila 1.821 EUR, dok je prosječna neto plaća iznosila 1.318 EUR i veća je za 16% u odnosu na prosječnu neto plaću u Društvu.

Struktura radnih sati

Tablica 8. Struktura radnih sati

Efektivni sati rada	Prekovremeni sati	Državni praznik	Plaćeni dopust	Sati godišnjeg odmora	Sati bolovanja na teret Društva	Sati bolovanja na teret HZZO-a	Ukupno
53.193	2.771,5	2.504	168	7.945	2.536	3.880	72.997,5
73 %	4%	3%	0%	11%	4%	5%	100,00%

U 2024. godini 9% radnika koristilo je bolovanje, od toga 5% na teret na HZZO-a, a radi specifičnosti poslovanja korišteno je 4% prekovremenog rada u odnosu na ukupan broj sati za 2024. godinu.

Investicije i izvori financiranja

Ukupne investicije Društva u 2024. godini iznosile su 125.050 EUR financirane iz vlastitih izvora. U 2024. godini dovršena je izgradnja dvostrukih malih niša na tri etaže na lokaciji L4, te zemljana grobna mjesta sa temeljima na lokaciji L2 na Gradskom groblju u Puli. Investirano je u izradu projektne dokumentacije za daljnje proširenje groblja na Gradskom groblju u Puli i mjesnom groblju u Štinjanu, te je nabavljena oprema i računalni softver.

Podaci vezani za djelatnost i fizički podaci o poslovanju

U 2024. godini prema fizičkim pokazateljima vidljivo je da je ostvareno sahrana približno kao u 2023. godini, više je ostvareno usluga prijevoza, te je izrađeno više osmrtnica, obavijesti o smrti i posljednjih pozdrava. Iako fizički pokazatelji ne ukazuju da bi prihodi u 2024. godini porasli za 12% u odnosu na 2023. godinu, očito je efekat povećanja cijena u 2023. godinu utjecao na krajnji rezultat poslovanja poslovne 2024. godine.

Izvještaj 5.

POKAZATELJI

Ocjena poslovanja

Pokazatelji po zaposlenom

Prema pokazateljima poslovanja iz 2024. godine prihodi po zaposlenom porasli su za 16%, trošak po zaposlenom 13%, dok je trošak osoblja porasao za 12%.

Pokazatelji likvidnosti

Društvo je u 2024. godini bilo likvidno, a u usporedbi sa 2023. godinom, ubrzana likvidnost i tekuća likvidnost bilježe porast.

Pokazatelji zaduženosti

Zaduženost u 2024. godini smanjena je za 17% u odnosu na 2023. godinu, te je vlastito financiranje povećano za 13% u odnosu na prethodnu godinu.

Pokazatelji aktivnosti

Društvo je u odnosu na prethodnu godinu zabilježilo povećanje trajanja naplate potraživanja, uz povećanje obrtaja ukupne imovine Društva

Pokazatelji ekonomičnosti

Pokazatelj ekonomičnosti poslovanja Društva je veći od jedan, odnosno Društvu je bilo dostatno poslovnih prihoda za pokriće poslovnih rashoda što u je u konačnici dovelo do toga da je krajnji rezultat ostao pozitivan i u 2024. godini.

Pokazatelji profitabilnosti

Pokazatelji profitabilnosti ukazuju sposobnost Društva za povratom odgovarajućih ulaganja.

Pokazatelji ovisno o djelatnostima

Analizirano poslovanje po djelatnostima utvrdilo je da je pogrebnička djelatnost u 2024. godini poslovala sa dobiti od 76.352 EUR, trgovina 53.099 EUR, dok je djelatnost održavanja poslovala negativno u iznosu od -75.485 EUR. Djelatnost održavanja obuhvaća održavanje grobalja (komunalna djelatnost) i ustupanje grobnih mjesta. Poslovanje iz djelatnosti ustupanja grobnih mjesta polučuje pozitivni rezultat u iznosu od 179.179 EUR, dok poslovanje djelatnosti održavanja groblja (komunalna djelatnost) bilježi negativno poslovanje u iznosu od -254.664 EUR, pa je stoga u konačnici u djelatnosti održavanja evidentirano negativno poslovanje u iznosu od -75.485 EUR.

Izvještaj 6.

REALIZACIJA PLANA POSLOVANJA

Realizacija plana prihoda i rashoda

U 2024. godini realizirano je za 13% ukupnih prihoda više od planiranog za 2024. godinu, dok su ukupni rashodi u 2024. godini za 11% veći od planiranih za 2024. godinu.

Realizacija plana dodatnih podataka

Broj zaposlenih porastao je za jednog radnika. Ostvareno je 85% planiranih investicija. Djelatnost trgovine i pogrebnička djelatnost ostvarila je značajniju dobit od planirane, ali je djelatnost održavanja ostvarila značajnije negativno poslovanje u odnosu na plan. Promatrajući fizičke pokazatelje uočavamo da je izrada osmrtnica izrada posljednjih pozdrava i sjećanja, te prijevoz u inozemstvo ostvarilo planiranu realizaciju u 2024. godini.