



IZVJEŠĆE O RADU ZA

Gradska groblja Viktorovac d.o.o.

za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023.

Rev.2.

Sisak, 28.04. 2023.



Sadržaj

Sadržaj.....	2
1. UVOD	3
2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA.....	4
a) Pogrebna i prateće djelatnosti.....	4
b) Ostale djelatnosti.....	5
3. FINACIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA	6
a) Analiza bilance i računa dobiti/gubitka.....	6
1. Prihod.....	6
2. Rashod	7
3. Dobit/Gubitak	8
4. Aktiva	8
5. Pasiva	9
b) Pokazatelji uspješnosti.....	9
1. Pokazatelji ekonomičnosti	9
2. Pokazatelji profitabilnosti	10
3. Pokazatelji proizvodnosti.....	10
4. Pokazatelji likvidnosti.....	10
5. Pokazatelji zaduženosti.....	11
6. Pokazatelji aktivnosti	11
4. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I DJELATNICIMA.....	13
a) Organizacijska struktura s brojem djelatnika	13
b) Izvještaj o djelatnicima	13
5. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA.....	14
6. RAZVOJNI PLANOVI.....	14
7. OČITOVANJA TIJELA TRGOVAČKOG DRUŠTVA.....	15
PRILOZI	Pogreška! Knjižna oznaka nije definirana.



1. UVOD

Društvo je osnovano **13. listopada 1998.** godine u Sisku te je upisano u Sudskom registru Trgovačkog suda u Zagrebu.

Naziv i sjedište: GRADSKA GROBLJA VIKTOROVAC d.o.o. SISAK

Oblik društva: Društvo s ograničenom odgovornošću (d.o.o.)

Osnivač: GRAD SISAK 100%

Tijela društva: SKUPŠTINA

1. Kristina Ikić Baniček

NADZORNI ODBOR

1. Bojan Dadasović, predsjednik NO
2. Marko Rafaj, član
3. Đulija Adamović, član
4. Virginia Pierobon, član
5. Mario Mijadžiković, predstavnik radnika

• DIREKTOR: Alen Ibrahimpašić mag.ing.cest.prometa

Društvo obavlja slijedeće djelatnosti:

- Pogrebne i prateće djelatnosti
- Rezanje, oblikovanje i obrada kamena
- Održavanje groblja i krematorija
- Građenje, projektiranje i nadzor
- Kupnja i prodaja robe
- Obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu
- Mjenjački poslovi
- Uzgoj usjeva, vrtnog i ukrasnog bilja
- Inženjering, projektni menadžment i tehničko savjetovanje, izrada projekta hortikulturnog uređenja naselja i prostora, zaštita i održavanje nasada
- Projektiranje, izgradnja i održavanje vrtova, parkova, perivoja, sportskih terena i drugih zelenih površina i objekata
- Pripremanje hrane i pružanje usluga prehrane, pripremanje i usluživanje pića i napitaka i pružanje usluga smještaja



2. NATURALNI POKAZATELJI POSLOVANJA

a) Pogrebna i prateće djelatnosti

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
Broj ukopa groblje Viktorovac	513	458	90,90
Broj ukopa ostala groblja	212	166	79,79
Broj prodanih grobnih mjesta groblje Viktorovac	77	55	72,72
Broj prodanih grobnih mjesta ostala groblja	19	13	69,69
Prodaja pogrebne opreme groblje Viktorovac	278	245	89,89
Prodaja pogrebne opreme ostala groblja	119	77	65,65
Godišnja gr.nak- - broj gr. mjesta groblje Viktorovac	12369	12399	101,00
Godišnja gr.nak- - broj gr. mjesta ostala groblja	6.594	6.601	100,11

Za TD Gradska groblja Viktorovac d.o.o. osnovna djelatnost je pogrebna i prateće djelatnosti.

U 2023. godini ostvareno je 624 ukopa ili manje u odnosu na prethodnu godinu za 4 odnosno 0,52%. Istovremeno je prodano manje pogrebne opreme za potrebe ukopa za 2,95% što čini 51,70% od ukupnog broja klasično izvršenih ukopa na grobljima grada Siska. To znači da je za 48,30% ukopa pogrebna oprema kupljena od drugih privatnih poduzeća.

Broj prodanih grobnih mjesta je manji za 22 u odnosu na 2022. godinu, ali je prisutan problem proširenja groblja Viktorovac i nekih vanjskih groblja za dugoročnije rješenje za potrebe građana Siska.

Mrtvačnice i prostor za ispraćaj pokojnika koristi se i održava sukladno odredbama struke.

Evidencija o grobnim mjestima i korisnicima istih vodi se u skladu sa Zakonom odnosno Odlukom o grobljima.

Grobni očevidnik odnosno evidencija umrlih osoba vodi se na propisan način te se na kraju godine jedan primjerak pohranjen na CD-u dostavlja i UO za gospodarstvo i komunalni sustav Grada Siska.

Održavanje groblja odvija se prema programu hortikulturnog uređenja groblja Grada Siska za 2023. godinu, a sredstva za navedenu djelatnost osiguravaju se iz Proračuna Grada Siska.

Održavanje se u potpunosti obavlja vlastitim snagama i sredstvima rada kontinuirano tijekom cijele godine uz intenzivnije radove za veće blagdane (Uskrs, Velika Gospa, Dan Svih svetih).



b) Ostale djelatnosti

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
Broj izgrađenih grobnih okvira	135	99	74,74
Broj izgrađenih grobnica	1	0	-
Broj izgrađenih spomenika	0	0	-
Broj izgrađenih kazeta za urne	8	8	101,00
Broj izdanih suglasnosti za izgradnju spomenika	294	226	77,77

U 2023. godini izgrađeno je manje grobnih okvira, a manje grobnica odnosno nijedna te jednaki broj kazeta za urne. U zaliham je ostalo: 6 jednostruka betonska okvira, 2 dvostrukih i 5 grobnice za urne.

Zalihe betonskih grobnih okvira Društvo mora imati za buduće ukope za one građane kojima se dogodi smrtni slučaj, a koji nemaju grobno mjesto.



3. FINANCIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA

a) Analiza bilance i računa dobiti/gubitka

1. Prihod

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
A) UKUPNI PRIHODI	1.176.836,74	1.201.158,12	98,98
A.1. Prihodi od prodaje	1.134.013,31	1.106.094,07	98,98
A.1.1. Prihod od prodaje iz osnovnih djel.	811.092,53	828.759,78	98,98
-prihod od pogrebnih usluga	208.426,52	191.914,24	92,92
-prihod od prodaje grobnih mjesta	27.260,47	25.874,39	95,95
-prihod od godišnje grobne naknade	394.890,55	396.253,07	101,00
-prihod od hortikulturnog održavanja	180.515,00	214.718,08	84,84
A.1.2. Prihod od prodaje ostale djelatnosti	320.701,35	277.334,29	87,87
-prihod od prodaje grobnica i okvira	72.948,22	48.411,27	67,67
-prihod od prodaje spomenika	0,00	0,00	-
-prihod od prodaje pogrebne opreme	123.961,36	104.351,76	85,85
-prihod od prodaje u cvjećarnici	85.252,57	95.348,67	90,90
-prihod od ostalih usluga	12.381,30	10.918,48	89,89
-prihod od klesarskih naknada	15.140,39	11.164,11	74,74
-prihod od najmov	11.017,52	7.140,00	65,65
A.1.3. Ostali prihodi	35.895,59	42.302,70	85,85
A.2. Izvanredni prihodi	286,39	877,23	33,33
A.3. Financijski prihodi	6.641,45	51.884,12	13,13

Prihodi iz osnovne djelatnosti veći su za 1,03% u odnosu na prethodnu godinu, a prihodi od ostalih djelatnosti veći su za 1,16%. Najveći pad prihoda ostvaren je od prodaje grobnih mjesta, prodaje grobnica i okvira i prodaje pogrebne opreme. Izvanredni prihodi veći su zbog naplate potraživanja za provedene ovršne postupke. Ukupan prihod je veći za 1,02%. U stavci A.1.3. ostali prihodi odnose se na prihode od sredstva naplate za glazbenu djelatnost i naplaćena otpisana potraživanja. Zabilježen je i pad ukopa u odnosu na prošlu godinu.



2. Rashod

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
B) UKUPNI RASHODI	1.141.720,94	1.119.349,89	98,98
B.1. Rashodi poslovanja	1.141.141,51	1.118.413,88	95,78
B.1.1. Troškovi materijala i usluga	317.576,60	360.170,48	89,89
B.1.1.1. Materijalni troškovi A	213.079,33	236.242,95	91,91
-sirovine i materijal – sadnja	9.394,08	11.250,00	7,20
-materijal trgovine	15.429,18	16.895,04	84,84
-nabavna vrijednost prodane robe	110.701,70	98.133,24	89,89
-materijal za izgradnju spomenika	0,00	0,00	-
-materijal za izgradnju bet. okvira i grobnica	11.293,48	27.482,73	41,41
-materijal za održavanje i rez.dijelovi	4.412,94	10.067,54	44,44
-trošak energije, goriva i maziva	43.069,72	86,86	110,14
-ostali mat.troškovi(ured.mat., HTZ, sitan inv)	18.688,25	22.165,56	85,85
B.1.1.2. Materijalni troškovi B	104.497,28	123.927,53	85,85
-troškovi održavanja	30.218,26	32.342,03	94,94
-trošak telefona, interneta, poštarine	11.156,89	14.195,36	79,79
-intelektualne usluge	9.331,42	9.899,47	95,95
-komunalne usluge	33.919,44	39.384,72	87,87
-usluge patologije i kremiranja	3.917,50	5.931,92	66,66
-ostale usluge	15.953,78	22.174,03	72,72
B.1.1.3. Ostali troškovi materijala i usluga	30.218,32	35.218,32	86,86
B.1.2. amortizacija	45.456,32	36.218,31	80,80
B.1.3. troškovi zaposlenih	662.194,93	681.091,05	98,98
B.1.4. ostali troškovi poslovanja	115.913,66	41.270,06	36,36
B.2. Izvanredni rashodi	0,00	0,00	-
B.3. Financijski rashodi	579,43	599,71	97,97

Uz mjere štednje ostvareni su manji rashodi u odnosu na 2022. godinu za 22.707,33 eura ili 1,02%. Najveći troškove odnose se na plaće zaposlenih.



3. Dobit/Gubitak

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
C) Bruto dobit/gubitak	35.113,47	81.808,23	43,43
D) Porez na dobit	13.127,79	10.463,09	-
E) Dobit nakon oporezivanja/Gubitak	21.985,68	71.345,14	31,31

4. Aktiva

	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
A) DUGOTRAJNA IMOVINA	129.085,19	239.257,33	94,27
A.1. Nematerijalna imovina	5.456,81	3.458,77	64,64
A.2. Materijalna imovina	123.628,39	117.899,28	96,96
A.3. Financijska imovina	0,00	0,00	-
B) KRATKOTRAJNA IMOVINA	279.409,36	398.398,16	112,59
B.1. Zalihe	19.071,71	35.659,88	96,55
B.2. Financijska imovina	87.966,43	130.655,14	74,27
B.2.1. Potraživanja od kupaca	81.980,83	118.844,71	81,69
B.2.2. Potraživanja od države	3.047,64	9.108,04	13,35
B.2.3. Dane pozajmice	0,00	0,00	-
B.2.4. Ostala potraživanja	2.937,17	2.702,39	92,15
B.3. Novac	172.371,22	232.055,13	209,67
C) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	5.262,12	2.802,95	122,28
UKUPNA AKTIVA	589.065,06	607.472,94	97,97

Zalihe su veće u odnosu na prethodnu godinu, ali su optimalne i nema zaliha koje mogu biti predmetom rashoda ili otpisa. Potraživanja od države odnose se na bolovanje preko 42 dana.



5. Pasiva

	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
A) KAPITAL I REZERVE	260.049,14	269.888,54	116,32
B) DUGOROČNE OBVEZE	0,00	0,00	-
B.1.Obveze za kredite banaka i financijskih institucija	0,00	0,00	-
B.2. Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00	-
B.2.1. Vlasnička pozajmica	0,00	0,00	-
B.2.2. Ostale dugoročne obveze	0,00	0,00	-
C) KRATKOROČNE OBVEZE	144.008,66	182.696,65	87,62
C.1. Obveze za kredite	0,00	0,00	-
C.2. Obveze prema dobavljačima	44.853,05	14.092,33	72,63
C.3. Ostale kratkoročne obveze	99.155,62	168.604,32	96,65
C.3.1. Vlasnička pozajmica	0,00	0,00	-
C.3.2. Obveze prema državi	35.972,41	58.382,05	93,01
C.3.3. Obveze prema zaposlenima	37.789,54	41.486,90	91,02
C.3.4. Ostale kratkoročne obveze	25.393,68	823,14	113,37
D) VREMENSKA RAZGRANIČENJA	277,84	592,13	204,35
UKUPNA PASIVA	2.923.572,37	452.585,15	104,20

U 2012. godini zbog gubitaka iz ranijih i tekuće godine kapital je bio u minusu 623.940,12 kn. Knjiženjem dobiti na zadržanu dobit u 2013. , 2014. , 2015. , 2016. , 2017. , 2018. , 2019. , 2020. i 2021. godini te pokriću dijela gubitaka od Grada Siska kapital je u 2021. godini povećan i iznosi 1.959.210,22 kn. Kratkoročne obveze su manje u odnosu na prethodno razdoblje za 12,38%.

b) Pokazatelji uspješnosti

1. Pokazatelji ekonomičnosti

Ekonomičnost poslovanja je odnos ukupnih prihoda i ukupnih rashoda. Kada je dobiveni pokazatelj manji od 1,0 ekonomičnost poslovanja je negativna.

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
A) Ukupni prihodi	1.176.836,74	1.201.158,12	98,98
B) Ukupni rashodi	1.141.720,94	1.119.013,59	98,98
Ekonomičnost poslovanja	1,03	1,08	96,96

Značajno je napomenuti da ekonomičnost poslovanja iskazuje pozitivan trend.



2. Pokazatelji profitabilnosti

Pokazatelji profitabilnosti mjere uspjeh ostvarivanjem dobiti poduzeća. Pokazuju veličinu dobiti u odnosu na ostvaren prihod ili na angažiranu imovinu.

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
E) Dobit nakon oporezivanja/gubitak	21.985,68	71.345,14	31,31
Neto profitna marža (Neto dobit / Ukupni prihod)	0,03	0,06	50,50
Neto rentabilnost imovine (Neto dobit / Ukupna imovina)	0,02	0,09	420,24

Društvo je iskazalo visok stupanj intenzivnost imovine.

3. Pokazatelji proizvodnosti

Proizvodnost se definira kao odnos količine učinaka i bilo kojeg elementa koji sudjeluje u procesu proizvodnje. Međutim, pojam proizvodnosti u praksi se primjenjuje samo na mjerenje ljudskog rada. Proizvodnost rada je jedno od mjerila uspješnosti poslovanja koje predložuje učinkovitost rada izraženu odnosom između količine učinaka i količine ljudskog rada upotrijebljenog za njeno ostvarenje. Proizvodnost rada predstavlja u stvari efikasnost korištenja ljudskog rada.

	Od 01.01. do 31.12.2022.	Od 01.01. do 31.12.2023.	Indeks
A) Ukupni prihodi	1.176.836,74	1.201.158,12	98,98
Broj zaposlenih	51	46	91,91
Proizvodnost rada (Ukupan prihod / Broj zaposlenih)	23.075,23	26.112,14	89,89

4. Pokazatelji likvidnosti

Likvidnost je svojstvo imovine ili njezinih pojedinih dijelova da se mogu pretvoriti u gotovinu dostatnu za pokriće preuzetih obveza. Poduzeća u svom poslovanju teže očuvanju likvidnosti odnosno sposobnosti da pravovremeno podmiruju svoje obveze.



	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
Koeficijent tekuće likvidnosti (Kratkotrajna imovina/ Kratkoročne obveze)	2,13	1,59	128,23
Koeficijent ubrzane likvidnosti (Kratkotrajna imovina - zalihe/ Kratkoročne obveze)	1,98	1,44	129,73
Koeficijent trenutne likvidnosti (Novac/ Kratkoročne obveze)	1,31	0,78	237,57
Koeficijent financijske stabilnosti (Dugotrajna imovina/ Kapital + dugoročne obveze)	0,46	0,65	80,25

5. Pokazatelji zaduženosti

Pokazatelji zaduženosti ukazuju na odnos zaduženosti i udjela vlastitog financiranja poslovanja poduzeća. Oni mjere koliko se poduzeće financira iz tuđih sredstava, odnosno koliko je imovine financirano iz vlastitog kapitala, a koliko iz tuđeg kapitala.

	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
Koeficijent zaduženosti (Ukupne obveze/ Ukupna imovina)	0,32	0,36	85,71
Koeficijent vlastitog financiranja (Kapital i rezerve/ Ukupna imovina)	0,69	0,64	110,89
Stupanj pokrića I (Kapital i rezerve/ Dugotrajna imovina)	2,19	1,53	123,42
Stupanj pokrića II (Vlasnička glavnica + dugoročne obveze/ Dugotrajna imovina)	0,00	0,00	-

Pokazatelji zaduženosti imaju trend oporavka u odnosu na prethodne godine.

6. Pokazatelji aktivnosti

Pokazatelji aktivnosti mjere efikasnost s kojom poduzeće koristi vlastite resurse te kojom brzinom imovina cirkulira u poslovnom procesu. Zato se često pokazatelji aktivnosti nazivaju koeficijentima obrtaja, koji se računaju iz odnosa prihoda i prosječnih stanja imovine. Koeficijent obrtaja ukupne imovine pokazuje odnos između ukupnih prihoda i ukupne imovine, odnosno koliko se puta u jednoj godini imovina pretvori u prihode. On pokazuje intenzitet uporabe ukupnog kapitala za financiranje imovine. Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine kao što se iz tablice vidi pokazuje odnos između ukupnih prihoda i ukupne kratkotrajne imovine.

Koeficijent obrtaja potraživanja pokazuje koliko puta godišnje se potraživanja naplate, odnosno pretvore u novac. Trajanje naplate potraživanja u danima računa se koristeći ovaj koeficijent, a naziva se dani vezivanja



sredstava. Dani vezivanja sredstava dobiju se stavljanjem u odnos broja dana u godini (365) i koeficijenta obrtaja potraživanja. Što je veći koeficijent obrtaja to su manji dani vezivanja sredstava, odnosno kraće je trajanje naplate potraživanja, tj. potraživanje se brže naplaćuje.

	31.12.2022.	31.12.2023.	Indeks
Koeficijent obrtaja ukupne imovine (Ukupni prihod/ Ukupna imovina)	2,91	2,75	94,83
Koeficijent obrtaja kratkotrajne imovine (Ukupni prihod/ Kratkotrajna imovina)	4,21	4,86	88,06
Koeficijent obrtaja potraživanja (Prihodi od prodaje/ Potraživanja)	13,38	11,78	132,96
Dani vezivanja sredstava (Broj dana u godini (365)/ Koeficijent obrtaja potraživanja)	27,28	30,98	75,19

Pokazatelji aktivnosti pokazuju trend pada.



4. IZVJEŠTAJ O ORGANIZACIJI I DJELATNICIMA

a) Organizacijska struktura s brojem djelatnika

- u prilogu

b) Izvještaj o djelatnicima

Broj zaposlenika	31.12.2022.	31.12.2023.	Razlika
VSS i više	1	1	0
VŠS	4	4	0
SSS	18	16	2
VK	1	1	0
KV	5	9	4
NSS	2	1	1
NK	15	14	1
Ukupno	46	46	0



5. IZLOŽENOSTI RIZICIMA I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Kupci našeg Društva su 70% građani, a poseban rizik naplate je kod godišnje grobne naknade, gdje postoje oprečne odredbe o zastari potraživanja te zakona odnosno Odluke o grobljima koja regulira pravo na oduzimanje grobnog mjesta tek istekom 10 godina neplaćanja godišnje grobne naknade (odnosno 15 godina od posljednjeg ukopa).

6. RAZVOJNI PLANOVI

Prema programu gradnje objekata i uređenja komunalne infrastrukture na području grada Siska za 2023. godinu iskazali smo predložene projekte, radove i nabavu opreme koji su nam nužni za normalno odvijanje i održavanje komunalnog standarda pogrebne djelatnosti. Predložene razvojne planove neće biti moguće ostvariti bez osiguranja dodatnih sredstava iz komunalnog doprinosa i komunalne naknade te drugih namjenskih sredstava iz proračuna Grada Siska.

U planu je modernizacija radne opreme, uređenje objekta koja je u vlasništvu Grada Siska, a koja je ustupana Društvu (odnosi se na bivši Pink). Video nadzor groblja je u visokom prioritetu kao i uređenje mrtvačnice kako na vanjskim grobljima tako i na centralnom groblju. U visokom prioritetu je asfaltiranje ceste kod groblja u Komarevu.

S obzirom na zastarjelost informatičke opreme i softvera izvršena su ulaganja u navedeno te se isto nastavlja i u 2024. godini.



7. OČITOVANJA TIJELA TRGOVAČKOG DRUŠTVA

Nadzorni odbor je na svojoj . sjednici održanoj 20. lipnja 2024. godine razmotrio poslovanje Društva u razdoblju od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

Statistički izvještaj za izvještajno razdoblje jednoglasno je usvojen u cijelosti. Predsjednik Nadzornog odbora izraditi će izvješće o provedenom nadzoru i dostaviti ga Skupštini trgovačkog društva Gradsko groblje Viktorovac d.o.o. SISAK.

Skupština je na svojoj sjednici održanoj 24. lipnja 2024. godine jednoglasno usvojila Izvješće o radu za 2023. godinu, kao i Financijski izvještaj za 2023. te je donijela jednoglasne Odluke o davanju razrješnice Upravi i Nadzornom odboru za poslovanje u 2023. godini.

GRADSKA GROBLJA VIKTOROVAC
d.o.o.
SISAK, Antuna Grahovara 2
OIB 47991523864

Direktor:

Alen Ibrahimpašić, mag.ing.ces.pr