

**IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA
OPATIJA 21 d.o.o.
ZA 2023. GODINU**

Opatija, travanj 2024. godine

SADRŽAJ:

I. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA.....	2
1. UVOD	2
2. OBUJAM USLUGA	3
3. BROJ RADNIKA	5
4. RAČUN DOBITI I GUBITKA	6
4.1. PRIHODI	6
4.2. RASHODI	8
5. PRIHODI I RASHODI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA	13
5.1. KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA	13
5.2. KOMUNALNA DJELATNOST PARKIRANJA	16
5.3. DIREKTOR I URED DIREKTORA	18
5.4. REZULTAT POSLOVANJA	19
6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA	20
7. OTPLATE KREDITA	21
8. ZAKLJUČAK	23
II. GODIŠNJI FINANIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA	24
1. UVOD	24
2. BILJEŠKE UZ BILANCU	25
2.1. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU AKTIVE	25
2.1.1. DUGOTRAJNA IMOVINA	25
2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	26
2.2. POJAŠNJENJE UZ POZICIJU PASIVE	27
2.2.1. KAPITAL I REZERVE	28
2.2.2. DUGOROČNE OBVEZE	28
2.2.3. KRATKOROČNE OBVEZE	28
2.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	29
3. RAČUN DOBITI I GUBITKA	29
3.1. PRIHODI	30
3.2. RASHODI	31
4. POREZNA OBVEZA DRUŠTVA	32

I. IZVJEŠĆE O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. UVOD

Opatija 21 d.o.o. je trgovačko društvo registrirano za izgradnju i upravljanje nekretninama i parkiralištima. Društvo, kao vlasnik objekta, upravlja sportskom dvoranom Marino Cvetković te obavlja poslove kontrole i naplate parkiranja na području Grada Opatije.

Poslove kontrole i naplate parkiranja Društvo obavlja temeljem Odluke o komunalnim djelatnostima na području Grada Opatije, kojom je Društvu dodijeljeno obavljanje komunalnih usluga parkiranja na uređenim javnim površinama i u javnim garažama, koje su u vlasništvu Grada Opatije.

Na 10. sjednici Nadzornog odbora, održanoj 22. prosinca 2022. godine, usvojen je Plan poslovanja Opatije 21 d.o.o. za 2023. godinu.

Na 11. sjednici, održanoj 13. travnja 2023. godine, usvojena je I. Izmjena plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 13. sjednici, održanoj 29. lipnja 2023. godine, usvojena je II. Izmjena plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 14. sjednici, održanoj 21. kolovoza 2023. godine, usvojena je III. Izmjena plana poslovanja Društva za 2023. godinu.

Na 15. sjednici, održanoj 19. listopada 2023. godine, usvojena je IV. Izmjena plana poslovanja Društva za 2023. godinu u dijelu investicijskih aktivnosti.

Na 16. sjednici, održanoj 18. prosinca 2023. godine, usvojena je V. Izmjena plana poslovanja Društva za 2023. godinu.

U nastavku materijala prikazane su stavke plana i ostvarenja u 2023. godini te usporednih veličina:

- Obujma usluga
- Broja radnika
- Račun dobiti i gubitka
- Prihodi i rashodi po organizacijskim jedinicama
- Investicijske aktivnosti društva

2. OBUJAM USLUGA

Društvo Opatija 21 obavlja slijedeće djelatnosti:

Komunalnu djelatnost parkiranja, koja obuhvaća poslove:

- uslužne komunalne djelatnosti organizacije i naplate parkiranja (automobila i turističkih autobusa) na parkirnim lokacijama u vlasništvu Grada Opatije
- premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila specijalnim vozilom „pauk“

Komercijalnu djelatnost, koja obuhvaća slijedeće segmente:

- upravljanje objektima u svom vlasništvu (sportska dvorana Marino Cvetković)
- organizacija i naplata parkiranja na parkirnim lokacijama preuzetim po komercijalnim uvjetima.

Društvo je na dan 31.12.2023. godine upravljalo sa 1.496 parkirnih mjesta, od čega je 287 parkirnih mjesta u zatvorenim parkiralištima te 1.209 parkirnih mjesta na otvorenim parkiralištima. Od ukupnog broja parkirnih mjesta na otvorenim parkiralištima, na 968 parkirnih mjesta obavlja se cjelogodišnja naplata, na 1.109 parkirnih mjesta obavlja se polugodišnja naplata, dok se na 1.209 parkirnih mjesta obavlja samo sezonska naplata.

U odnosu na prethodne godine, na lokaciji Volosko broj parkirnih mjesta u cjelogodišnjem parkiranju pao je sa 199 na 182: – parkirališta A. Mandića i I. Pošćića postala su sezonska parkirališta (01.06.-30.09.), sukladno Odluci Gradskog vijeća od dana 28.06.2023.

Na parkirnim lokacijama u Opatiji od 15.07.2023. godine uvedena je naplata u Ulici Ive Kaline, 18 novih parkirnih mjesta. Parkirne lokacije Nova cesta 51, Vande Ekl, Put Vrutki i A. Raspora postale su sezonska parkirališta (01.6.-30.09.), umjesto dosadašnjih cjelogodišnjih, sukladno Odluci Gradskog vijeća od 28.06.2023. Dva parkirna mjesta manje su na lokaciji uz Tržnicu i dva parkirna mjesta kod PBZ-a (u uličici između PBZ-a i ex Kvarner Expressa), sve sukladno Odlukama Grada Opatije.

U tablici br. 1 prikazane su parkirne lokacije sa brojem parkirnih mjesta pod cjelogodišnjom i sezonskom naplatom.

Tablica br. 1: Broj parkirnih mjesta

Parkirne lokacije	Parkiranje u sezoni	Polugodišnje parkiranje	Cjelogodišnje parkiranje
Garaža u sportskoj dvorani M.Cvetković	137	137	137
Parkiralište Gorovo	70	70	70
Parkiralište Ika	80	80	80
Ukupno zatvorena parkirališta	287	287	287
Volosko	252	235	182
Opatija	727	701	701
Ičići	104	104	16
Ika	66	9	9
Koncesijsko parkiralište luke Opatija i Volosko	60	60	60
Ukupno otvorena parkirališta	1.209	1.109	968
Sveukupno	1.496	1.396	1.255

Od 1.209 parkirnih mjesta na otvorenim parkiralištima 270 nalazi se na lokacijama preuzetim pod komercijalnim uvjetima, dok se 879 parkirnih mjesta nalazi na lokacijama u vlasništvu Grada Opatije. 60 parkirnih mjesta na koncesijskim lokacijama evidentiraju se zasebno kao komercijalna.

U Tablici br. 2 prikazan je broj premještanja i čuvanja nepropisno parkiranih vozila te broj dolazaka turističkih autobusa.

Tablica br. 2: Premještanje vozila i prihvat turističkih autobusa

RED.BR.	OPIS	OSTVARENJE 2022.	PLAN 2023. G.	OSTVARENJE 2023.
1.	Broj premještanja i čuvanja nepropisno parkiranih vozila	125	125	169
2.	Broj dolazaka turističkih autobusa	4.493	5.000	6.874

U 2023. godini premješteno je 169 nepropisno parkiranih vozila, dok je u istom razdoblju prošle godine premješteno 125 vozila. Služba za uklanjanje nepropisno parkiranih vozila bila je izvan funkcije od siječnja do srpnja 2023. godine, kada je zaposlen vozač vozila pauk. Naime, veliki je problem u pronalasku radne snage za rad ove službe, odnosno djelatnika koji imaju odgovarajuće kvalifikacije za rad na pauku.

Društvo je u 2023. godini raspolagalo sa 7 parkirnih mjesta za parkiranje turističkih autobusa na lokaciji Trg Vladimir Gortan na Slatini (u vlasništvu Grada Opatije) te parkirnom površinom u vlasništvu Autokluba na lokaciji Preluk sa 25 parkirnih mjesta. 15 parkirnih mjesta na lokaciji parkirališta Vrh Ike koriste se po potrebi u izvanrednim situacijama vršnih opterećenja ostalih lokacija za parkiranje turističkih autobusa.

Tijekom 2023. godine prodano je 6.874 karata za parkiranje turističkih autobusa. Povrh prodanih karata za turističke autobuse, lokalitet parkirališta za autobuse na Trgu Vladimir Gortan na Slatini zakupila je tvrtka Kamgrad d.o.o. za potrebe gradilišta hotela u neposrednoj blizini. Tijekom 2022. godine prodano je 4.493 parkirnih karata.

3. BROJ RADNIKA

U 2023. godini poslovanje Društva organizirano je kroz Ured direktora i dvije organizacijske jedinice: Komunalna djelatnost parkiranja i Komercijala i upravljanje objektima.

Na dan 31.12.2023. godine u Opatiji 21 d.o.o. bilo je zaposleno ukupno 43 radnika.

Tablica br. 3 Broj radnika

RED.BR	OPIS	PLAN 31.12.2023.	STANJE NA DAN 31.12.2023.	INDEKS OSTVAR/ PLAN 2023.
1.	Direktor i ured direktora	6	8	133
2.	Komunalna djelatnost parkiranja	28	22	79
3.	Komercijala i upravljanje objektima	7	13	186
UKUPNO		41	43	105

4. RAČUN DOBITI I GUBITKA

Od 01.01.2023. godine službena valuta u Republici Hrvatskoj je euro, stoga su i svi financijski pokazatelji za 2023. godinu iskazani u valuti euro. Podaci koji se odnose na prethodnu, 2022. godinu, preračunati su primjenom fiksnog tečaja konverzije (1 eur = 7,53450 kn) i sukladno pravilima za preračunavanje iz važećeg Zakona u valutu euro, radi bolje usporedivosti podataka.

U nastavku, **tablici br. 4 Račun dobiti i gubitka**, dajemo usporedni prikaz ostvarenja za razdoblje 01.- 12.2023. godine sa planom poslovanja za 2023. godinu, ostvarenjem za 2022. godinu te strukturu ostvarenja za razdoblje 01. – 12. 2023. godine.

Tablica br. 4 Račun dobiti i gubitka

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022	struktura ostv. 2023.
1.	PRIHODI	2.459.032,80	3.125.863,00	3.167.943,42	101,35	128,83	100,00%
1.1.	Prihodi od prodaje	2.385.069,97	2.936.863,00	2.991.496,85	101,86	125,43	94,43%
1.2.	Ostali poslovni prihodi	64.617,16	189.000,00	157.152,15	83,15	243,20	4,96%
1.3.	Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	9.345,67	0,00	19.294,42		206,45	0,61%
	Ukupno prihodi	2.459.032,80	3.125.863,00	3.167.943,42	101,35	128,83	100,00%
2.	RASHODI	1.940.118,12	2.207.076,00	2.140.717,72	96,99	110,34	100,00%
2.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	687.208,50	721.444,00	671.940,67	93,14	97,78	31,39%
2.2.	TROŠKOVI OSOBLJA	630.529,43	751.000,00	740.125,14	98,55	117,38	34,57%
2.3.	AMORTIZACIJA	262.194,83	260.507,00	257.120,75	98,70	98,06	12,01%
2.4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	214.669,81	247.283,00	247.247,70	99,99	115,18	11,55%
2.5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	15.406,06	27.000,00	23.271,85	86,19	151,06	1,09%
2.6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	50.825,00	50.000,00	57.648,36	115,30	113,43	2,69%
2.7.	FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	79.284,49	149.842,00	143.363,25	95,68	180,82	6,70%
	Ukupno rashodi	1.940.118,12	2.207.076,00	2.140.717,72	96,99	110,34	100,00%
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	518.914,68	918.787,00	1.027.225,70	111,80	197,96	

Planirani ukupni prihodi za 2023. godinu iznose 3.125.863 eura. Ostvareni su prihodi u iznosu od 3.167.943 ili 1% više od ukupno planiranih za 2023 godinu.

U 2023. godini planirani su ukupni rashodi u iznosu od 2.207.076 eura. Ostvareni su rashodi u iznosu od 2.140.718 eura ili 97% ukupno planiranih za 2023. godinu.

Planirana dobit prije oporezivanja za 2023. godinu iznosi 918.787 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvarena je u iznosu od 1.027.226 eura.

4.1. PRIHODI

Društvo poslovne prihode ostvaruje iz:

- Naknade za parkiranje automobila na otvorenim i zatvorenim parkiralištima
- Naknade za parkiranje turističkih autobusa
- Naknade za premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila
- Prihoda od korištenja sportske dvorane
- Prihoda od najma poslovnih prostora u dvorani
- Prihoda od parkiranja u garaži sportske dvorane

U 2023. godini planirao se poslovni prihod u iznosu od 3.125.863 eura, a ostvareni su prihodi u iznosu od 3.148.649 eura.

U tablici br. 5 u nastavku prikazani su poslovni prihodi Društva.

Tablica br. 5 Poslovni prihodi

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022	struktura ostv. 2023.
	POSLOVNI PRIHODI						
1.	Prihodi od prodaje	2.385.069,97	2.936.863,00	2.991.496,85	101,86	125,43	95,01%
1.1.	Korištenje dvorane - sport i škole	170.416,88	220.000,00	221.201,95	100,55	129,80	7,03%
1.2.	korištenje dvorane - manifestacije	41.046,12	85.000,00	84.499,42	99,41	205,86	2,68%
1.3.	prihodi od parkiranja:	2.098.003,16	2.581.063,00	2.591.775,83	100,42	123,54	82,31%
1.3.1.	dvorana - parkiralište garaža	96.324,77	113.000,00	119.209,99	105,50	123,76	3,79%
1.3.2.	Prihodi od otvorenih parkirališta	1.549.218,79	1.856.000,00	1.851.846,58	99,78	119,53	58,81%
1.3.3.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	186.408,78	191.000,00	194.885,62	102,03	104,55	6,19%
1.3.4.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika / Ičići	63.733,35	19.600,00	19.665,38	100,33	30,86	0,62%
1.3.5.	Prihodi od parkirališta u koncesiji	37.849,89	167.000,00	170.912,26	102,34	451,55	5,43%
1.3.6.	Prihodi od autobusa	164.467,58	234.463,00	235.256,00	100,34	143,04	7,47%
1.4.	Prihodi od "pauka"	7.496,18	9.800,00	9.906,05	101,08	132,15	0,31%
1.5.	Prihodi od najma posl. prostora i režijski prihodi	68.107,63	41.000,00	74.894,56	182,67	109,97	2,38%
1.6.	Prihodi od usluga prijevoza	0,00	0,00	9.219,04			0,29%
1.2.	Ostali poslovni prihodi	64.617,16	189.000,00	157.152,15	83,15	243,20	4,99%
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	2.449.687,13	3.125.863,00	3.148.649,00	100,73	128,53	100,00%

Poslovni prihodi sastoje se od prihoda od prodaje te ostalih poslovnih prihoda. Prihodi od prodaje su planirani u iznosu od 2.936.863 eura, a u 2023. godini ostvareni su iznosom od 2.991.497 eura ili 2% više od godišnjeg plana i 25% više od 2022. godine.

U strukturi poslovnih prihoda 82% odnosi se na prihode od parkiranja, a 12% na prihode od korištenja dvorane i najma poslovnih prostora u dvorani.

Ostali poslovni prihodi planirani su u iznosu od 189.000 eura. U 2023. godini ostvareni su u iznosu od 157.152 eura. Dio planiranih ostalih poslovnih prihoda realizacijom je iskazan na poziciji financijskih prihoda. Ovi prihodi predstavljaju 5% poslovnih prihoda.

Razlika u visini prihoda ostvarenih u 2023. godini u odnosu na prihode iz 2022. godine proizlazi iz sljedećeg:

- Cijene najma sportske dvorane uvećane su u odnosu na prethodnu godinu, i to najvećim dijelom cjelodnevni najam dvorane, koji se najviše koristi prilikom održavanja manifestacija. Stoga je i prihod od korištenja dvorane za potrebe održavanja raznih manifestacija u 2023. godini iznosio 84.499 eura, što znači povećanje od 106%, što prati povećanje cijena.
- Prihodi od korištenja dvorane za potrebe održavanja nastave tjelesne i zdravstvene kulture za srednje škole sa područja Grada Opatije te rad članica Sportskog saveza Grada Opatije i Rijeke ostvareni su u iznosu od 221.202 eura, što je 30% više od ostvarenih u 2022.g.
- Prihodi od parkiranja čine 82% ukupnih poslovnih prihoda, pri čemu najznačajniju stavku čine prihodi od otvorenih parkirališta, u 2023.g. ostvareni u iznosu od 1.851.847 eura. Povećanje u odnosu na prošlogodišnje ostvarenje prati povećanje broja parkirnih mjesta u skupljaj „O“ zoni parkiranja, kao i uvođenjem novih parkirnih lokaliteta, a sve sukladno zahtjevima mjesnih odbora. Također, boljom organizacijom rada, kako kadrova tako i tehnologijom, povećana je efikasnost kontrole i naplate parkiranja, posebice u dijelu kontrole povlaštenog parkiranja.

- Zatvoreno parkiralište Ičići bilo je u funkciji samo prošlo ljeto, dok je prihod od parkirališta Ika ostvaren tijekom 2023. godine u ukupnom iznosu od 19.665 eura. Prihod od parkirališta Vrh Ike najvećim dijelom čini prihod ostvaren od filmske produkcije, za potrebe smještaja njihovih vozila.
- Prihodi od parkirališta u koncesiji ostvareni su u 2023. godini u ukupnom iznosu od 170.912 eura. Društvo je od kraja kolovoza 2022. godine postalo koncesionar i preuzelo upravljanje parkiralištima pomorskog dobra luke Opatija i luke Volosko, stoga je i ukupno ostvarenje u 2023. godini znatno veće od onog u 2022. godini.
- Prihodi od autobusnog parkiranja također su u porastu, sukladno turističkim trendovima i situaciji na području Grada Opatije.

Od srpnja 2023. godine Društvo obavlja usluge prijevoza onkoloških pacijenata sa područja Grada Opatije na kemoterapiju u KBC Rijeka. Prijevoz je za građane besplatan, a Grad Opatija, sukladno ugovoru, refundira troškove Opatiji 21 nastale pri obavljanju ove usluge. Prihodi od usluge prijevoza ostvareni su 2023. godine iznosom od 9.219,04 eura.

Ostali poslovni prihodi, ukupno realizirani u 2023. godini iznosom od 157.152 eura, odnose se na prihode od naplate šteta, prihode od naplate ovrha te prihode od subvencija države za umanjeње računa za potrošnju električne energije. U 2023. godini prihodi od subvencija za potrošnju električne energije iznosili su 120.133 eura. Vlada RH produžila je mjere pomoći gospodarstvenicima i na 2024. godinu.

U 2023. godini nastavljena je uspješna suradnja sa tvrtkom Liburnia Riviera Hoteli d.d. kroz omogućavanje naplate izdanih dnevnih parkirnih karata na recepcijama hotela u vlasništvu LRH. Ovime je učinkovitost naplate u djelatnosti parkiranja uvelike povećana.

4.2. RASHODI

Planom poslovanja za 2023. godinu planirali su se ostvariti rashodi na nivou Društva u iznosu od 2.207.076 eura. U razdoblju 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 2.140.718 eura. Rashodi poslovanja u 2023. godini veći su 10% u odnosu na ostvarene rashode u 2022. godini. Naime, izražena inflacija utječe i dalje na rast troškova Društva i u 2023. godini.

Poslovni rashodi u 2023. godini planirani su u visini 2.057.234 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 1.997.354 eura.

Financijski rashodi planirani su u iznosu od 149.842 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 143.363 eura.

Poslovni rashodi sastoje se od materijalnih troškova, troškova osoblja, amortizacije, ostalih troškova poslovanja, vrijednosnog usklađenja kratkotrajne imovine te ostalih poslovnih rashoda.

MATERIJALNI TROŠKOVI na stavci 2.1. planirani su u iznosu od 721.444 eura. Za razdoblje 01.- 12.2023. godine ostvareni su u iznosu od 671.941 eura ili 93% od godišnje planiranih. U strukturi ukupnih troškova ova stavka u ostvarenju predstavlja 31% ukupnih rashoda.

MATERIJALNI TROŠKOVI sastoje se od: troškova sirovina i materijala - stavka 2.1.1. te ostalih vanjskih troškova – stavka 2.1.2.

Troškovi sirovina i materijala planirani su iznosom od 285.000 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 272.293 eura ili 96% od godišnje planiranih.

Utrošeni materijal odnosi se na materijal i rezervne djelove potrebne za održavanje dvorane i održavanje i funkcioniranje sustava naplate parkiranja u gradu Opatiji. Ova stavka planirana je u iznosu od 40.000 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvarena je u iznosu od 37.255 eura ili 7% manje od godišnje planiranog. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 2% ukupnih troškova.

Trošak električne energije i goriva planiran je u iznosu od 220.000 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvaren je u iznosu od 211.603 eura ili 96% godišnje planiranih. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 10% ukupnih troškova. Trošak električne energije znatno se povećao od lipnja 2022. godine, kada je istekao dotadašnji ugovor za opskrbu i potrošnju električne energije te je sklopljen novi ugovor sa tvrtkom HEP – Opskrba, po znatno višim cijenama. I u 2023. godini na snazi je Vladina Uredba kojom se umanjuje iznos računa za utrošenu električnu energiju. Stoga Društvo i u 2023. godini evidentira navedeno umanjenje računa za potrošnju električne energije kao prihod od subvencija države, u ukupnom iznosu od 120.133 eura.

Ostali vanjski troškovi na stavci 2.1.2 planirani su u iznosu od 436.444 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu 399.647 eura ili 92% od godišnje planiranih. U ostvarenju ova stavka predstavlja 19% ukupnih troškova.

Usluge održavanja planirane su iznosom od 125.000 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvarene su u iznosu od 100.475 eura ili 80% od godišnje planiranih i ova stavka u ostvarenju predstavlja 5% ukupnih troškova. Odnose se na redovne troškove održavanja i čišćenja sustava klimatizacije i ventilacije u dvorani, održavanje (preventivno i sanacija kvarova) unutarnjih i vanjskih površina dvorane, servisi, popravci i održavanje parkirne opreme te usluge održavanja i dorade softvera. Dio planiranih aktivnosti dorade softvera za kontrolu i naplatu parkiranja nije realiziran u 2023. godini, već se planira za 2024. godinu.

Usluge čišćenja planirane su iznosom od 22.658 eura. Za razdoblje 01.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 21.818 eura ili 96% godišnje planiranih. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 1% ukupnih troškova. Troškovi čišćenja sportske dvorane Marino Cvetković veći su u odnosu na 2022. godinu zbog poskupljenja ove vrste usluga na tržištu.

Usluge zakupa odnose se na zakup površine za parkiranje turističkih autobusa na Preluku, u vlasništvu Autokluba Rijeka, kao privremeno rješenje problema neadekvatne parkirne lokacije unutar administrativnih granica Grada Opatije. Usluge zakupa planirane su godišnjim iznosom od 45.626 eura. U razdoblju 1. – 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 45.647 eura.

Naknada za korištenje parkirnih mjesta plaća se Županijskoj upravi za ceste i Hrvatskim cestama. Također, na ovoj poziciji evidentira se i trošak koncesijske naknade koju Društvo plaća Županijskoj lučkoj upravi Opatija – Lovran – Mošćenička Draga. Za 2023. godinu ova stavka planirana je iznosom od 69.000 eura, a u razdoblju od 1. – 12. 2023. ostvarena je u iznosu od 67.953 eura, odnosno 98% od godišnje planiranih.

Intelektualne usluge planirane su u iznosu od 37.000 eura. Za razdoblje 1. – 12. 2023. godine ostvarene su u iznosu od 33.031 eura. Odnose se na računovodstvene usluge, odvjetničke usluge te usluge revizije, izrade procjena i studija te elaborat transfernih cijena.

Ostali vanjski troškovi planirani su iznosom od 78.502 eura, a ostvareni su u iznosu od 72.988 eura, odnosno 93% od godišnje planiranog. Odnose se na troškove studentskog servisa, registracije vozila, realizacije glazbene manifestacije Dora, izrade naljepnica i sl. U 2023. godini Društvo je koristilo usluge studentskog servisa za potrebe rada studenata, kao dodatnu ispomoć u ljetnim mjesecima za kontrolu i naplatu parkiranja, ali dijelom i u zimskim mjesecima no u znatno manjem obimu.

TROŠKOVI OSOBLJA planirani su iznosu od 751.000 eura. Za razdoblje 01. - 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 740.125 eura. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 35% ukupnih troškova. U 2022. godini ovi troškovi iznosili su 630.529 eura. Razlog povećanju troškova u odnosu na 2022. godinu je sukladno promjenama u organizacijskoj shemi Društva: zapošljavanje novih djelatnika, raspodjela postojećeg kadra na radna mjesta složenijih poslova te usklađenje koeficijentata složenosti poslova unutar Društva.

AMORTIZACIJA za 2023. godinu iznosi 257.121 eura. Ovaj iznos predstavlja 12% ostvarenih rashoda.

OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA planirani su u iznosu od 247.283 eura. Ostvareni su u iznosu od 247.248 eura. Predstavljaju 12% ukupnih troškova.

U sklopu ovih troškova su naknade troškova djelatnicima koje obuhvaćaju troškove prijevoza na rad, nagrade, regres za godišnji odmor, dar djeci, topli obrok te dnevnice i troškove službenog puta, premija osiguranja, naknada za opće korisnu funkciju šuma, bankarske usluge, javnobilježnički troškovi, naknada članovima Nadzornog odbora.

VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE je planirano u iznosu od 27.000 eura. Za 2023. g. ono iznosi 23.272 eura. To je stavka kojom su usklađena potraživanja od kupaca za koje je predan ovršni prijedlog.

OSTALI POSLOVNI RASHODI planirani su iznosom od 50.000 eura. U 2023.g. ostvareni su u iznosu od 57.648 eura. Najvećim dijelom odnose se na trošak razlike iznosa plaćene povlaštene parkirne karte i njene pune tržišne vrijednosti - porezno nepriznan otpis potraživanja. Također ova stavka uključuje i iznose neotpisane vrijednosti rashodovane/prodane imovine Društva te darovanja.

FINANCIJSKI RASHODI planirani su u iznosu od 149.842 eura. Za razdoblje 1.- 12. 2023. godine ostvareni su u iznosu od 143.363 eura ili 81% više od ostvarenih u 2022. godini. Ova stavka u ostvarenju predstavlja 7% ukupnih troškova.

Stavka se najvećim dijelom odnosi na obveze za kamate po kreditima kod Erste&Steiermaerkische bank i Zagrebačke banke za Sportsku dvoranu Marino Cvetković i kredita za nabavku opreme i sustava za ulično parkiranje na području grada Opatije. Kamate po kreditima banaka su znatno poskupjele. Naime, krediti za izgradnju sportske dvorane koje Društvo otplaćuje su ugovoreni sa promjenjivom kamatnom stopom vezanom na 3-mjesečni EURIBOR, koji je u znatnom porastu tijekom cijele 2023. godine, stoga posljedično i iznos troškova kamata je u 2023. godini znatno veći.

U nastavku materijala Tablici br 6 **Prihodi i rashodi Opatije 21 d.o.o** prezentirane su detaljnije, stavke planiranog računa dobiti i gubitka za 2023. godinu, odnosno ostvarenog za razdoblje 1.- 12.2023. godine i usporedba s ostvarenim u 2022. godini.

Tablica br. 6 Prihodi i rashodi Opatija 21 d.o.o.

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022	struktura ostv. 2023.
1.	PRIHODI	2.459.032,80	3.125.863,00	3.167.943,42	101,35	128,83	100,00%
1.1.	Prihodi od prodaje	2.385.069,97	2.936.863,00	2.991.496,85	101,86	125,43	94,43%
1.1.1.	Korištenje dvorane - škole i sportski klubovi	170.416,88	220.000,00	221.201,95	100,55	129,80	6,98%
1.1.2.	Dvorana - korištenje za manifestacije	41.046,12	85.000,00	84.499,42	99,41	205,86	2,67%
1.1.3.	Dvorana - parkiralište garaža	96.324,77	113.000,00	119.209,99	105,50	123,76	3,76%
1.1.4.	Prihodi od otvorenih parkirališta	1.549.218,79	1.856.000,00	1.851.846,58	99,78	119,53	58,46%
1.1.5.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	186.408,78	191.000,00	194.885,62	102,03	104,55	6,15%
1.1.6.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika / Ičići	63.733,35	19.600,00	19.665,38	100,33	30,86	0,62%
1.1.7.	Prihodi od autobusa	164.467,58	234.463,00	235.256,00	100,34	143,04	7,43%
1.1.8.	Prihodi od "pauka"	7.496,18	9.800,00	9.906,05	101,08	132,15	0,31%
1.1.9.	Prihodi od parkirališta u koncesiji	37.849,89	167.000,00	170.912,26	102,34		5,40%
1.1.10.	Prihodi od najma posl. prostora i režijski prihodi	68.107,63	41.000,00	74.894,56	182,67	109,97	2,36%
1.1.11.	Prihodi od usluga prijevoza	0,00	0,00	9.219,04			0,29%
1.2.	Ostali poslovni prihodi	64.617,16	189.000,00	157.152,15	83,15	243,20	4,96%
1.3.	Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	9.345,67	0,00	19.294,42		206,45	0,61%
	Ukupno prihodi	2.459.032,80	3.125.863,00	3.167.943,42	101,35	128,83	100,00%
2.	RASHODI	1.940.118,12	2.207.076,00	2.140.717,72	96,99	110,34	100,00%
2.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	687.208,50	721.444,00	671.940,67	93,14	97,78	31,39%
2.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	261.571,81	285.000,00	272.293,28	95,54	104,10	12,72%
2.1.1.1.	Utrošeni materijal	58.019,77	40.000,00	37.255,46	93,14	64,21	1,74%
2.1.1.2.	Uredski materijal	8.906,36	4.500,00	3.563,15	79,18	40,01	0,17%
2.1.1.3.	Radna odjeća	3.402,61	6.000,00	4.295,90	71,60	126,25	0,20%
2.1.1.4.	El.energija i gorivo	173.880,81	220.000,00	211.602,78	96,18	121,69	9,88%
2.1.1.5.	Sitni inventar	17.362,26	14.500,00	15.575,99	107,42	89,71	0,73%
2.1.2.	Ostali vanjski troškovi	425.636,69	436.444,00	399.647,39	91,57	93,89	18,67%
2.1.2.1.	Troškovi telefona i pošte	9.517,15	14.000,00	13.320,23	95,14	139,96	0,62%
2.1.2.2.	Usluge održavanja	176.803,50	125.000,00	100.475,28	80,38	56,83	4,69%
2.1.2.3.	Usluge čišćenje	14.736,87	22.658,00	21.818,03	96,29	148,05	1,02%
2.1.2.4.	Trošak zakupa	34.304,06	45.626,00	45.646,68	100,05	133,06	2,13%
2.1.2.5.	Komunalne usluge	9.446,94	16.000,00	15.710,42	98,19	166,30	0,73%
2.1.2.6.	Naknada za korištenje park mjesta/ koncesijska nak	36.537,52	69.000,00	67.952,63	98,48	185,98	3,17%
2.1.2.7.	Usluge zaštitara i čuvanja imovine	25.976,24	26.700,00	26.550,04	99,44	102,21	1,24%
2.1.2.8.	Zaštita na radu	1.462,60	1.958,00	2.155,76	110,10	147,39	0,10%
2.1.2.9.	Intelektualne usluge	57.809,41	37.000,00	33.030,62	89,27	57,14	1,54%
2.1.2.10.	Ostali vanjski troškovi	59.042,40	78.502,00	72.987,70	92,98	123,62	3,41%
2.2.	TROŠKOVI OSOBLJA	630.529,43	751.000,00	740.125,14	98,55	117,38	34,57%
2.3.	AMORTIZACIJA	262.194,83	260.507,00	257.120,75	98,70	98,06	12,01%
2.4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	214.669,81	247.283,00	247.247,70	99,99	115,18	11,55%
2.4.1.	Naknade troškova djelatnicima	110.445,00	140.500,00	138.500,47	98,58	125,40	6,47%
2.4.2.	Premije osiguranja	52.742,98	53.000,00	52.891,45	99,80	100,28	2,47%
2.4.3.	Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0,00	0,00	0,00			
2.4.4.	Ostali troškovi poslovanja	51.481,83	53.783,00	55.855,78	103,85	108,50	2,61%
2.5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	15.406,06	27.000,00	23.271,85	86,19	151,06	1,09%
2.6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	50.825,00	50.000,00	57.648,36	115,30	113,43	2,69%
2.7.	FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	79.284,49	149.842,00	143.363,25	95,68	180,82	6,70%
	Ukupno rashodi	1.940.118,12	2.207.076,00	2.140.717,72	96,99	110,34	100,00%
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	518.914,68	918.787,00	1.027.225,70	111,80	197,96	

5. PRIHODI I RASHODI PO ORGANIZACIJSKIM JEDINICAMA

Sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu Društvo je u obvezi prikazivati poslovanje na način da se računovodstveni poslovi obavljaju odvojeno, komunalne od komercijalnih djelatnosti.

Stoga Opatija 21 svoje poslovanje organizira kroz dvije glavne djelatnosti:

1. **komunalne** - usluge organizacije i naplate parkiranja na lokacijama u vlasništvu Grada Opatije
2. **komercijalne** - upravljanje objektima i parkiralištima koji nisu u vlasništvu Grada Opatije.

Komunalne djelatnosti čine tek 20% ukupnog poslovanja Društva, dok komercijalne djelatnosti po tržišnim principima čine 80% ukupnog poslovanja Društva. Navedeno se temelji na ostvarenom rezultatu poslovanja Društva u 2023. godini, prikazanom u nastavku materijala. Slijedom navedenog Društvo je većinski komercijalno orijentirano te svoje poslovanje ostvaruje po tržišnim principima, neovisno o osnivaču – JLS.

Ovakav pristup organizaciji poslovanja potvrđen je i od strane ovlaštenog poreznog savjetnika.

Opatija 21 d.o.o. tijekom 2023. godine obavlja svoju poslovnu aktivnost kroz tri organizacijske jedinice:

- Direktor i ured direktora
- Komercijala i upravljanje objektima
- Komunalna djelatnost parkiranja

Organizacijsku jedinicu Ured direktora (Uprava) čine djelatnici koji obavljaju poslove zajedničke svim organizacijskim jedinicama Društva. Trošak Uprave se prema ključu raspodjele raspoređuje na ostale dvije organizacijske jedinice, prema broju djelatnika.

Temelj za ključ raspodjele razlike prihoda i rashoda Uprave utvrđen je prema prosječnom broju radnika u 2023. godini po pojedinoj organizacijskoj jedinici, odnosno razlika se raspodijeljuje na organizacijsku jedinicu Komercijala i upravljanje objektima i organizacijsku jedinicu Komunalna djelatnost parkiranja. Ukupan broj djelatnika u obje organizacijske jedinice je 35, pri čemu je Komercijala broji 11 djelatnika (31%), a Parkiranje 24 djelatnika (69%). Sukladno tom omjeru razlika prihoda i rashoda iz organizacijske jedinice Uprava dijeli se na organizacijsku jedinicu Komercijale i upravljanja objektima - 31% i organizacijsku jedinicu Komunalne djelatnosti parkiranja - 69%.

Ako govorimo o prosječnom broju djelatnika, u organizacijskoj jedinici Komercijala i upravljanje objektima prosječno je tijekom 2023. godine bilo zaposleno ukupno 11 djelatnika - 7 djelatnika u dvorani i 4 djelatnika na parkiranju (1,5 djelatnik za potrebe komercijalnog autobusnog parkirališta i 2,5 djelatnika za potrebe koncesijskog parkirališta). U organizacijskoj jedinici Komunalne djelatnosti parkiranja prosječno je zaposleno 24 djelatnika (1,5 djelatnik za potrebe komunalnog autobusnog parkirališta i 22,5 djelatnika za potrebe komunalnih parkirališta).

Organizacijska jedinica Komercijala i upravljanje objektima upravlja objektima u svom vlasništvu (sportska dvorana Marino Cvetković) te organizira naplatu parkiranja na parkirnim lokacijama preuzetim po komercijalnim uvjetima.

Komercijala i upravljanje objektima uključuje:

- Upravljanje objektom - sportska dvorana Marino Cvetković
- Organizaciju i naplatu parkiranja na cestovnim površinama kojima upravlja Županijska uprava za ceste PGŽ, odnosno Hrvatske ceste d.o.o.
- Upravljanje parkiralištima pomorskog dobra luke Opatija i luke Volosko, temeljem ugovora o koncesiji
- Organizaciju i naplatu parkiranja turističkih autobusa na lokaciji parkirališta u vlasništvu Autokluba Rijeka, izvan administrativnih granica Grada Opatije

Organizacijska jedinica Komunalna djelatnost parkiranja obuhvaća poslove:

- uslužne komunalne djelatnosti organizacije i naplate parkiranja (automobila i turističkih autobusa) na parkirnim lokacijama u vlasništvu Grada Opatije
- premještanje i čuvanje nepropisno parkiranih vozila specijalnim vozilom „pauk“.

Obavljanje ove djelatnosti dodijeljeno je Društvu odlukom Grada Opatije.

U skladu s navedenim u nastavku slijedi prikaz računa dobiti i gubitka po organizacijskim jedinicama. Prihodi i rashodi organizacijske jedinice Uprave sukladno ključu raspodjele raspoređen je na preostale dvije organizacijske jedinice.

5.1. KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA

U komercijalnom dijelu svojeg poslovanja Društvo je u razdoblju 1. – 12. 2023. godine ostvarilo ukupnu dobit prije oporezivanja u iznosu od 818.777 eura ili 4% više od planiranog.

Poslovni prihodi u Komercijali i upravljanju objektima koji se odnose na parkiranje na otvorenim parkiralištima dobiveni su prema ostvarenim prihodima na parkomatima koji se odnose na parkirališne površine na koncesijskom području i cestovnim površinama kojim upravlja Županijska uprava za ceste i Hrvatske ceste. 54% prihoda od prodaje ostvarenih na parkomatima odnose se na komercijalna parkirališta te se i ostali prihodi od otvorenih parkirališta evidentiraju u takvom omjeru. Temelj za navedenu kalkulaciju je realizacija na parkomatima u prethodnom razdoblju.

Prihodi od autobusnog parkirališta koji se odnose na prihode ostvarene na lokaciji Preluk evidentirani su kao komercijalni prihod.

Prihodi ostvareni u objektu sportske dvorane Marino Cvetković u potpunosti su komercijalni prihodi, kao i prihodi od zatvorenih parkirališta u Iki i koncesijska parkirališta.

Temelj za raspodjelu rashoda poslovanja za Komercijalu i upravljanje objektima koji se odnose na parkiranje na otvorenim parkiralištima je broj parkirnih mjesta po lokacijama. Od 1.149 parkirnih mjesta 270 nalazi se na lokacijama preuzetim pod komercijalnim uvjetima, stoga se i 24% rashoda na otvorenim parkiralištima smatra komercijalnim rashodima. Troškovi za 60 parkirnih mjesta pod koncesijom evidentiraju se zasebno.

Troškovi koji se odnose na autobusna parkirališta dijele se na dvije parkirne lokacije u jednakom omjeru, dakle 50% zajedničkih troškova autobusnog parkirališta evidentira se kao komercijalni trošak.

Troškovi upravljanja sportskom dvoranom u potpunosti su komercijalni troškovi.

Tablica br. 7 Organizacijska jedinica Komercijale i upravljanje objektima

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022
1.	PRIHODI					
1.1.	1. Prihodi od prodaje	1.438.687	1.861.240	1.865.089	100,21	129,64
1.1.1.	Korištenje dvorane - sport i škole	170.417	220.000	221.202	100,55	129,80
1.1.2.	Korištenje dvorane - manifestacije	41.046	85.000	84.499	99,41	205,86
1.1.3.	Dvorana - parkiralište garaža	96.325	113.000	119.210	105,50	123,76
1.1.4.	Prihodi od otvorenih parkirališta	836.578	998.000	982.249	98,42	117,41
1.1.5.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	0	35.000	0		
1.1.6.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika / Ičići	63.733	19.600	19.665	100,33	30,86
1.1.7.	Prihodi od autobusa	124.630	182.640	183.238	100,33	147,03
1.1.8.	Prihodi od "pauka"	0	0	0		
1.1.9.	Prihodi od parkirališta u koncesiji	37.850	167.000	170.912	102,34	451,55
1.1.10.	Prihodi od najma posl. prostora i režijski prihodi	68.108	41.000	74.895	182,67	109,97
1.1.11.	Prihodi od usluga prijevoza	0	0	9.219		
1.2.	Ostali poslovni prihodi	49.335	167.000	145.838	87,33	295,61
1.3.	Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	5.231	0	898		17,16
	Ukupno prihodi	1.493.252	2.028.240	2.011.824	99,19	134,73
2.	RASHODI					
2.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	438.654	529.142	498.161	94,15	113,57
2.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	199.356	240.500	232.584	96,71	116,67
2.1.2.	Ostali vanjski troškovi	239.298	288.642	265.577	92,01	110,98
2.2.	TROŠKOVI OSOBLJA	253.131	262.000	256.334	97,84	101,27
2.3.	AMORTIZACIJA	195.871	192.542	192.031	99,73	98,04
2.4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	84.588	91.525	84.754	92,60	100,20
2.4.1.	Naknade troškova djelatnicima	44.154	54.300	49.153	90,52	111,32
2.4.2.	Premije osiguranja	24.197	24.000	23.338	97,24	96,45
2.4.3.	Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
2.4.4.	Ostali troškovi poslovanja	16.238	13.225	12.263	92,73	75,52
2.5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	3.697	7.000	5.585	79,79	151,06
2.6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	14.655	15.000	14.683	97,88	100,19
2.7.	FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	74.066	145.000	141.499	97,59	191,04
	Ukupno rashodi	1.064.661	1.242.209	1.193.047	96,04	112,06
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	428.591	786.031	818.777	104,17	

U tablici br 8 prikazan je račun dobiti i gubitka za Komercijalu i upravljanje objektima po djelatnostima unutar jedinice.

Tablica br. 8 Organizacijska jedinica Komercijale i upravljanje objektima – po djelatnostima

Red.br.		KOMERCIJALNA PARKIRALIŠTA	SPORTSKA DVORANA	UPRAVA	SVEUKUPNO KOMERCIJALA I UPRAVLJANJE OBJEKTIMA
1.	PRIHODI				
1.1.	Prihodi od prodaje	1.365.283	499.806	0	1.855.870
1.1.1.	Korištenje dvorane - sport i škole	0	221.202	0	221.202
1.1.2.	Korištenje dvorane - manifestacije	0	84.499	0	84.499
1.1.3.	dvorana - parkiralište garaža	0	119.210	0	119.210
1.1.4.	Prihodi od otvorenih parkirališta	982.249	0	0	982.249
1.1.5.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	0	0	0	0
1.1.6.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika / Ičići	19.665	0	0	19.665
1.1.7.	Prihodi od autobusa	183.238	0	0	183.238
1.1.8.	Prihodi od "pauka"	0	0	0	0
1.1.9.	Prihodi od parkirališta u koncesiji	170.912	0	0	170.912
1.1.10.	Prihodi od najma posl. prostora i režijski prihodi	0	74.895	0	74.895
1.1.11.	Prihodi od usluga prijevoza	9.219	0	0	9.219
1.2.	Ostali poslovni prihodi	29.516	113.105	3.217	145.838
1.3.	Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	895	3	0	898
	Ukupno prihodi	1.395.694	612.913	3.217	2.011.824
2.	RASHODI				
2.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	171.191	300.493	26.477	498.161
2.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	21.317	208.782	2.485	232.584
2.1.2.	Ostali vanjski troškovi	149.874	91.711	23.992	265.577
2.2.	TROŠKOVI OSOBLJA	72.404	131.259	52.672	256.334
2.3.	AMORTIZACIJA	19.186	165.452	7.393	192.031
2.4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	21.140	35.915	27.699	84.754
2.4.1.	Naknade troškova djelatnicima	14.390	25.302	9.461	49.153
2.4.2.	Premije osiguranja	3.104	9.670	10.564	23.338
2.4.3.	Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0	0
2.4.4.	Ostali troškovi poslovanja	3.646	943	7.674	12.263
2.5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	5.585	0	0	5.585
2.6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	12.531	1.221	931	14.683
2.7.	FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	586	140.913	0	141.499
	Ukupno rashodi	302.622	775.252	115.173	1.193.047
3.	Dobit / gubitak	1.093.072	-162.339	-111.956	818.777

5.2. KOMUNALNA DJELATNOST PARKIRANJA

U segmentu poslovanja koji se odnosi na obavljanje uslužnih komunalnih djelatnosti parkiranja te premještanja i čuvanja nepropisno parkiranih vozila Društvo je u 2023. godini ostvarilo ukupne prihode u iznosu od 1.156.119 eura te ukupne rashode u iznosu od 947.671 eura te ostvarilo dobit u ukupnom iznosu od 208.448 eura.

Poslovni prihodi od komunalne djelatnosti parkiranja koji se odnose na parkiranje na otvorenim parkiralištima dobiveni su prema ostvarenim prihodima na parkomatima koji se odnose na parkirališne površine u vlasništvu Grada Opatije. 46% prihoda od prodaje ostvarenih na parkomatima odnose se na komunalna parkirališta te se i ostali prihodi od otvorenih parkirališta evidentiraju u takvom omjeru. Temelj za navedenu kalkulaciju je realizacija na parkomatima u prethodnom razdoblju.

Prihodi od autobusnog parkirališta koji se odnose na prihode ostvarene na Trgu Vladimir Gortan na Slatini evidentirani su kao komunalni prihod.

Prihodi od parkirališta Gorovo u 2023. godini evidentirani su kao komunalni prihod.

Temelj za raspodjelu rashoda poslovanja za Komunalnu djelatnost parkiranja koji se odnose na parkiranje na otvorenim parkiralištima je broj parkirnih mjesta po lokacijama. Od 1.149 parkirnih mjesta 879 nalazi se na lokacijama u vlasništvu Grada Opatije, stoga se i 76% rashoda na otvorenim parkiralištima smatra komunalnim rashodima. 60 parkirnih mjesta na koncesijskim lokacijama evidentiraju se zasebno kao komercijalna.

Troškovi koji se odnose na autobusna parkirališta dijele se na dvije parkirne lokacije u jednakom omjeru, dakle 50% zajedničkih troškova autobusnog parkirališta evidentira se kao komunalni trošak.

Troškovi premještanja i čuvanja nepropisno parkiranih vozila u potpunosti su komunalni troškovi.

Tablica br. 9 Račun dobiti i gubitka za Komunalnu djelatnost parkiranja

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022
1.	PRIHODI					
1.1.	1. Prihodi od prodaje	946.384	1.075.623	1.126.408	104,72	119,02
1.1.1.	Korištenje dvorane - sport i škole	0	0	0		
1.1.2.	Korištenje dvorane - manifestacije	0	0	0		
1.1.3.	dvorana - parkiralište garaža	0	0	0		
1.1.4.	Prihodi od otvorenih parkirališta	712.641	858.000	869.597	101,35	122,02
1.1.5.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Gorovo	186.409	156.000	194.886	124,93	104,55
1.1.6.	Prihodi od zatvorenih parkirališta - Ika / Ičići	0	0	0		
1.1.7.	Prihodi od autobusa	39.838	51.823	52.018	100,38	130,57
1.1.8.	Prihodi od "pauka"	7.496	9.800	9.906	101,08	132,15
1.1.9.	Prihodi od parkirališta u koncesiji	0	0	0		
1.1.10.	Prihodi od najma posl. prostora i režijski prihodi	0	0	0		
1.1.11.	Prihodi od usluga prijevoza	0	0	0		
1.2.	2. Ostali poslovni prihodi	15.282	22.000	11.315	51,43	74,04
1.3.	3. Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	4.115	0	18.397		447,06
	Ukupno prihodi	965.781	1.097.623	1.156.119	105,33	119,71
2.	RASHODI					
2.1.	1. MATERIJALNI TROŠKOVI	248.555	192.302	173.780	90,37	69,92
2.1.1.	1.1. Troškovi sirovina i materijala	62.216	44.500	39.709	89,23	63,82
2.1.2.	1.2. Ostali vanjski troškovi	186.339	147.802	134.071	90,71	71,95
2.2.	2. TROŠKOVI OSOBLJA	377.399	489.000	483.791	98,93	128,19
2.3.	3. AMORTIZACIJA	66.324	67.965	65.090	95,77	98,14
2.4.	4. OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	130.082	155.759	162.494	104,32	124,92
2.4.1.	4.1. Naknade troškova djelatnicima	66.291	86.200	89.348	103,65	134,78
2.4.2.	4.2. Premije osiguranja	28.546	29.000	29.553	101,91	103,53
2.4.3.	4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0		
2.4.4.	4.4. Ostali troškovi poslovanja	35.244	40.559	43.593	107,48	123,69
2.5.	5. VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	11.709	20.000	17.686	88,43	151,05
2.6.	6. OSTALI POSLOVNI RASHODI	36.170	35.000	42.966	122,76	118,79
2.7.	7. FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	5.218	4.842	1.864	38,51	35,73
	Ukupno rashodi	875.457	964.868	947.671	98,22	108,25
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	90.323	132.755	208.448	157,02	

5.3. DIREKTOR I URED DIREKTORA

U nastavku slijedi izdvojeni prikaz računa dobiti i gubitka za 2023. godinu za organizacijsku jedinicu Uprava, a koji je sukladno ključu raspodjele već raspoređen na preostale dvije organizacijske jedinice.

Tablica br. 10 Direktor i ured direktora

Red.br.		OSTVARENJE 2022	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	indeks ostv. 2023/ plan 2023	indeks ostv. 2023/ ostv. 2022
1.	PRIHODI					
1.1.	Prihodi od prodaje	0	0	0		
1.2.	Ostali poslovni prihodi	169	7.925	10.376,75	130,94	6122,70
1.3.	Fin.prihodi (kamate, tečajne razlike,...)	80	0	0,40		
	Ukupno prihodi	249	7.925	10.377,15	130,94	4165,69
2.	RASHODI					
2.1.	MATERIJALNI TROŠKOVI	95.647	89.940	85.410,44	94,96	89,30
2.1.1.	1.1. Troškovi sirovina i materijala	9.746	7.070	8.017,40	113,40	82,27
2.1.2.	1.2. Ostali vanjski troškovi	85.901	82.870	77.393,04	93,39	90,10
2.2.	TROŠKOVI OSOBLJA	132.902	170.000	169.908,61	99,95	127,85
2.3.	AMORTIZACIJA	18.937	24.000	23.849,62	99,37	125,94
2.4.	OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA	79.091	87.268	89.351,83	102,39	112,97
2.4.1.	4.1. Naknade troškova djelatnicima	22.364	29.100	30.519,81	104,88	136,47
2.4.2.	4.2. Premije osiguranja	32.552	34.641	34.077,30	98,37	104,69
2.4.3.	4.3. Doprinosi koji ne zavise od posl.rezultata	0	0	0,00		
2.4.4.	4.4. Ostali troškovi poslovanja	24.175	23.527	24.754,72	105,22	102,40
2.5.	VRIJEDNOSNO USKLAĐENJE IMOVINE	0	0	0,00		
2.6.	OSTALI POSLOVNI RASHODI	4.628	2.654	3.004,25	113,20	64,91
2.7.	FINANCIJSKI RASHODI (kamate, tečajne razlike,...)	35	0	0,17		
	Ukupno rashodi	331.240	373.862	371.524,92	99,37	112,16
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	-330.990	-365.937	-361.147,77		

5.4. REZULTAT POSLOVANJA

Iz planiranog i ostvarenog računa dobiti i gubitka nakon raspodjele razlike prihoda i rashoda Uprave u tablici br. 11 prikazan je rezultat poslovanja za 2023. god.

Tablica br. 11: Rezultat po organizacijskim jedinicama

ORGANIZACIJSKA JEDINICA	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023
Komercijala i upravljanje objektima	786.031	818.777
Komunalna djelatnost parkiranja	132.755	208.448
OPATIJA 21 d.o.o. DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	918.786	1.027.225

Zaključno, slijedom prikazanog poslovanja i Računa dobiti i gubitka po organizacijskim jedinicama, poštujući načela Zakona o komunalnom gospodarstvu, Društvo ostvaruje svoje poslovanje na način da:

20% čine komunalne djelatnosti, odnosno 208.448 eura dobiti

80% komercijalne djelatnosti po tržišnim principima, odnosno 818.777 eura dobiti.

6. INVESTICIJSKE AKTIVNOSTI DRUŠTVA

Tablica br. 12 Investicijske aktivnosti Društva

RED. BR.	OPIS	PLAN 2023	OSTVARENJE 2023	INDEKS OSTVARENJE 2023 / PLAN 2023
1	Nabavka software-a za daljinsko upravljanje parkirnim automatima	3.982	0	
2	Nabava 12 parkirna automata	99.627	99.627	100
3	Nabava informatičke i ostale opreme	6.636	7.867	119
4	Parkiralište Gorovo - glavni i izvedbeni projekt sa posebnim dozvolama	103.524	0	
5	Nabava električnog osobnog vozila	24.145	24.145	100
6	Nabava mopeda - trokolice za SCAN sustav	10.618	0	
7	Kombi vozilo 8 + 1	30.236	30.236	100
8	Projektna dokumentacija - gradnja bazena	265.446	0	
9	Nabava uređaja za odbrojavanje protoka vremena - 3 kom	10.000	0	
10	Voditelj projekta izgradnje garaže Gorovo	26.500	0	
11	Nabava radova za izgradnju garaže Gorovo	2.976.613	0	
12	Usluge stručnog nadzora - garaža Gorovo	26.500	0	
13	Usluge koordinatora zaštite na radu - garaža Gorovo	26.500	0	
14	Troškovi pratećih usluga pri realizaciji izgradnje garaže Gorovo	115.226	34.450	30
15	Nabava projektiranja i programiranja novog poslovnog modela upravljanja djelatnošću turističkih autobusa	135.000	0	
16	Nabava 4 mopeda (skutera)	8.237	8.237	100
17	Nabava aluminijske bravarije za pregrađivanje ureda uprave	6.000	0	
18	Premještanje ANPR sustava na drugo vozilo	6.000	5.938	99
19	Dopuna dokumenta poslovnih procesa Društva sustavom internih kontrola	6.000	3.360	56
	UKUPNO	3.886.790	213.860	6

U tablici br. 12 prikazane su investicijske aktivnosti društva. Društvo je planiralo u 2023. godini nabaviti usluga i sredstva u ukupnom iznosu od 3.886.790 eura.

Ostvarenje planiranih investicijskih aktivnosti Društva iznosi 213.860 eura. Izvor financiranja ovih aktivnosti je amortizacija i dobit Društva.

Tijekom 2023. godine Društvo je započelo aktivnosti oko realizacije projekta izgradnje garaže Gorovo. Između ostalog, izvršena je novelacija projektne dokumentacije, pokrenut postupak za izdavanje građevinske dozvole, predan zahtjev za kredit za financiranje cjelokupne investicije, a koji je ugovoren u siječnju 2024. godine. Također, pokrenut je postupak javne nabave za nabavu radova za izgradnju garaže. Početkom 2024. godine pokrenuti su i realizirani i preostali postupci nabave. Radovi su započeli u veljači 2024. godine, a predviđeni rok za izgradnju buduće garaže je 14 mjeseci. Slijedom navedenog dio planiranih investicijskih aktivnosti koje nisu realizirane tijekom 2023. godine, realizacija se prenosi u planirane aktivnosti u 2024. godini.

U sklopu redovnih investicijskih aktivnosti Društva nabavljeno je 12 novih parkirnih aparata, sukladno planiranom.

Planirana nabava informatičke i ostale opreme realizirana je u ukupnom iznosu od 7.867 eura. Radi se o nabavci novih prijenosnih računala i računala za potrebe novih djelatnika te jedan multifunkcijski printer. Ukupno ostvarenje premašuje planiranu vrijednost radi ad hoc nabave dijela informatičke opreme krajem 2023. godine, sukladno hitnim potrebama Društva.

Tijekom 2023. godine nabavljena su nova vozila: električno vozilo i četiri mopeda za potrebe kontrole i naplate parkiranja te kombi vozilo za prijevoz 8 + 1 putnika za potrebe prijevoza vozača autobusa kao korisnika usluga parkiranja turističkih autobusa.

Planirana nabava projektne dokumentacije za gradnju gradskog bazena prenosi se u 2024. godinu.

Dopuna dokumenta poslovnih procesa Društva sustavom internih kontrola djelomično je realizirana u 2023. godini, a završno je realizirano početkom 2024. godine.

Također, realiziralo se i planirani premještaj ANPR sustava za kontrolu parkiranja sa starijeg na novije električno vozilo.

7. OTPLATE KREDITA

U tablici br. 13 prikazane su otplate glavnice kredita za izgradnju sportske dvorane Marino Cvetković za 2023. godinu. Ukupno je otplaćeno 549.819 eura glavnice.

Tablica br. 13: Investicijske aktivnosti s Gradom Opatija

RED.BR.	OPIS	2023
	Otplata glavnica kredita za izgradnju sportske dvorane Marino Cvetković	
1.	Otplata glavnice kredita kod Erste&Steiermärkische bank	198.709
2.	Otplata glavnice kredita kod Zagrebačke banke	351.110
	UKUPNO:	549.819

Glavnica kredita za nabavu opreme i sustava za upravljanje parkiralištima tijekom 2023. godine plaćena je u iznosu od 111.222 eura.

8. ZAKLJUČAK

Opatija 21 d.o.o. je na dan 31.12.2023. zapošljavala 43 radnika.

Iz financijskih izvješća vidljivo je da je Društvo ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 831.706 eura.

Bilanca pokazuje da Društvo ima dugoročne obveze po kreditima u iznosu od 1.859.742 eura.

Kratkoročne obveze po kreditima u 2023. godini iznose 596.421 eura.

Temeljni kapital Društva na dan 31.12.2023. iznosi 8.135.460 eura.

Na dan 31.12.2023. godine OPATIJA 21 d.o.o. ima

• zbroj bilance u aktivi/pasivi u iznosu od	16.387.063 eura
• ukupni prihodi u iznosu od	3.167.943 eura
• ukupni rashodi u iznosu od	2.140.718 eura
• dobit prije oporezivanja u iznosu od	1.027.226 eura
• porez na dobit u iznosu od	195.520 eura
• dobit tekuće godine u iznosu od	831.706 eura

II. GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJI DRUŠTVA

1. UVOD

Društvo OPATIJA 21 d.o.o. za izgradnju i upravljanje nekretninama i parkiralištima, Opatija, sa sjedištem u Opatiji, Stubište Lipovica 3 upisano je u registarski uložak s matičnim brojem subjekta upisa (MBS) 040251574 kod Trgovačkog suda u Rijeci.

Temeljni kapital Društva na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 8.135.460,00 EUR. Tijekom 2023. godine temeljni kapital je povećan Rješenjem Trgovačkog suda u Rijeci od 15. rujna 2023. godine broj Tt-23/4911-2 upisano je povećanje temeljnog kapitala Društva sa 7.716.504,08 EUR za 418.955,92 EUR na 8.135.460,00 EUR.

Jedini član - osnivač Društva je Grad Opatija.

Društvom upravljaju:

- Skupština
- Nadzorni odbor
- Uprava

Skupština društva

Skupštinu društva predstavlja gradonačelnik Grada Opatije, g. Fernando Kirigin.

Nadzorni odbor

Članovi nadzornog odbora (dalje NO) u 2023. godini bili su:

- Mladen Sinožić, predsjednik NO, temeljem odluke od 27. kolovoza 2021. godine. Prestao biti predsjednik nadzornog odbora temeljem ostavke od 18. prosinca 2023.
- Damir Lovreković, član nadzornog odbora, temeljem odluke od 27. kolovoza 2021., funkciju predsjednika nadzornog odbora počinje obavljati temeljem odluke od 18. prosinca 2023.
- Igor Puž, zamjenik predsjednika NO, temeljem odluke od 27. kolovoza 2021.
- Ivan Vidaković, Aleksandar Popadić, članovi NO, temeljem odluke od 27. kolovoza 2021.

Uprava društva

Tijekom 2023. godine Društvo je samostalno i pojedinačno zastupao Igor Štok – direktor.

Financijski izvještaji za izvještajno razdoblje sastavljeni su u skladu s propisima Republike Hrvatske te računovodstvenim politikama poduzetnika. Izvještajno razdoblje temeljem odredbi Zakona o računovodstvu predstavlja razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine.

Računovodstvene politike Društva usklađene su s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja koje poduzetnik ima obvezu primjenjivati temeljem Zakona o računovodstvu.

Prema računovodstvenim kriterijima koja su definirana kroz Zakon o računovodstvu, Opatija 21 d.o.o. je mali poduzetnik.

2. BILJEŠKE UZ BILANCU

2.1. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU AKTIVE

Tablica br. 1. Aktiva

R.br.	AKTIVA	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura uk. aktive 2023.	struktura imovine 2023.
1.	DUGOTRAJNA IMOVINA STALNA SREDSTVA	11.245.955	14.945.660	132,9	91,2%	100,0%
1.1.	nematerijalna imovina	77.494	62.382	80,5	0,4%	0,4%
1.2.	materijalna imovina	11.167.240	14.879.028	133,2	90,8%	99,6%
1.3.	financijska imovina	1.221	4.250	348,1	0,0%	0,0%
2.	2. KRATKOTRAJNA IMOVINA	1.117.538	1.438.193	128,7	8,8%	100,0%
2.1.	potraživanja	132.585	155.132	117,01	0,9%	10,8%
2.2.	novac u banci i blagajni	984.953	1.283.061	130,27	7,8%	89,2%
3.	PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.598	3.210	-	0,00	
4.	UKUPNO	12.365.091	16.387.063	132,5	100,0%	

Vrijednost aktive iznosi **16.387.063 eura** i **33%** je veća od aktive istog razdoblja prošle godine. Razlika se odnosi na vrijednost zemljišta Gorovo za koji je proveden prijenos prava vlasništva od Grada Opatije, za planirani projekt izgradnje garaže Gorovo na predmetnoj lokaciji.

2.1.1.DUGOTRAJNA IMOVINA

U strukturi **aktive** značajnu stavku predstavlja **dugotrajna imovina 14.945.660 eura** ili **91,2%** ukupne aktive. Od toga nematerijalna imovina iznosi 62.382 ili 0,4% dugotrajne imovine. Materijalna imovina društva iznosi 14.879.028 eura ili 99,6% dugotrajne imovine.

Dugotrajna imovina obuhvaća sredstva s procijenjenim korisnim vijekom dužim od dvanaest mjeseci. Iskazuje se po trošku nabave koji uključuje sve zavisne troškove do stavljanja sredstava u upotrebu. Društvo primjenjuje pravocrtnu metodu obračuna amortizacije.

U strukturi dugotrajne imovine vrijednost pojedinih kategorija iznosi sukladno prikazanom u tablici br 2:

Tablica br. 2 Dugotrajna imovina

R.br.	OPIS	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura 2023.	struktura 2022.
1	Nematerijalna imovina	77.494	62.382	80	0,4%	0,7%
1.1.	koncesije,patenti,licence,software i ostala prava	77.494	62.382	80	0,4%	0,7%
2	Materijalna imovina	11.167.240	14.879.028	133	99,6%	99,3%
2.1.	zemljište	0	3.750.000		25,1%	0,0%
2.2.	građevinski objekti	2.168	1.985	92	0,0%	0,0%
2.3.	postrojenja i oprema	374.615	410.342	110	2,7%	3,3%
2.4.	biološka imovina	6.524	6.524	100	0,0%	0,1%
2.5.	alati, pogonski inventar i transportna imovina	51.341	98.619	192	0,7%	0,5%
2.6.	materijalna imovina u pripremi	8.919	42.042	471	0,3%	0,1%
2.7.	ulaganje u nekretnine	10.723.673	10.569.516	99	70,7%	95,4%
3	Dugotrajna financijska imovina	1.221	4.250	348	0,0%	0,0%
3.1.	depozit	1.221	4.250	348	0,0%	0,0%
5.	Ukupno dugotrajna imovina	11.245.955	14.945.660	133	100,0%	100,0%

Tijekom 2023. godine u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu uloženo je ukupno 3.967.536 eura.

Ulaganja u nematerijalnu imovinu u 2023. godini iznose ukupno 3.360 eura, a odnosi se na ulaganje u znanje (know-how).

Ulaganja u materijalnu imovinu u 2023. godini iznose ukupno 3.964.176 eura. Najznačajnije povećanje odnosi se na zemljište koje je evidentirano temeljem Ugovora o prijenosu prava vlasništva od 25. kolovoza 2023. godine sklopljenim s Gradom Opatija, a u svrhu izgradnje garaže Gorovo.

Na poziciji ulaganja u nekretnine Društvo iskazuje građevinski objekt – dvoranu, čija sadašnja vrijednost na dan 31. prosinca 2023. iznosi 5.936.495 eura te pripadajuće zemljište u iznosu od 4.633.021 eura.

2.1.2. KRATKOTRAJNA IMOVINA

U strukturi aktive kratkotrajna imovina iznosi 1.438.193 eura ili 8,8% ukupne aktive.

U tablici br. 3 prikazana je kratkotrajna imovina Društva sa usporednim pokazateljima iz 2022. godine.

Tablica br. 3. Kratkotrajna imovina

OPIS	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura 2023.	struktura 2022.
KRATKOTRAJNA IMOVINA					
2.1. potraživanja	132.585	155.132	117,0	10,8%	11,9%
2.2. novac u banci i blagajni	984.953	1.283.061	130,3	89,2%	88,1%
KRATKOTRAJNA IMOVINA	1.117.538	1.438.193	128,7	100,00%	100,00%

Potraživanja iznose 155.132 eura ili 10,8% kratkotrajne imovine i najvećim dijelom odnose se na potraživanja od kupaca, koja na dan 31.12.2023. godine iznose 145.688 eura.
Na dan 31.12.2023. godine na stanje na računu i blagajni Društva iznosi 1.283.061 eura.

2.2. POJAŠNJENJA UZ POZICIJU PASIVE

Tablica br. 4 Pasiva

R.br.	PASIVA	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura uk. pasive 2023.	struktura kapitala 2023.
1.	KAPITAL I REZERVE	9.007.898	13.589.604	150,9	82,9%	100,0%
1.1.	upisani kapital	7.716.504	8.135.460	105,4	49,6%	59,9%
1.2.	kapitalne rezerve	419.006	3.750.050	895,0	22,9%	27,6%
1.3.	zadržana dobit	456.732	872.388	191,0	5,3%	6,4%
1.4.	dobit tekuće godine ili gubitak tekuće godine	415.656	831.706	200,1	5,1%	6,1%
2.	DUGOROČNE OBVEZE	2.455.902	1.859.742	75,7	11,3%	100,0%
3.	KRATKOROČNE OBVEZE	876.197	902.887	103,0	5,5%	100,0%
3.1.	obveze prema bankama i dr. financijskim institucijama	661.088	596.421	90,2	3,6%	66,1%
3.2.	obveze prema dobavljačima	40.830	55.978	137,1	0,3%	6,2%
3.3.	obveze za primljene predujmove	11.067	10.876	98,3	0,1%	1,2%
3.4.	obveze prema zaposlenicima	37.870	52.048	137,4	0,3%	5,8%
3.5.	obveze za poreze, doprinose i sl.davanja	117.993	171.352	145,2	1,0%	19,0%
3.6.	ostale kratkoročne obveze	7.349	16.212	220,6	0,1%	1,8%
4.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	25.094	34.830	138,8	0,2%	100,0%
5.	UKUPNO	12.365.091	16.387.063	132,5	100,0%	-

2.2.1. KAPITAL I REZERVE

U strukturi pasive stavka kapital i rezerve iznosi 13.589.604 eura ili 82,9% ukupne pasive.

Temeljni kapital Društva iznosi 8.135.460 eura.

Kapitalne rezerve na dan 31.12.2023. godine iznose 3.750.050 eura i predstavljaju vrijednost zemljišta Gorovo utvrđena Procjembenim elaboratom u iznosu od 3.750.000 eura. Također, radi usklađenja temeljnog kapitala, odnosno nominalnog iznosa pojedinačnih poslovnih udjela, sukladno odredbi članka 390. Zakona o trgovačkim društvima, izvršeno je smanjenje nominalnog iznosa pojedinačnih udjela u ukupnom iznosu od 49,98 EUR i preneseno je u rezerve Društva.

Nakon povećanje te usklađenja temeljnog kapitala i smanjenja pojedinačnih poslovnih udjela ukupni temeljni kapital Društva iznosi 8.135.460 eura.

Odlukom od 17. travnja 2023. godine dobit ostvarena u 2022. godini raspoređuje se u zadržanu dobiti.

Nakon obračuna poreza na dobit u iznosu od 195.520 eura, dobit tekuće godine iznosi 831.706 eura.

2.2.2. DUGOROČNE OBVEZE

Dugoročne obveze prema stanju na dan 31. prosinca 2023. godine iznose ukupno 1.859.742 eura ili 11,3% ukupne pasive i odnose se na obveze za tri primljena dugoročna kredita od banaka.

Kreditne obveze koje dospijevaju u 2024. godini prikazane su u okviru kratkoročnih obveza.

2.2.3. KRATKOROČNE OBVEZE

Kratkoročne obveze prema stanju na dan 31. prosinca 2023. godine iznose 902.887 eura ili 5,5% ukupne pasive. Kratkoročne obveze odnose se na slijedeće stavke:

- Obveze za kredite u iznosu od 596.421 eura i predstavljaju 66,1% kratkoročnih obveza. Odnose se na tekuće obveze po dugoročnim kreditima koje dospjevaju u 2024. godini.
- Obveze prema dobavljačima, koji iznose 55.978 kn i predstavljaju 6,2% kratkoročnih obveza. Do dana sastavljanja Godišnjeg izvješća obveze su u cjelosti podmirene.
- Obveze prema zaposlenicima u iznosu od 52.048 kn ili 5,8% kratkoročnih obveza. Odnose se na neto plaću i ostale naknade zaposlenicima za prosinac 2023. godine. Navedene obveze podmirene su u 2024. godini.
- Obveza za poreze, doprinose i slična davanja iznose 171.352 eura i predstavljaju 19% kratkoročnih obveza. Odnose se na obveze za porez na dobit, obvezu za porez na dodanu vrijednost, na obvezu za poreze i doprinose iz i na plaću te obvezu za naknadu za šume
- Ostale kratkoročne obveze iznose 16.212 eura, a u najznačajnijem dijelu se odnose na obveze za neprepoznate, neraspoređene uplate.

2.2.4. ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

Odgođeno plaćanja troškova i prihod budućeg razdoblja na dan 31. prosinca 2023. godine iznosi 34.830 eura ili 0,2% ukupne pasive i najvećim se dijelom odnosi na unaprijed plaćene naknade za usluge parkiranja u 2024. godini.

Vrijednost pasive iznosi 16.387.063 kn i 33% je veća od pasive istog razdoblja prošle godine.

3. RAČUN DOBITI I GUBITKA

U nastavku u tablici br. 5 Račun dobiti i gubitka dajemo usporedni prikaz ostvarenja za razdoblje siječanj-prosinac 2023. godine sa ostvarenjem siječanj – prosinac 2022. godine.

Tablica br. 5. Račun dobiti i gubitka

Red. br.	OPIS	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura 2023.
1.	UKUPNI PRIHOD	2.459.032	3.167.943	128,83	100,0%
1.1.	poslovni prihodi	2.449.687	3.148.649	128,53	99,4%
1.2.	financijski prihodi	9.345	19.294	206,46	0,6%
2.	UKUPNI RASHODI	1.940.118	2.140.717	110,34	100,0%
2.1.	poslovni rashodi	1.860.834	1.997.354	107,34	93,3%
2.1.1.	materijalni troškovi	687.209	671.940	97,78	31,4%
2.1.2.	troškovi osoblja	630.529	740.125	117,38	34,6%
2.1.3.	amortizacija	262.195	257.121	98,06	12,0%
2.1.4.	ostali troškovi	214.670	247.248	115,18	11,5%
2.1.5.	vrijednosno usklađenje imovine	15.406	23.272	151,06	1,1%
2.1.6.	ostali poslovni rashodi	50.825	57.648	113,42	2,7%
2.2.	financijski rashodi	79.284	143.363	180,82	6,7%
3.	DOBIT/GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	518.914	1.027.226	197,96	
4.	POREZ NA DOBIT	103.258	195.520		
5.	DOBIT/ GUBITAK FINANCIJSKE GODINE	415.656	831.706	200,09	

3.1. PRIHODI

Ukupni prihodi Društva za razdoblje 1.1.- 31.12.2023. godine iznosi 3.167.943 eura i 28,83% su veći od prihoda 2022. godine.

U strukturi ukupnih prihoda, poslovni prihodi iznose 3.148.649 eura ili 99,4% ukupnih prihoda. Poslovni prihodi veći su za 28,53% u odnosu na ostvarene u 2022. godine.

Tablica br. 6 Poslovni prihodi

Red. br.	POSLOVNI PRIHODI	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura uk.posl. prihoda 2023.	struktura prihoda 2023.
1.	Prihodi od prodaje	2.385.070	2.991.497	125,43	95,0%	100,00%
1.1.	prihodi od parkiranja	2.098.003	2.591.776	123,54	82,3%	86,6%
1.2.	prihodi od korištenje dvorane i najma	249.322	348.062	139,60	11,1%	11,6%
1.3.	prihodi "pauk"	7.496	9.906	132,15	0,3%	0,3%
1.4.	prihodi od ostalih usluga	30.249	41.753	138,03	1,3%	1,4%
2.	Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	167	3.348		0,1%	
3.	Ostali poslovni prihodi	64.450	153.804	238,64	4,88%	100,0%
3.1.	prihodi od subvencija - električna energija	30.708	120.877	393,63	3,8%	78,6%
3.2.	prihodi od naplate štete	14.646	9.324	63,66	0,3%	6,1%
3.3.	prihodi od naplate ovrha	7.579	15.743	207,72	0,5%	10,2%
3.4.	ostali prihodi	11.517	7.860	68,25	0,2%	5,1%
	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	2.449.687	3.148.649	128,53	100,0%	-

Ukupni prihodi od prodaje u 2023. godini iznose 2.991.497 eura i najvećim dijelom, odnosno 2.591.776 eura, odnose se na prihode od parkiranja. Navedeni prihod veći je u odnosu na prethodnu godinu za 23,54%.

Prihodi od korištenja dvorane i najma poslovnih prostora u dvorani Marino Cvetković veći su odnosu na prethodnu godinu za 39,60%.

Financijski prihodi iznose 19.294 eura ili 0,6% ukupnih prihoda. Ovi prihodi najvećim dijelom odnose se na pozitivne tečajne razlike te naplate utuženih troškova u ovršnim postupcima.

Tablica br. 7 Financijski prihodi

Red. br.	FINANCIJSKI PRIHODI	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura 2023.
1.	prihodi od kamata	599	774	129,22	4%
2.	tečajne razlike	1.859	123	6,62	1%
3.	ostali financijski prihodi	6.887	18.397	267,13	95%
	UKUPNO FINANCIJSKI PRIHODI	9.345	19.294	206,46	100,0%

3.2. RASHODI

Ukupni rashodi u 2023. godini iznose **2.140.717 eura** i veći su u odnosu na 2022. godinu **10,34%**.

Poslovni rashodi iznose **1.997.354 eura** i čine **93,3%** ukupih rashoda i 7,34% su veći od rashoda u 2022. godini. U tablici br. 8 prikazani su ostvareni poslovni rashodi Društva u 2023. godini, sa usporednim prikazom ostvarenja u 2022. godini.

Tablica br. 8 Poslovni rashodi

Red. br.	POSLOVNI RASHODI	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura uk.posl. rashoda 2023.	struktura troškova 2023.
1.	Materijalni troškovi	687.209	671.940	97,78	33,6%	100,0%
1.1.	Troškovi sirovina i materijala	261.572	272.293	104,10	13,6%	40,5%
1.1.1.	utrošene sirovine i materijal	70.329	45.114	64,15	2,3%	6,7%
1.1.2.	potrošena energija i gorivo	173.881	211.603	121,69	10,6%	31,5%
1.1.3.	ostalo (sitni inventar)	17.362	15.576	89,71	0,8%	2,3%
1.2.	Ostali vanjski troškovi	425.637	399.647	93,89	20,0%	59,5%
1.2.1.	troškovi mobilne i fiksne telefonije i poštarine	9.517	13.320	139,96	0,7%	2,0%
1.2.2.	usluge održavanja i zaštite	218.979	150.999	68,96	7,6%	22,5%
1.2.3.	komunalne usluge	9.447	15.710	166,30	0,8%	2,3%
1.2.4.	intelektualne usluge	57.809	33.031	57,14	1,7%	4,9%
1.2.5.	nakn.za poslove organizacije i naplate			185,98		
1.2.6.	parkiranja/koncesijska nakn./nakn.za korištenje zemljišta	36.538	67.952		3,4%	10,1%
1.2.7.	troškovi najma	34.304	45.647	133,07	2,3%	6,8%
1.2.7.	ostale usluge	59.043	72.988	123,62	3,7%	10,9%
2.	Troškovi osoblja	630.529	740.125	117,38	37,1%	100,0%
2.1.	Neto plaće i nadnice	404.675	471.542	116,52	23,6%	63,7%
2.2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	143.205	173.471	121,13	8,7%	23,4%
2.3.	Doprinosi na plaće	82.649	95.112	115,08	4,8%	12,9%
3.	Amortizacija	262.195	257.121	98,06	12,9%	100,0%
4.	Ostali troškovi	214.670	247.248	115,18	12,4%	100,0%
4.1.	naknade tr zaposlenima i tr ostalih materijalnih prava	102.477	130.538	127,38	6,5%	52,8%
4.2.	naknade za službena putovanja i troškovi prijevoza	7.968	7.962	99,92	0,4%	3,2%
4.3.	troškovi osiguranja	52.743	52.892	100,28	2,6%	21,4%
4.4.	doprinosi i članarine	2.820	3.163	112,16	0,2%	1,3%
4.5.	bank. usluge, provizija kartičara, usluge pl. prometa	14.909	13.331	89,42	0,7%	5,4%
4.6.	naknade članovima nadzornog odbora	12.841	12.841	100,00	0,6%	5,2%
4.7.	ostali troškovi	20.912	26.521	126,82	1,3%	10,7%
5.	Vrijednosno usklađenje	15.406	23.272	151,06	1,2%	100,0%
6.	Ostali poslovni rashodi	50.825	57.648	113,42	2,9%	100,0%
6.1.	neotpisana vrijednost rashodovane/prodane imovine	7.430	13.740	184,93	0,7%	23,8%
6.2.	donacije	3.459	7.139	206,39	0,4%	12,4%
6.3.	otpis potraživanja	37.785	36.769	97,31	1,8%	63,8%
6.4.	ostali rashodi (naknadno utvrđeni rashodi,naknade šteta i ostalo	2.151	-	-	0,0%	0,0%
7.	UKUPNO POSLOVNI RASHODI	1.860.834	1.997.354	107,34	100,0%	-

Financijski rashodi iznose **143.363 eura** i čine **6,7%** ukupnih rashoda. Odnose se na troškove kamata obračunate na primljene kredite od banaka te negativne tečajne razlike.

Tablica br.9 Financijski rashodi

Red. br.	FINANCIJSKI RASHODI	OSTVARENJE 2022.	OSTVARENJE 2023.	indeks 2023/2022	struktura 2023.
1.	kamate	71.305	143.302	201	100%
2.	tečajne razlike	7.979	61	1	0%
	UKUPNO FINANCIJSKI RASHODI	79.284	143.363	181	100,0%

4. POREZNA OBVEZA DRUŠTVA

Za razdoblje od 01. siječnja do 31. prosinca 2023. godine Društvo je temeljem razlike prihoda i rashoda ostvarilo pozitivan rezultat poslovanja financijske godine u iznosu od 1.027.226 eura.

Sukladno poreznim propisima razlika prihoda i rashoda od 1.027.226 eura uvećana je za porezno nepriznate rashode u iznosu od 66.549 eura i smanjena za 7.555 eura te je utvrđena porezna osnovica nakon uvećanja i smanjenja u iznosu od 1.086.220 eura. Društvo je primijenilo propisanu poreznu stopu od 18% i utvrdilo obvezu poreza na dobit za 2023. godinu u iznosu od 195.520 eura pa dobit tekuće godine nakon oporezivanja iznosi 831.706 eura.

Tablica br. 10 Rezultat poslovanja financijske godine

Red. br.	OPIS	2022	2023
1.	Ukupni prihodi	2.459.032	3.167.943
2.	Ukupni rashodi	1.940.118	2.140.717
3.	Dobit / gubitak prije oporezivanja	518.914	1.027.226
4.	Porez na dobit	103.258	195.520
5.	Dobit / gubitak tekuće godine nakon oporezivanja	415.656	831.706