



**MOTOVUN PARK d.o.o.**  
**Društvo za komunalne djelatnosti**  
**Trg A. Antico 1 52424 Motovun**  
**OIB: 16442760159**

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O POSLOVANJU**  
**ZA 2021. GODINU**



Motovun, travanj 2022.

**Sadržaj:**

	<b>str.</b>
<b>1. Uvod.....</b>	<b>3</b>
<b>2. Opći podaci o poslovnom subjektu.....</b>	<b>4</b>
<b>2.1. Predmet poslovanja djelatnosti.....</b>	<b>4</b>
<b>2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja.....</b>	<b>6</b>
<b>3. Financijska izvješća.....</b>	<b>8</b>
<b>3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja.....</b>	<b>8</b>
<b>3.2. Značajne računovodstvene politike.....</b>	<b>8</b>
<b>3.3. Tablični prikaz i bilješke.....</b>	<b>12</b>
<b>3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje od 01.01.2021. do 31.12.2021.....</b>	<b>12</b>
<b>3.3.2. Bilanca.....</b>	<b>17</b>
<b>3.3.3. Struktura rashoda i prihoda (ostvareno 2020., plan 2021., I. izmjene i ostvareno 2021.).....</b>	<b>24</b>
<b>4. Izvještaj Uprave.....</b>	<b>26</b>

## 1. Uvod

Motovun park d.o.o. je trgovačko društvo (u nastavku: Društvo), osnovano 2016. godine u 100% vlasništvu Općine Motovun. Osnovna djelatnost Društva je održavanje javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, upravljanje parkiralištima, te održavanje i pružanje usluga u ostalim komunalnim djelatnostima sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu i Odluci o komunalnim djelatnostima Općine Motovun.

Promatrajući prošlu poslovnu godinu, koju je ponovno obilježila pandemija korona virusom, Društvo svoje poslovanje nastavlja kroz obavljanje propisanih djelatnosti. S obzirom na epidemiološke mjere u rano proljeće 2021. godine, prihodi od naplate parkiranja, te prihodi od projekta „Doživljaj Motovuna“ nisu se ostvarili. Popuštanjem propisanih mjera u svrhu obrane od pandemije Nacionalnog civilnog stožera, poslovanje Društva u svim radnim jedinicama i podjedinicama nastavlja s radom krajem mjeseca svibnja i početkom lipnja. Iako se obim posla u RPJ Parkirališta, te u RJ Doživljaj Motovuna u samom početku odvijao u manjem obimu uspoređujući s prethodnim godinama, Društvo je poslovnu godinu završilo s izvrsnim rezultatima.

Društvo ostvaruje svoju misiju kroz zadovoljstvo korisnika pruženim uslugama, obavljanjem usluga u dogovorenom roku, investiranjem u opremu za rad RPJ, prvenstveno uvođenjem novog sustava automatizacije i naplate na parkirališnim površinama, te na koncu zadovoljstvom zaposlenika zbog ulaganja u njihova znanja i primjerenim primanjima i nagradama za njihova postignuća i kvalitetan rad u pružanju komunalnih usluga.

U 2021. godini ostvareni su ukupni prihodi u iznosu od 1.911.434,41 kn, te ukupni rashodi u iznosu od 1.610.642,18 kn.

Ukupni prihodi i rashodi većim dijelom odnose se na poslovne prihode i rashode, a manji udio na financijske prihode, odnosno rashode.

Provođenjem plana, konstantnim praćenjem ostvarenih rezultata, te usmjeravanjem troškova na nabavu neophodne opreme i mehanizacije sagledavajući ukupne prilike i stanje u Društvu, Društvo je poslovnu 2021. godinu zaključilo sa bruto dobiti u iznosu od 300.792,23 kn.

U nastavku poslovanja Društvo ima za cilj daljnje unaprjeđenje pružanja usluge i podizanja kvalitete upravljanja parkirališnim površinama, poboljšanjem sustava automatizacije na parkirališnim površinama, unaprjeđenje održavanja javnih i zelenih površina posvećujući posebnu pozornost na odabir bilja, te urednost i čistoću svih javnih i zelenih površina na području Općine Motovun, unaprjeđenje održavanja sustava odvodnje otpadnih voda, u suradnji sa Općinom Motovun i podizanje kvalitete upravljanja grobljima kroz održavanje i ulaganje u groblja i infrastrukturu.

## 2. Opći podaci o poslovnom subjektu

- Naziv: **MOTOVUN PARK d.o.o.** - Društvo za komunalne djelatnosti
- Adresa: Trg A. Antico 1, 52424 Motovun
- Broj tel/fax: 052/ 681-642, 052/681-642
- e-pošta: info@motovun-park.hr
- Registracija kod Trgovačkog suda u Pazinu,
- MBS: 130057302, MB: 4547888, OIB: 16442760159
- Žiro račun i naziv banke: HR38 2380006-1147007020 Istarska kreditna banka Umag d.d., Umag, Ernesta Miloša 1
- Temeljni kapital: 20.000,00 kuna uplaćen u cijelosti
- Organi upravljanja: Skupština i Uprava

Društvo zastupa i predstavlja Uprava koja se sastoji od jednog člana- direktora koji društvo zastupa samostalno i pojedinačno. U 2021. godini društvo je zastupala Ivona Vascotto Rabar, te od 26.04.2021. godine Leo Sirotić.

Skupština je najviši organ Društva, ima 5 članova, od toga jednog Predsjednika Skupštine i 4 člana.

Sukladno odredbama Zakona o trgovačkim društvima, skupština se saziva najmanje jednom godišnje. Svi organi društva pridržavaju se u svom radu odredbama Izjave o osnivanju Društva, Zakona o trgovačkim društvima, te ostalim aktima Društva.

Skupština je u 2021. godini održala ukupno 6 sjednice:

- 20. elektronska sjednica održana je 04. ožujka 2021. godine,
- 21. elektronska sjednica održana je 24. ožujka 2021. godine,
- 22. elektronska sjednica održana je 19. travnja 2021. godine,
- 23. sjednica održana je 31. svibnja 2021. godine,
- 24. elektronska sjednica održana je 07. rujna 2021. godine,
- 25. sjednica održana je 29. prosinca 2021. godine.

### 2.1. Predmet poslovanja - djelatnosti:

- naplata i održavanje parkirališta,
- bojanje oznaka na cestama i parkiralištima,
- održavanje javnih površina,
- održavanje nerazvrstanih cesta,
- djelatnost druge obrade otpada,
- uporaba otpada,
- posredovanje u gospodarenju otpadom,
- prijevoz otpada,
- sakupljanje otpada,
- trgovanje otpadom,
- zbrinjavanje otpada,
- gospodarenje otpadom,
- ispitivanje i analiza otpada,
- upravljanje grobljem,
- pripremanje i usluživanje jela, pića i napitaka i pružanje usluga smještaja,

- pripremanje jela, pića i napitaka za potrošnju na drugom mjestu sa ili bez usluživanja (u prijevoznom sredstvu, na priredbama i slično) i opskrba tim jelima, pićima i napitcima (catering),
- poslovi upravljanja nekretninom i održavanje nekretnina,
- turističke usluge u ostalim oblicima turističke ponude,
- ostale turističke usluge,
- kupnja i prodaja robe,
- pružanje usluga u trgovini,
- obavljanje trgovačkog posredovanja na domaćem i inozemnom tržištu,
- prijevoz putnika u unutarnjem cestovnom prometu,
- prijevoz putnika u međunarodnom cestovnom prometu,
- prijevoz tereta u unutarnjem i međunarodnom cestovnom prometu,
- pružanje usluga autotaksi prijevoza,
- iznajmljivanje osobnih vozila, kamiona, ostalih prijevoznih sredstava, strojeva i opreme sa ili bez rukovatelja i predmeta za osobnu uporabu i kućanstvo,
- djelatnost promidžbe (reklama i propaganda),
- upravljanje i održavanje sportskom građevinom i sportskim objektima,
- organiziranje sportskih natjecanja,
- organiziranje i vođenje sportskih natjecanja,
- iznajmljivanje sportske opreme,
- organiziranje i izvođenje kulturnih, gospodarskih i povezanih priredaba i manifestacija,
- organiziranje sajмова, izložba, kongresa i koncerata,
- prodaja ulaznica za sportske i druge priredbe,
- istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnijenja,
- posredovanje u prometu nekretnina,
- poslovanje nekretninama,
- iznajmljivanje nekretnina,
- projektiranje i građenje građevina te stručni nadzor građenja,
- energetska certificiranje, energetski pregled zgrade i redoviti pregled sustava grijanja i sustava hlađenja ili klimatizacije u zgradi,
- zdravstvena zaštita bilja,
- poslovi suzbijanja štetnih organizama ili uništavanja bilja, biljnih proizvoda i drugih nadziranih predmeta za koje su naređene mjere uništenja,
- pružanje usluga tretiranja pesticidima,
- uređenje krajolika,
- naplata ulaznica posjetiteljima za posjet kulturno-povijesnim objektima te na muzejskim, kulturnim, sportskim i drugim društvenim događajima
- naplata i održavanje javnih WC-a,
- uređenje naselja u vrijeme blagdana i drugih posebnih prigoda,
- uklanjanje reklama, reklamnih panoa, plakata, pokretnih naprava i drugih protupravno postavljenih predmeta,
- upravljanje i održavanje video nadzora prometa i javnih površina,
- postavljanje i održavanje oznaka ulica, parkova i trgova,
- nabava, postavljanje i održavanje nadstrešnica za sklanjanje putnika u javnom prijevozu

- upravljanje i održavanje stanica i javnih elektro bicikala, održavanje i postava stalaka za bicikle,
- upravljanje i održavanje javnih elektro punionica i
- računovodstveni i knjigovodstveni poslovi.

## 2.2. Način organizacije, opis proizvoda i usluga i izvori financiranja

Motovun park d.o.o. je trgovačko društvo za komunalne djelatnosti osnovano od Općine Motovun - jedinice lokalne samouprave na čijem području obavlja svoje usluge.

Društvo je u 2020. godini obavljalo svoj rad putem tri radne jedinice:

**RADNA JEDINICA RAČUNOVODSTVO I NABAVA**, koja obavlja opće uredske poslove, računovodstvo i financije, nabavu, plan i analizu te naplatu.

**RADNA JEDINICA KOMUNALNE DJELATNOSTI** raspodijeljena je na dvije radne podjedinice, odnosno na radnu podjedinicu **ČISTOĆA** koja se bavi održavanjem i čišćenjem javnih i zelenih površina i na radnu podjedinicu **PARKIRALIŠTA** koja se bavi održavanjem i upravljanjem javnim parkiralištima.

Radna jedinica **DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!** bavi se provođenjem projekta istoimenog naziva kojim se zbog zaštite i ulaganja u starogradsku infrastrukturu provodi naplata posjetiteljima gradskih zidina, te galeriji 5 Kula i ostalog sadržaja u sklopu projekta.

- Tablica broj 1.

Organizacijska jedinica /poslovne aktivnosti	Izvor i način financiranja
<b>RJ RAČUNOVODSTVO I NABAVA</b>	
-opći i pravni poslovi -poslovi plana i analize -financijsko računovodstveni poslovi -poslovi nabave	-rashodi su raspoređeni na RPJ Parkirališta -ugovore o poslovnoj suradnji - godišnje rezervacije PPK - zakupnina montažnih poslovnih prostora - kamata
<b>RPJ ČISTOĆA</b>	
-održavanje javnih površina na kojima nije dopušten promet motornim vozilima - održavanje odvodnje i pročišćavanje sustava odvodnje otpadnih voda, sustava odvodnje atmosferskih voda i čišćenje slivnika atmosferske odvodnje, - održavanje javnih zelenih površina - održavanje građevina, uređaja i predmeta javne namjene - održavanje javnih površina i nerazvrstanih cesta te parkirališta u dijelu koji ne uključuje strojni rad - upravljanje i održavanje groblja - održavanje čistoće javnih površina - prigodno ukrašavanje naselja u vrijeme blagdana i drugih posebnih prigoda	- iz proračunskih sredstava Općine Motovun -redovni godišnji program održavanja komunalnih usluga -ostalo : po nalogu ili narudžbi

<ul style="list-style-type: none"> <li>- održavanje spomenika i spomen obilježja - održavanje i uređenje dječjih igrališta</li> <li>- održavanje javnih sportskih igrališta i terena te sportskih zona namijenjenih bavljenju sportom na otvorenom</li> <li>- održavanje javnih sanitarnih čvorova</li> <li>- održavanje i uređenje javnih slavina i uređenih izvora vode</li> <li>- uklanjanje reklama, reklamnih panoa, plakata, pokretnih naprava i drugih protupravno postavljenih predmeta,</li> <li>- postavljanje i održavanje oznaka ulica, parkova i trgova</li> <li>- obnova horizontalne i vertikalne prometne signalizacije</li> <li>- upravljanje i održavanje stanica i javnih elektro bicikala, održavanje i postava stalaka za bicikle</li> <li>- upravljanje i održavanje javnih elektro punionica.</li> </ul>	
<b>RPJ PARKIRALIŠTE</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>- usluga parkiranja na uređenim javnim površinama</li> <li>- upravljanje i održavanje video nadzora prometa i javnih površina</li> <li>- komunalni linijski prijevoz putnika</li> <li>- nabava, postavljanje i održavanje nadstrešnica za sklanjanje putnika u javnom prijevozu</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-iz jedinične naknade za korištenje parkirališnih javnih površina i jedinične naknade za korištenje usluge linijskog prijevoza</li> </ul>
<b>RJ DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>-usluga naplate ulaznica posjetiteljima za posjet kulturno – povijesnim objektima te na muzejskim, kulturnim, sportskim i drugim društvenim događajima</li> <li>-provedba i održavanje projekta „Doživljaj Motovuna!“</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- iz proračunskih sredstava Općine Motovun – prema Ugovoru o provedbi projekta „Doživljaj Motovuna!“</li> </ul>

### 3. Financijska izvješća

#### 3.1. Osnove sastavljanja financijskih izvještaja

##### IZJAVA O USKLAĐENOSTI

Financijski izvještaji sastavljeni su u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) objavljenim u Nar. nov., br. 86/15. bez odstupanja i uz izričitu primjenu tih standarda te realno prikazuju financijski položaj i uspješnost ovog poduzetnika.

##### OSNOVA SASTAVLJANJA FINANCIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijski izvještaji Društva pripremljeni su primjenom načela povijesnog troška, a u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja. Ti financijski izvještaji sastavljeni su prema načelu nastanka poslovnog događaja, odnosno učinci transakcija i drugih događaja priznaju se kad su nastali i uključuju se u financijske izvještaje za razdoblje na koje se odnose te pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji izraženi su u hrvatskim kunama („kn“) koja je funkcionalna valuta Društva.

#### 3.2. Značajne računovodstvene politike

Sažetak značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu financijskih izvještaja naveden je u nastavku. Politike su dosljedno primjenjivane za sva razdoblja uključena u ove izvještaje, osim ako nije drukčije navedeno.

##### STRANE VALUTE

Transakcije iskazane u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u HRK (hrvatske kune) prema tečaju važećem na datum transakcije (srednji tečaj HNB-a). Hrvatska kuna je važeća valuta Društva te su u toj valuti prezentirani financijski izvještaji.

##### PRIHODI

Prihod je bruto-priljev ekonomskih koristi tijekom razdoblja koji proizlazi iz redovitih aktivnosti Društva i kojemu je posljedica povećanje kapitala, osim povećanja kapitala koja se odnose na unose sudionika u kapitalu.

Prihodi se sastoje od fer vrijednosti primljene naknade ili potraživanja za prodanu robu ili usluge tijekom redovitog poslovanja Društva. Prihodi su iskazani u svotama koje su smanjene za porez na dodanu vrijednost.

Društvo priznaje prihode kada se svota prihoda može pouzdano mjeriti, kada će Društvo imati buduće ekonomske koristi i kada su zadovoljeni specifični kriteriji za sve djelatnosti Društva.

##### Prihodi od prodaje robe

Prihodi od prodaje robe priznaju se kada Društvo prenese značajne rizike i koristi vlasništva robe na kupca i ako je vjerojatno da će Društvo primiti ugovorene uplate. Ti kriteriji smatraju se zadovoljenim kada je roba dostavljena kupcu.

##### Prihodi od prodaje usluga

Pod uvjetom da je svotu prihoda moguće pouzdano izmjeriti i ako je vjerojatno da će Društvo primiti naknadu, prihodi od usluga priznaju se u razdoblju u kojemu su i pružene.



Prihod od ugovora o obavljanju usluga priznaje se u odnosu na stupanj izvršenja ugovora do datuma izvješćivanja.

#### Prihodi od kamata

Prihod od kamata razgraničava se na vremenskoj osnovi, na temelju neotplaćene glavnice i po primjenjivoj efektivnoj kamatnoj stopi, koja točno diskontira procijenjene buduće novčane primitke kroz očekivani vijek trajanja financijskog instrumenta ili do neto knjigovodstvene svote financijske imovine. Prihod od kamata priznaje se kao financijski prihod u računu dobitka i gubitka.

#### FINANCIJSKA IMOVINA

Financijska imovina početno se mjeri po fer vrijednosti (trošku stjecanja) uvećanoj za transakcijske troškove, osim imovine čija se promjena fer vrijednosti priznaje u računu dobitka i gubitka.

#### NAJMOVI

Najmovi se svrstavaju kao financijski najmovi kad god se većim dijelom svi rizici i nagrade povezani s vlasništvom nad sredstvom prenose na najmoprimca tijekom trajanja najma. Svi drugi najmovi svrstani su u operativne najmove.

Prihodi od najamnina iz poslovnog najma priznaju se ravnomjerno tijekom trajanja najma.

#### TROŠKOVI POSUDBE

Troškovi posudbe se priznaju kao rashod. Troškovi posudbe uključuju kamate na dopuštena prekoračenja po bankovnom računu, kratkoročne i dugoročne posudbe te tečajne razlike nastale posudbama u stranoj valuti. Ako se troškovi posudbe mogu izravno pripisati stjecanju, izgradnji ili proizvodnji kvalificirane imovine, uključuju se u trošak nabave. Kapitalizacija troškova posudbe provodi se kada je vjerojatno da će društvu pritijecati buduće ekonomske koristi i kada se ti troškovi mogu pouzdano izmjeriti.

#### NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac na transakcijskom računu u banci i u blagajni, te se iskazuju u Bilanci. Knjigovodstvena svota novca i novčanih ekvivalenata, u pravilu, jednaka je iskazanoj fer vrijednosti.

#### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Metoda troška – dugotrajna materijalna imovina iskazuje se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za akumuliranu amortizaciju i/ili akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti, a čini ju imovina kojoj je vijek trajanja dulji od godinu dana. Nabavna vrijednost uključuje nabavnu cijenu te ostale zavisne troškove ako su ostvareni uvjeti za priznavanje.

Metoda revalorizacije 2

Alternativna metoda naknadnog mjerenja. – nakon početnog priznavanja društvo iskazuje građevinske objekte i zemljišta po revaloriziranoj svoti, koju čini njegova fer vrijednost na datum revalorizacije smanjena za kasniji ispravak vrijednosti i kasnije akumulirane gubitke od smanjenja. Revalorizacija se provodi svakih pet godina ili češće ako postoji indikacija da se knjigovodstvena vrijednost znatno razlikuje od fer vrijednosti.

Kod revalorizacije građevina ispravak vrijednosti na datum revalorizacije isključuje se na teret bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravljaju se do revalorizirane svote imovine.

Ulaganja u nekretnine (građevinski objekti) koje se drže zbog porasta cijena na tržištu i zgrade koje su nabavljene i dane u najam s mogućnošću prodaje, iskazuju se prema trošku nabave smanjenom za akumuliranu amortizaciju (alternativno: prema fer vrijednosti bez obračuna amortizacije).

Društvo u ovom slučaju primjenjuje metodu troška.

Amortizacija se obračunava tako da se nabavna vrijednost imovine, osim zemljišta i investicija u tijeku, otpisuje tijekom procijenjenoga korisnog vijeka uporabe imovine primjenom pravocrtne metode prema sljedećim stopama:

<b>O P I S</b>	<b>2020.</b>	<b>2021.</b>
Građevinski objekti	2,50 %	2,50 %
Postrojenja i oprema	25,00 %	25,00 %
Ulaganja u nekretnine	5,00 %	5,00 %
Ostalo	10,00 %	10,00 %

Obračun amortizacije obavlja se po pojedinačnim sredstvima do njegova potpunog otpisa.

Nekretnine, postrojenja i oprema i svaki njihov značajan dio prestaju se priznavati prilikom potpunog otpisa ili kada se njihovim korištenjem ne očekuju buduće ekonomske koristi.

Dobitci ili gubitci nastali otuđivanjem ili rashodovanjem određenog sredstva priznaju se na neto-osnovi u korist odnosno na teret prihoda.

Preostala (sadašnja) vrijednost, korisni vijek trajanja i metode amortizacije revidiraju se na kraju svake financijske godine, te ako se očekivanja razlikuju od prethodnih procjena.

## NEMATERIJALNA IMOVINA

Nematerijalna imovina odnosi se na informatičke programe (licencije) i ulaganja u tuđu imovinu koje se početno mjere prema trošku nabave i amortiziraju se pravocrtnom metodom tijekom procijenjenog vijeka trajanja.

Metoda troška – nakon početnog priznavanja nematerijalna imovina evidentira se po nabavnoj vrijednosti smanjenoj za troškove amortizacije i možebitne akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti imovine. Ulaganja na tuđoj imovini u zakupu koja zakupnik ne zaračunava zakupodavcu evidentiraju se u okviru dugotrajne nematerijalne imovine – ulaganja u tuđu imovinu.

Metoda revalorizacije – nematerijalna imovina se nakon početnog priznavanja mjeri u revaloriziranoj svoti po njezinoj revaloriziranoj vrijednosti, odnosno njezinoj fer vrijednosti na

datum revalorizacije troška nabave smanjenom za naknadno akumuliranu amortizaciju i za naknadno akumulirane gubitke od smanjenja vrijednosti.

Kada se nematerijalna imovina revalorizira, akumulirana amortizacija na datum revalorizacije isključuje se iz bruto knjigovodstvene vrijednosti imovine, a neto-svota prepravlja se u revaloriziranu vrijednost imovine.

## POTRAŽIVANJA I OBVEZE

Potraživanja i obveze iskazuju se u bilanci prema ugovorenim uvjetima.

Potraživanja se početno mjere po fer vrijednosti. Ako se naplata potraživanja odgađa za dulje razdoblje (dulje od 1 godine), a nisu ugovorene kamate, ili su ugovorene po stopi koja je niža od tržišne, potraživanje će se priznati u svoti koja predstavlja sadašnju vrijednost budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom tržišne kamatne stope.

Naknadno mjerenje – na svaki sljedeći datum bilance društvo mjeri potraživanja čija se naplata očekuje u razdoblju duljem od godinu dana po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope smanjeno za gubitak od smanjenja vrijednosti.

Sva ostala potraživanja mjere se po početno priznatoj svoti smanjeno za naplaćene svote i smanjenja vrijednosti.

Rashod se priznaje u računu dobiti i gubitka ako su se potraživanja prestala priznavati zbog nenadoknadivosti ili je njihova vrijednost smanjena.

Ako postoji objektivni dokaz o smanjenju vrijednosti potraživanja, svota gubitka mjeri se kao razlika između knjigovodstvene vrijednosti i procijenjenih budućih novčanih tokova. Knjigovodstvena vrijednost potraživanja smanjiti će se upotrebom odvojenog konta ispravka vrijednosti. Svota gubitka priznaje se u računu dobiti i gubitka.

### Obveze

Obveze prema dobavljačima i zaposlenima te obveze za predujmove mjere se po svoti kojom će se podmiriti.

Kod početnog priznanja financijske obveze mjere se po sadašnjoj vrijednosti plaćanja kojima se će se podmiriti obveza.

## ZALIHE

Zalihe materijala, trgovačke robe, proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda mjere se prema trošku nabave ili neto utrživoj vrijednosti, ovisno o tome koja je niža. Zalihe trgovačke robe u skladištima vode se po nabavnim cijenama.

Troškovi prodanih zaliha obračunavaju se primjenom metode prosječne ponderirane cijene za svaki artikl pojedinačno. Pod zalihama sitnog inventara podrazumijevaju se alati, pogonski i uredski inventar te slična sredstva za rad za koja se očekuje da će se koristiti do jedne godine i sredstva koja se ne smatraju dugotrajnom imovinom.

Utrošak odnosno stavljanje u upotrebu zaliha sitnog inventara i autoguma te rezervnih dijelova uključuje se u troškove metodom jednokratnog otpisa.

Nakon prodaje Društvo priznaje knjigovodstvenu vrijednost tih zaliha kao rashod u razdoblju u kojemu je priznat odnosni prihod. Svote bilo kojeg otpisa zaliha do neto utržive vrijednosti i svi manjkovi zaliha priznaju se kao rashod u razdoblju otpisa, odnosno nastanka manjka. Svote bilo kojeg poništenja otpisa zaliha kao posljedica prethodnog povećanja neto utržive vrijednosti

treba priznati kao prihod, uz istodobno povećanje zaliha, do visine prethodno priznatog rashoda u razdoblju u kojemu je došlo do poništenja.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji iskazuje se u bilanci prema knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti koja je manja.

## SMANJENJE VRIJEDNOSTI – VRIJEDNOSNA USKLAĐENJA

Neto knjigovodstvena vrijednost imovine Društva pregledava se na svaki datum Bilance da bi se utvrdilo postoje li naznake smanjenja vrijednosti imovine. Ako se utvrdi postojanje takvih naznaka, procjenjuje se nadoknadivost svote imovine. Gubitak zbog smanjenja vrijednosti priznaje se u računu dobitka i gubitka u svim slučajevima kada je neto knjigovodstvena vrijednost veća od njihove nadoknadive vrijednosti.

Nadoknadivu vrijednost potraživanja Društva izračunava kao sadašnju vrijednost očekivanih budućih novčanih primitaka i izdataka, diskontiranih efektivnom kamatnom stopom koja odgovara toj vrsti imovine. Ovaj se postupak provodi prema načelu značajnosti.

## DUGOROČNA REZERVIRANJA

Ako postoji opravdana potreba, Društvo će svake godine provesti rezerviranje sredstava za troškove po jamstvima za prodanu robu. Svota rezerviranja temelji se na iskustvenim podacima. Društvo izdaje trogodišnje garancije. Rezerviranja se oblikuju u svoti iskustvenih podataka za trogodišnji jamstveni rok i to za sve troškove popravaka.

U ovom slučaju, Društvo nema rezerviranja sredstava.

## DOGAĐAJI NAKON IZVJEŠTAJNOG RAZDOBLJA

Događaji nakon datuma izvještaja o financijskom položaju su oni povoljni ili nepovoljni događaji koji nastaju između datuma izvještaja o financijskom položaju i datuma na koji je odobreno izdavanje financijskih izvještaja.

Društvo usklađuje svote koje je priznalo u svojim financijskim izvještajima za događaje nakon datuma izvještaja o financijskom položaju koji zahtijevaju usklađivanje u skladu s HSFI-jem, primjerice: sudska presuda donesena nakon datuma bilance potvrđuje da je na datum bilance postojala sadašnja obveza, primitak nove informacije nakon datuma bilance koja upućuje na to da je vrijednost neke imovine na datum bilance bila smanjena ili da je svota prethodno priznatoga gubitka od smanjenja toga sredstva potrebno uskladiti, te otkrivanje prijevare ili pogrešaka zbog kojih su financijski izvještaji neispravni. Usklađenja se provode na datum bilance tekuće godine, odnosno, takvi se događaji uključuju u bilancu i račun dobitka i gubitka.

### 3.3. Tablični prikaz i bilješke

#### 3.3.1. Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

Tablica broj 2.: Račun dobiti i gubitka

## RAČUN DOBITI I GUBITKA

za razdoblje 01.01.2021. do 31.12.2021.

<b>Obveznik: 16442760159; MOTOVUN PARK d.o.o. za komunalne djelatnosti</b>				
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>		<b>974.240</b>	<b>1.910.662</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		919.285	1.898.204
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		54.955	12.458
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)</b>	<b>133</b>		<b>972.478</b>	<b>1.608.376</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		264.205	645.128
a) Troškovi sirovina i materijala	136		31.673	71.083
b) Troškovi prodane robe	137		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	138		232.532	574.045
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		590.212	739.779
a) Neto plaće i nadnice	140		385.456	478.110
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		130.132	166.255
c) Doprinosi na plaće	142		74.624	95.414
4. Amortizacija	143		14.944	40.832
5. Ostali troškovi	144		101.548	182.637
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147		0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153		0	0
f) Druga rezerviranja	154		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155		1.569	0
<b>III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)</b>	<b>156</b>		<b>366</b>	<b>772</b>
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
4. Ostali prihodi s osnovne kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160		0	0

5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		0	5
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		6	767
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165		0	0
10. Ostali financijski prihodi	166		360	0
<b>IV. FINANIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)</b>	<b>167</b>		<b>0</b>	<b>2.266</b>
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		0	2.218
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		0	48
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173		0	0
7. Ostali financijski rashodi	174		0	0
<b>V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>175</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>176</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM</b>	<b>177</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA</b>	<b>178</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)</b>	<b>179</b>		<b>974.606</b>	<b>1.911.434</b>
<b>X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)</b>	<b>180</b>		<b>972.478</b>	<b>1.610.642</b>
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)</b>	<b>181</b>		<b>2.128</b>	<b>300.792</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		2.128	300.792
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0	0
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>		<b>493</b>	<b>30.167</b>
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)</b>	<b>185</b>		<b>1.635</b>	<b>270.625</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		1.635	270.625
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0	0
<b>PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)</b>	<b>188</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190		0	0
<b>XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA</b>	<b>191</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0	0
<b>UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)</b>				
<b>XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)</b>	<b>194</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0	0
<b>XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)</b>	<b>197</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)</b>	<b>198</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	<b>199</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	<b>200</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Bilješke uz račun dobiti i gubitka

### Bilješka 1. Poslovni prihodi

Ukupni poslovni prihodi su u 2020. godini iznosili 974.240 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
<b>I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)</b>	<b>127</b>	<b>974.240</b>	<b>1.910.662</b>	<b>196,12%</b>
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	<b>128</b>	0	0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	<b>129</b>	919.285	1.898.204	206,49%
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	<b>130</b>	0	0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	<b>131</b>	0	0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	<b>132</b>	54.955	12.458	22,67%

Društvo bilježi porast poslovnih prihoda u 2021. godini u odnosu na prethodnu godinu za 96,12 % zbog popuštanja protuepidemijskih mjera, te su ukupni poslovni prihodi dosegli iznos od 1.910,662 kn.

Prihodi od prodaje odnose se na prihode od prodaje usluga na domaćem tržištu (naplata parkiranja, komunalnih usluga, naplata korištenja javnog sanitarnog čvora, linijskog prijevoza putnika i ostalih nespomenutih usluga), te su priznati prema metodi stupnja dovršenosti u obračunskom razdoblju u kojemu su obavljani radovi.

### Bilješka 2. Poslovni rashodi

Ukupni poslovni rashodi u 2021. godini iznose 972.478 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
<b>II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143+144+145+148+155)</b>	<b>133</b>	<b>972,478</b>	<b>1.608.376</b>	<b>165,39%</b>
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	<b>134</b>	0	0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	<b>135</b>	264.205	645.128	244,18%
a) Troškovi sirovina i materijala	<b>136</b>	31.673	71.083	224,43%
b) Troškovi prodane robe	<b>137</b>	0	0	0
c) Ostali vanjski troškovi	<b>138</b>	232.532	574.045	246,87%
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	<b>139</b>	590.212	739.779	125,34%
a) Neto plaće i nadnice	<b>140</b>	385.456	478.110	124,03%
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	<b>141</b>	130.132	166.255	127,76%
c) Doprinosi na plaće	<b>142</b>	74.624	95.414	127,86%
4. Amortizacija	<b>143</b>	14.944	40.832	273,23%

5. Ostali troškovi	144	101.548	182.637	179,86%
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146	0	0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147	0	0	0
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0	0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149	0	0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	150	0	0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151	0	0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152	0	0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153	0	0	0
f) Druga rezerviranja	154	0	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	155	1.569	0	0

Poslovni rashodi u 2021. godini bilježe porast u odnosu na 2021. godinu za 65,39 % što je u skladu s porastom prihoda od prodaje.

Strukturu ukupnih poslovnih rashoda čine:

UKUPNO		1.608.376	Udio
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134	0	0,00%
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135	645.128	244,18%
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139	739.779	125,34%
4. Amortizacija	143	40.832	273,23%
5. Ostali troškovi	144	182.637	179,86%
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145	0	0,00%
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148	0	0,00%
8. Ostali poslovni rashodi	155	0	0,00%

Najveći udio u troškovima imaju troškovi osoblja sa 46 %, te nakon njega slijede materijalni troškovi sa 40%.

### Bilješka 3. Financijski prihodi

Financijski prihodi u 2021. godini iznose 772,00 kn i odnose se na povrate iz državnog proračuna (pretplate po poreznoj kartici).

### Bilješka 4. Financijski rashodi

Financijski rashodi sastoje se od zateznih kamata i negativnih tečajnih razlika, a u 2021. godini iznose 2.266,00 kn.

### Bilješka 5. Porez na dobit

Društvo je obveznik poreza na dobit, u skladu s poreznim zakonima i propisima Republike Hrvatske. Porezna osnovica utvrđuje se kao razlika prihoda i rashoda razdoblja i uvećava se za rashode koji su porezno nepriznati, te propisana smanjenja na Obrascu PD.

Stopa poreza na dobit za 2021. godinu iznosi 10 %.



Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina	Tekuća godina	% promjene
1	2	4	5	6.
<b>IX. UKUPNI PRIHODI</b> (AOP 127+156+175 + 176)	<b>179</b>	974.606	1.911.434	196,12%
<b>X. UKUPNI RASHODI</b> (AOP 133+167+177 + 178)	<b>180</b>	972.478	1.610.642	165,62%
<b>XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA</b> (AOP 179-180)	<b>181</b>	2.128	300.792	14.135%
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	<b>182</b>	2.128	300.792	14.135%
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	<b>183</b>	0	0	
<b>XII. POREZ NA DOBIT</b>	<b>184</b>	493	30.167	6.119%
<b>XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA</b> (AOP 181-184)	<b>185</b>	1.635	270.625	16.552%
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	<b>186</b>	1.635	270.625	16.552%
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	<b>187</b>	0	0	0

### 3.3.2. Bilanca

Tablica broj 3.: Bilanca

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA</b> (AOP 003+010+020+031+036)	<b>002</b>		52.981	249.707
<b>I. NEMATERIJALNA IMOVINA</b> (AOP 004 do 009)	<b>003</b>		0	8.827
1. Izdaci za razvoj	<b>004</b>		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	<b>005</b>		0	8.827
3. Goodwill	<b>006</b>		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	<b>007</b>		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	<b>008</b>		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	<b>009</b>		0	0
<b>II. MATERIJALNA IMOVINA</b> (AOP 011 do 019)	<b>010</b>		52.981	240.880
1. Zemljište	<b>011</b>		0	0
2. Građevinski objekti	<b>012</b>		22.786	21.218
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>		17.138	214.304
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>		8.668	5.358
5. Biološka imovina	<b>015</b>		0	0
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>		0	0
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>		4.389	0
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>		0	0
<b>III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA</b> (AOP 021 do 030)	<b>020</b>		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	<b>021</b>		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	<b>022</b>		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	<b>023</b>		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>024</b>		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>025</b>		0	0

6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		0	0
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029		0	0
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030		0	0
<b>IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)</b>	<b>031</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033		0	0
3. Potraživanja od kupaca	034		0	0
4. Ostala potraživanja	035		0	0
<b>V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>036</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)</b>	<b>037</b>		<b>264.384</b>	<b>611.028</b>
<b>I. ZALIHE (AOP 039 do 045)</b>	<b>038</b>		<b>3.406</b>	<b>3.406</b>
1. Sirovine i materijal	039		3.406	3.406
2. Proizvodnja u tijeku	040		0	0
3. Gotovi proizvodi	041		0	0
4. Trgovačka roba	042		0	0
5. Predujmovi za zalihe	043		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044		0	0
7. Biološka imovina	045		0	0
<b>II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)</b>	<b>046</b>		<b>190.245</b>	<b>228.824</b>
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		185.809	220.684
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	131
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		2.815	6.387
6. Ostala potraživanja	052		1.621	1.622
<b>III. KRATKOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)</b>	<b>053</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059		0	0
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060		0	0
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		0	0
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
<b>IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI</b>	<b>063</b>		<b>70.733</b>	<b>378.798</b>
<b>D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI</b>	<b>064</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)</b>	<b>065</b>		<b>317.365</b>	<b>860.735</b>
<b>F) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>066</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASIVA</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)</b>	<b>067</b>		<b>226.008</b>	<b>496.633</b>

<b>I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL</b>	<b>068</b>		20.000	20.000
<b>II. KAPITALNE REZERVE</b>	<b>069</b>		0	0
<b>III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)</b>	<b>070</b>		0	0
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>		0	0
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>		0	0
5. Ostale rezerve	<b>075</b>		0	0
<b>IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE</b>	<b>076</b>		0	0
<b>V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)</b>	<b>077</b>		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	<b>078</b>		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>		0	0
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>		0	0
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>		0	0
<b>VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)</b>	<b>083</b>		204.373	206.008
1. Zadržana dobit	<b>084</b>		204.373	206.008
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>		0	0
<b>VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)</b>	<b>086</b>		1.635	270.625
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>		1.635	270.625
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>		0	0
<b>VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES</b>	<b>089</b>		0	0
<b>B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)</b>	<b>090</b>		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	<b>091</b>		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	<b>092</b>		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	<b>093</b>		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	<b>094</b>		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	<b>095</b>		0	0
6. Druga rezerviranja	<b>096</b>		0	0
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)</b>	<b>097</b>		0	205.625
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>		0	205.625
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>		0	0
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>		0	0
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>		78.899	158.477
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>		0	0

3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		0	0
7. Obveze za predujmove	116		2.400	0
8. Obveze prema dobavljačima	117		38.020	49.106
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	119		25.531	51.347
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		12.882	58.024
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	123		66	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>		12.458	0
<b>F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)</b>	<b>125</b>		<b>317.365</b>	<b>860.735</b>
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>126</b>		0	0

## Bilješke uz pojedine pozicije bilance

### Bilješka 1. Dugotrajna imovina

#### NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	<b>010</b>	52.981	240.880	454,65%
1. Zemljište	<b>011</b>	0	0	0,00%
2. Građevinski objekti	<b>012</b>	22.786	21.218	93,12214%
3. Postrojenja i oprema	<b>013</b>	17.138	214.304	1.250,46%
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	<b>014</b>	8.668	5.358	61,81%
5. Biološka imovina	<b>015</b>	0	0	-
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	<b>016</b>	0	0	-
7. Materijalna imovina u pripremi	<b>017</b>	0	0	-
8. Ostala materijalna imovina	<b>018</b>	4.389	0	0,00%
9. Ulaganje u nekretnine	<b>019</b>	0	0	-

U 2021. godini Društvo je nabavilo parkirne automate. Trošak amortizacije materijalne imovine u svoti od 40.832,00 kn iskazan je u okviru pozicije u Računu dobiti u gubitka, Poslovni rashodi: amortizacija.

#### NEMATERIJALNA IMOVINA

Društvo nema u vlasništvu nematerijalnu imovinu te je zato iskazana vrijednost 0,00 kn.

#### DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA, DUGOTRAJNA POTRAŽIVANJA I ODGOĐENA POREZNA IMOVINA

Dugotrajna potraživanja s temelja prodaje na kredit s redovitim kupcima, fizičkim osobama, odnose se na ugovorena plaćanja za robu koja dospijevaju za više od 12 mjeseci od dana bilance.

Društvo nema u vlasništvu dugotrajnu financijsku imovinu, dugotrajna potraživanja ni odgođenu poreznu imovinu.

## Bilješka 2. Kratkotrajna imovina

### ZALIHE

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	<b>038</b>	3.406	3.406	100,00 %
1. Sirovine i materijal	<b>039</b>	3.406	3.406	100,00%
2. Proizvodnja u tijeku	<b>040</b>	0	0	-
3. Gotovi proizvodi	<b>041</b>	0	0	-
4. Trgovačka roba	<b>042</b>	0	0	-
5. Predujmovi za zalihe	<b>043</b>	0	0	-
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	<b>044</b>	0	0	-
7. Biološka imovina	<b>045</b>	0	0	-

Na poziciji AOP 038 u 2020. i 2021. godini je iskazana vrijednost zalihe u iznosu od 3.406 kn. Odnosi se na sitni inventar koji se nabavio u 2020. godini te se nije otpisao u 2021. godini.

### POTRAŽIVANJA

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	<b>046</b>	190.245	228.824	120,28%
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	<b>047</b>	0	0	-
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>048</b>	0	0	-
3. Potraživanja od kupaca	<b>049</b>	185.809	220.684	118,77%
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	<b>050</b>	0	131	-
5. Potraživanja od države i drugih institucija	<b>051</b>	2.815	6.387	226,89%
6. Ostala potraživanja	<b>052</b>	1.621	1.622	100,06%

Najveći udio potraživanja imaju Potraživanja od kupaca za pružene usluge.

Potraživanja od države i drugih institucija odnosi se na potraživanja od više uplaćenog poreza na dobit za 2021. godinu.

Ostala potraživanja- odnose se na uplaćene predujmove, a za koje će biti ispostavljena roba odnosno račun u 2022. godini.

### FINANCIJSKA IMOVINA – KRATKOTRAJNA

Društvo nema u vlasništvu kratkotrajnu imovinu, te su zato vrijednosti nule.

### NOVAC U BANC I BLAGAJNI

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
----------------	------------	-------------------------	----------------------	------------

NOVAC U BANCIMA I BLAGAJNI	<b>063</b>	70.733	378.798	535,53%
----------------------------	------------	--------	---------	---------

Stanje novaca na kunskom žiro računu na 31.12. 2020. godine	378.798
Stanje novaca na deviznom žiro računu na 31.12.2020. godine	-
Stanje novaca u blagajni na 31.12. 2020 .godine	0

Ukupna aktiva za 2021. godinu iznosi : 860.735,00 kn

### Bilješka 3. Kapital i rezerve

Kapital i rezerve imaju sljedeću strukturu:

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b> (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	<b>067</b>	226.008	496.633	219,74%
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	<b>068</b>	20.000	20.000	100,00%
II. KAPITALNE REZERVE	<b>069</b>	0	0	-
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	<b>070</b>	0	0	-
1. Zakonske rezerve	<b>071</b>	0	0	-
2. Rezerve za vlastite dionice	<b>072</b>	0	0	-
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	<b>073</b>	0	0	-
4. Statutarne rezerve	<b>074</b>	0	0	-
5. Ostale rezerve	<b>075</b>	0	0	-
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	<b>076</b>	0	0	-
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	<b>077</b>	0	0	-
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	<b>078</b>	0	0	-
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	<b>079</b>	0	0	-
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	<b>080</b>	0	0	-
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	<b>081</b>	0	0	-
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	<b>082</b>	0	0	-
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	<b>083</b>	204.373	206.008	100,80%
1. Zadržana dobit	<b>084</b>	204.373	206.008	100,80%
2. Preneseni gubitak	<b>085</b>	0	0	0,00%
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	<b>086</b>	1.635	270.625	16.551,99%
1. Dobit poslovne godine	<b>087</b>	1.635	270.625	16.551,99%
2. Gubitak poslovne godine	<b>088</b>	0	0	-
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	<b>089</b>	0	0	-

Iskazana vrijednost upisanog kapitala odnosi se u cijelosti na upisani i uplaćeni kapital. Navedena je pozicija usklađena sa upisom u Trgovačkom sudu.

Dobitak poslovne godine nastao je kao rezultat većih prihoda u odnosu na troškove. Dobitak poslovne godine nakon oporezivanja iznosi 270.625,00 kn.

### Bilješka 4. Rezerviranja i dugoročne obveze

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
<b>C) DUGOROČNE OBVEZE</b> (AOP 098 do 108)	<b>097</b>	0	205.625	-

1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	0	0	79,38%
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>099</b>	0	0	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>100</b>	0	0	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>101</b>	0	0	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>102</b>	0	0	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>103</b>	0	205.625	-
7. Obveze za predujmove	<b>104</b>	0	0	-
8. Obveze prema dobavljačima	<b>105</b>	0	0	-
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>106</b>	0	0	-
10. Ostale dugoročne obveze	<b>107</b>	0	0	-
11. Odgođena porezna obveza	<b>108</b>	0	0	-
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>098</b>	0	0	-

Društvo nema iskazana rezerviranja. Društvo u 2021. godini ima dugoročne obveze prema banki u iznosu 205.625,00 kn prema ugovoru o kreditu.

#### Bilješka 5. Kratkoročne obveze

Ukupne kratkoročne obveze društva na 31.12.2021. godine iznose 158.477 kn.

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
<b>D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)</b>	<b>109</b>	78.899	158.477	200,86%
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	<b>110</b>	0	0	-
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	<b>111</b>	0	0	-
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	<b>112</b>	0	0	-
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	<b>113</b>	0	0	-
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	<b>114</b>	0	0	-
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	<b>115</b>	0	0	-
7. Obveze za predujmove	<b>116</b>	2.400	0	0,00%
8. Obveze prema dobavljačima	<b>117</b>	38.020	49.106	129,16%
9. Obveze po vrijednosnim papirima	<b>118</b>	0	0	-
10. Obveze prema zaposlenicima	<b>119</b>	25.531	51.347	201,12%
11. Obveze za poreze, doprinose i slična davanja	<b>120</b>	12.882	58.024	450,43%
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	<b>121</b>	0	0	-
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	<b>122</b>	0	0	-
14. Ostale kratkoročne obveze	<b>123</b>	66	0	0,00%

Obveze prema dobavljačima - odnose se na račune s dospijjećem plaćanja u 2022. godini.

Obveze prema zaposlenima - odnose se na obveze prema zaposlenima za isplatu plaća i naknada plaća za prosinac 2021. godine

Obveze za poreze i doprinose - iskazane obveze za prethodnu godinu podmirene su početkom 2021. godine, a obveze u tekućoj godini podmiriti će se u 2022. godini.

**Bilješka 6. Prihod budućega razdoblja**

Naziv pozicije	AOP oznaka	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)	% promjene
<b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>124</b>	12458	0	0,00%

U 2021. godini Društvo nema iskazanih budućih prihoda.

**Ukupna pasiva za 2021. godinu iznosi : 860.735 kn**

**Bilješka 7. Nepredvidive obveze**

Sudski sporovi

Protiv Društva se na 31.12.2021., godine trenutačno ne vodi nikakav sudski spor.

Izdane garancije i jamstva

Društvo na 31.12.2021. godine nema izdanih garancija ni jamstva.

**3.3.3. Struktura prihoda i rashoda (ostvareno 2020., plan 2021., I. izmjene i dopune i ostvareno 2021.)**

Tablica 4.: Struktura prihoda i rashoda

red. br.	konto	NAZIV PRIHODA	OSTVARENJE 2020.	PLAN 2021.	I. izmjene plana 2021.	OSTVARENJE 2021.	INDEKS 7/6*100	INDEKS 7/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>I</b>	<b>751,758</b>	<b>PRIHODI PROIZVODNIH USLUGA I PRIHODI OD PRODAJE ROBA</b>	<b>919.284,74</b>	<b>1.793.000,00</b>	<b>1.875.166,82</b>	<b>1.874.003,84</b>	99,94	203,85
<b>1.</b>		<b>ČISTOĆA</b>	<b>242.513,00</b>	<b>303.000,00</b>	<b>283.249,00</b>	<b>289.723,80</b>	102,29	119,47
1.1.		Prihodi od usluga prijevoza	0,00	2.000,00	130,00	200,00	153,85	-
1.2.		Prihodi od održavanja javnih i zelenih površina, komunalne infrastrukture - Općina Motovun	238.649,00	240.000,00	239.451,00	245.855,80	102,67	103,02
1.3.		Prihodi od javnog sanitarnog čvora	3.838,00	6.000,00	8.668,00	8.668,00	100,00	225,85
1.4.		Prihodi od grobne naknade	0,00	55.000,00	35.000,00	35.000,00	100,00	-
<b>2.</b>		<b>PARKIRALIŠTA</b>	<b>624.472,00</b>	<b>1.294.000,00</b>	<b>1.491.998,18</b>	<b>1.492.456,58</b>	100,03	238,99
2.1.		Prihodi od naplate parkiranja	481.032,00	1.129.000,00	1.111.840,18	1.112.298,58	100,04	231,23
2.2.		Prihodi od linijskog prijevoza putnika	143.440,00	165.000,00	380.158,00	380.158,00	100,00	265,03
<b>3.</b>		<b>DOŽIVLJAJ MOTOVUNA!</b>	<b>52.099,74</b>	<b>170.000,00</b>	<b>99.919,64</b>	<b>92.023,46</b>	92,10	176,63
3.1.		Prihodi od Projekta "Doživljaj Motovuna!	52.099,74	170.000,00	99.919,64	92.023,46	92,10	176,63
<b>4.</b>		<b>PRIHODI OD ZAKUPNINA I NAJAMNINA</b>	<b>200,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	0,00
4.1.		Prihodi od najmova	200,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II</b>	<b>758</b>	<b>OSTALI PRIHODI OD PRODAJE ROBA</b>	<b>0,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	<b>24.000,00</b>	100,00	-
		Prihodi od zakupa groba	0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	100,00	-
<b>III</b>	<b>77</b>	<b>FINANCIJSKI PRIHODI</b>	<b>365,86</b>	<b>500,00</b>	<b>589,08</b>	<b>772,22</b>	131,09	211,07
		Prihodi od kamata	0,00	500,00	5,11	5,11	100,00	-
		Prihodi od tečajnih razlika	5,79	0,00	453,97	767,11	168,98	13248,88
		Ostali financijski prihodi	360,07	0,00	130,00	-	-	-
<b>IV</b>	<b>783</b>	<b>PRIHODI OD DOTACIJA</b>	<b>13.271,67</b>	<b>11.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.458,33</b>	0,00	93,87
		Prihodi od dotacija i pomoći	13.271,67	11.000,00	0,00	12.458,33	0,00	93,87



UKUPNI PRIHODI (I+II+III)			974.606,20	1.804.500,00	1.899.755,90	1.911.434,41	100,61	196,12
Red. br.	konto	NAZIV TROŠKA	OSTVARENJE 2020.	Godišnji iznos (kn) PLAN	I. izmjene i dopune	OSTVARENJE 2021.	INDEKS 7/6*100	INDEKS 7/4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	
I	40	<b>MATERIJALNI TROŠKOVI</b>	<b>31.673,38</b>	<b>89.000,00</b>	<b>68.613,97</b>	<b>71.082,65</b>	103,60	224,42
		Utrošene sirovine i materijal	11.103,74	30.000,00	7.516,15	7.548,14	100,43	67,98
		Materijalni troškovi administracije, uprave i prodaje	11.710,98	35.000,00	22.172,72	22.503,16	0,00	192,15
		Rezervni dijelovi i materijal za održavanje	1.048,00	6.000,00	4.865,41	-	-	-
		Potrošena energija u proizvodnji dobara i usluga	7.594,68	15.000,00	10.458,60	11.215,30	107,24	147,67
		Potrošena energija u administraciji, upravi i prodaji	215,98	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sitni inventar	0,00	0,00	23.601,09	29.816,05	126,33	-
II	41	<b>TROŠKOVI USLUGA</b>	<b>232.531,93</b>	<b>671.000,00</b>	<b>559.917,21</b>	<b>573.525,36</b>	102,43	246,64
		Poštanske i telekomunikacijske usluge	6.444,91	12.000,00	18.095,70	18.490,88	102,18	286,91
		Troškovi vanjskih usluga pri izradi dobara i obavljanju usluga	19.770,00	220.000,00	17.860,00	17.860,00	100,00	90,34
		Usluge održavanja i zaštite (servisne usluge)	2.711,50	20.000,00	31.622,57	32.732,57	103,51	1207,18
		Usluge registracije prijevoznih sredstava i troškovi dozvola	1.966,99	2.000,00	1.976,65	1.950,22	98,66	99,15
		Zakupnine i najamnine	140.769,60	307.000,00	385.683,16	388.792,16	100,81	276,19
		Intelektualne i osobne usluge	6.652,00	30.000,00	27.771,00	32.896,00	118,45	494,53
		Troškovi ostalih vanjskih usluga	54.216,93	80.000,00	76.908,13	80.803,53	105,07	149,04
III	42	<b>TROŠKOVI ZAPOSLENIH</b>	<b>590.211,93</b>	<b>976.000,00</b>	<b>749.189,83</b>	<b>739.779,00</b>	98,74	125,34
		Bruto plaće, doprinosi na bruto plaće	590.211,93	976.000,00	757.029,09	739.779,00	97,72	125,34
IV	43	<b>TROŠKOVI AMORTIZACIJE</b>	<b>14.944,15</b>	<b>24.000,00</b>	<b>40.832,16</b>	<b>40.832,15</b>	100,00	125,34
		Amortizacija materijalne i nematerijalne imovine	14.944,15	24.000,00	44.232,16	40.832,15	92,31	273,23
V	46	<b>OSTALI TROŠKOVI POSLOVANJA</b>	<b>101.548,22</b>	<b>211.700,00</b>	<b>176.589,36</b>	<b>183.157,16</b>	103,72	180,36
		Dnevnice za službena putovanja i putni troškovi	-	5.000,00	73,87	73,87	100,00	-
		Naknade troškova prijevoza na posao i s posla	-	91.000,00	84.045,62	88.816,87	105,68	-
		Prigodne nagrade i darovi radnicima	-	65.000,00	44.026,00	43.026,00	97,73	-
		Troškovi reprezentacije	-	5.000,00	1.520,00	1.520,00	100,00	-
		Premije osiguranja	-	15.000,00	12.520,43	13.868,43	110,77	-
		Bankarske usluge i usluge platnog prometa	-	10.000,00	16.433,27	16.817,76	102,34	-
		Članarine strukovnim udrugama, zajednicama i drugim organizacijama	-	2.700,00	1.936,43	1.904,00	98,33	-
		Troškovi komunalne naknade i licenciranih prava i certifikata	-	13.000,00	13.312,50	13.312,50	100,00	-
		Troškovi opće i posebnog obrazovanja i stručnog usavršavanja radnika	-	5.000,00	2.421,24	3517,73	145,29	-
		Upravni, sudski troškovi, takse i bilježničke naknade	-	0,00	300,00	300,00	100,00	-
VI	47	<b>FINANCIJSKI RASHODI (TROŠKOVI)</b>	<b>0,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.451,82</b>	<b>2.265,86</b>	156,07	0,00
		<b>UKUPNO I-VI</b>	<b>972.478,92</b>	<b>1.972.700,00</b>	<b>1.596.594,35</b>	<b>1.610.642,18</b>	100,88	165,62
		<b>BRUTO DOBIT</b>	<b>2.127,28</b>	<b>-168.200,00</b>	<b>303.161,55</b>	<b>300.792,23</b>	99,22	14.139,76

### Bilješke uz pojedine pozicije tablice Struktura prihoda i rashoda

Odlukom Skupštine Motovun parka d.o.o. od 29. prosinca 2021. godine. godine donesene su I. Izmjene i dopune financijskog plana poslovanja za 2021. godinu.

S obzirom na popuštanje protuepidemijskih mjera i na velik priljev posjetioca u Motovunu Društvo bilježi rekordni porast prihoda. Sukladno porastu prihoda porasli su i rashodi.

**Ukupni prihodi** u 2021. godini iznose **1.911.434,41 kuna**, što je povećanje od 96,12% u odnosu na 2020. godinu.

Porast prihoda bilježimo kod svih prihoda od komunalnih usluga. Prihodi od naplate usluge parkiranja bilježe porast od 131,23% uspoređujući sa 2020. godinom dok prihodi od linijskog prijevoza putnika bilježe porast od 165,03%.

Prihodi od javnog sanitarnog čvora ostvareni su u odnosu od 125,85% više od ostvarenih u 2020.

Prihodi od provođenja Projekta „Doživljaj Motovuna!“ bilježe porast od 76,63% s obzirom na ostvarene prihode u 2020. godini, te smanjenje od planiranih od 7.9%. Razlog neostvarenih planiranih prihoda u ovoj radnoj jedinici je u činjenici da je projekt započeo s radom tek 1. lipnja 2021. godine, te što se nisu zapošljavali studenti kroz 3 mjeseca visoke sezone već je posao preraspodijeljen na ostale zaposlenike Motovun parka d.o.o.

U 2021. godini obvezalo se korisnike grobnih mjesta na grobljima područja Općine Motovun na plaćanje grobne naknade čime ostvaren prihod u iznosu od 35.000,00 kn.

**Ukupni troškovi iznose 1.610.642,18 kuna**, što je u odnosu na 2020. godinu povećanje za 165,62 %, a više od planiranog za 0,88%.

Skupina konta 40 - materijalni troškovi, ostvareni su u ukupnom iznosu od 71.082,65 kn, što je 124,42% više u odnosu na 2020. godinu, a razlog je većim obim posla.

U skupini konta 41 - troškovi usluga, ukupni troškovi povećani su za 146,64% u odnosu na 2020. godinu.

Troškovi poštanskih i telefonskih usluga porasli su za 186,91 %, najviše zbog odaslanih rješenja za grobnu naknadu. Usluge održavanja (servisne usluge) znatno su veće zbog novog sustava naplate parkirnih karata. Troškovi najma porasli su za 176,19 % u odnosu na prethodnu godinu zbog većeg korištenja unajmljenog autobusa za linijski prijevoz putnika. Intelektualne usluge povećane su za 394,53 % uspoređujući s 2020. godinom zbog poslovne suradnje s knjigovodstvenim servisom te zbog izrade web stranice za Društvo.

U skupini konta 42 - troškovi zaposlenih veći su za 25,34% u odnosu na 2020. godinu. Povećanje navedenog troška Društvo bilježi većeg broja dužeg trajanja sezone i shodno tome većih troškova plaća.

U skupini konta 43 – amortizacija materijalne i nematerijalne imovine, ukupni troškovi veći su za 173,23% u odnosu na prethodnu godinu.

U skupini konta 46 – ostali troškovi poslovanja povećani su za 80,36% u odnosu na one iz prethodne godine. Način vođenja ovog konta jer drukčiji uslijed promijene knjigovodstvenih usluga.

Ostvarenje većih prihoda od rashoda rezultira ostvarenju pozitivnog poslovnog rezultata, te **dobiti od 300.792,23 kuna** prije oporezivanja.

#### 4. Izvještaj Uprave

Poslovnu 2021. godinu u cijelom svijetu ponovno je obilježila pandemija korona virusom koja je negativno utjecala na prihode Društva u predsezoni, međutim uslijed popuštanja protuepidemijskih mjera sezonu je obilježilo rekordno povećanje korisnika parkirališta, a time i znatno povećanje prihoda. RPJ Parkiralište se uz rekordna povećanja prihoda u mjesecu srpnju i kolovozu susrela s poteškoćama u zapošljavanju optimalnog broja djelatnika. Međutim, kako je Društvo implementiralo novi sustav automatizacije naplate u 2021. godini,

racionaliziralo se poslovanje RPJ Parkirališta te se uz dobru reorganizaciju posla prevalirao manjak djelatnika.

Društvo je sukladno potrebama održavanja i upravljanja ugovorenih s Općinom Motovun za 2021. godinu, ispunilo svoje obveze, te nastavlja provoditi brigu oko uređenja i održavanja javnih i zelenih površina, dječjih igrališta, građevina, uređaja i predmeta javne namjene, groblja na području Općine Motovun, obavljanje i organizaciju linijskog prijevoza putnika, upravljanje javnim parkiralištima s naplatom, javnim sanitarnim čvorom, upravljanje grobljima, te pružanja usluga korisnicima nužnih za svakodnevni život i rad, uz daljnje ostvarenje pozitivnih rezultata poslovanja.

Član Uprave- direktor:

Leo Sirotić