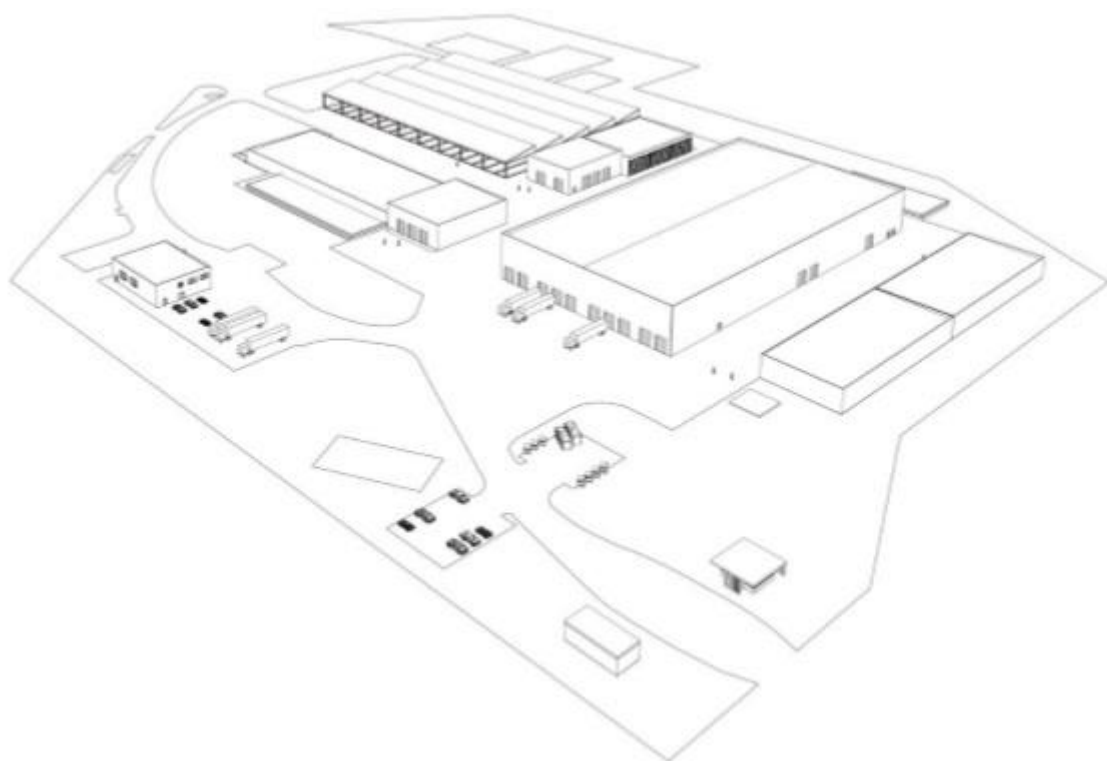




**REGIONALNI CENTAR
ČISTOG OKOLIŠA**



IZVJEŠĆE O POSLOVANJU
01. siječnja – 31. prosinca 2016.g.

Split, ožujak 2017.g.

Sadržaj:

1.	Uvod	4
2.	Organi i organizacijska struktura Društva	7
3.	Izvešće o aktivnostima Društva u 2016. godini	8
3.1.	- Naturalni pokazatelji uspješnosti poslovanja	14
3.2.	- Financijski pokazatelji uspješnosti poslovanja	26
3.3.	- Izloženost rizicima i upravljanje rizicima	28
4.	Izvešće o utrošenim sredstvima u 2016. godini	29
5.	Godišnji financijski izvještaji za 2016. godinu	32
5.1.	- Račun dobiti i gubitka od 01.01. do 31.12.2016.	32
5.2.	- Bilanca na dan 31.12.2016.	36
5.3.	- Izveštaj o promjenama kapitala u 2016.godini	40
5.4.	- Prijava poreza na dobit za 2016.godinu	41
5.5.	- Bilješke uz financijske izvještaje za 2016. godinu	43
	a) Načelne bilješke	43
	b) Bilješke uz Račun dobiti i gubitka	44
	c) Bilješke uz Bilancu	46

POPIS KRATICA

SDŽ - Splitsko-dalmatinska županija

CSGO - Cjeloviti sustav gospodarenja otpadom

ŽCGO - Županijski centar za gospodarenje otpadom

PS - Pretovarna stanica

JLS - Jedinica lokalne samouprave

EK - Europska komisija

JASPERS - Joint Assistance in Supporting Projects in European Regions - predstavnici Europske komisije

FZOEU - Fond za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost

MZOIE - Ministarstvo zaštite okoliša i energetike

1. Uvod

Regionalni centar čistog okoliša d.o.o. za gospodarenje otpadom je županijska komunalna tvrtka (u daljnjem tekstu: Društvo) osnovana 29. travnja 2005. godine Izjavom o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću sa sjedištem u Splitu, Domovinskog rata 2.

Poslovne prostorije Društva su u Splitu, na adresi Vukovarska 148b.

Jedini osnivač i vlasnik 100% udjela u Društvu (jedini član društva) je Splitsko-dalmatinska županija (SDŽ) sa sjedištem u Splitu, Domovinskog rata 2 (OIB: 40781519492).

Društvo je osnovano po pravu Republike Hrvatske i upisano je u registar Trgovačkog suda u Splitu, pod matičnim brojem subjekta MBS: 060207999.

Osobni identifikacijski broj Društva je OIB: 54045399638. Društvo je u Jedinstvenom registru Državnog zavoda za statistiku upisano pod matičnim brojem MB: 02372576.

Predmet poslovanja Društva u 2016. godini je sanacija okoliša i ostale djelatnosti gospodarenja otpadom – šifra po Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti NKD-2007 je 3900 – i to:

- skupljanje otpada za potrebe drugih,
- prijevoz otpada za potrebe drugih
- posredovanje u organiziranju uporabe i/ili zbrinjavanja otpada u ime drugih,
- skupljanje, uporaba i/ili zbrinjavanje (obrada, odlaganje, spaljivanje i drugi načini zbrinjavanja otpada), odnosno djelatnost gospodarenja posebnim kategorijama otpada,
- proizvodnja električne energije,
- proizvodnja plina.

U trenutku pisanja ovog Izvješća, predmet poslovanja Društva je izmijenjen te sada glasi - gospodarenje otpadom. Naime, dana 17. veljače 2017. godine član Društva pristupio je izmjenama i dopunama Izjave o osnivanju Društva, odnosno Županijska skupština Splitsko-dalmatinske županije je donijela Odluku o izmjenama i dopunama Izjave o osnivanju Društva (Klasa: 021-04/17-02/04, Urbroj: 2181/1-01-17-1), između kojih odredbi Izjave se mijenjala adresa sjedišta Društva i predmet poslovanja. Također, u trenutku pisanja ovog Izvješća, Društvo je podnijelo Državnom zavodu za statistiku zahtjev o razvrstavanju u razred djelatnosti.

Osoba ovlaštena za zastupanje Društva na dan 31. 12. 2016. godine je privremeni upravitelj Tomislav Šuta, imenovan Odlukom Trgovačkog suda od 11. ožujka 2014. godine.

U trenutku pisanja ovog Izvješća, osoba ovlaštena za zastupanje Društva je direktor Tomislav Šuta, imenovan Odlukom člana Društva od dana 20. veljače 2017. godine (Klasa: 080-01/17-03/39, Urbroj: 2181/1-02-17-1).

Od dana 22. svibnja 2014. godine, osoba ovlaštena za zastupanje Društva je, pored direktora, i prokurist Ivan Beljan.

Nadzorni odbor Društva djeluje u sljedećem sastavu: predsjednik Ivan Parčina, te članovi Anđelko Duvančić (zamjenik predsjednika), Damir Margeta, Kristina Penga (predstavnik radnika u Nadzornom

odboru Društva) i Petar Penga. Nadzorni odbor u navedenom sastavu imenovan je dana 21. siječnja 2014. godine.

U 2016. godini, održano je 6 (šest) sjednica Nadzornog odbora Društva.

U izvještajnoj godini je izvršena **dokapitalizacija Društva**.

Odlukom jedinog člana Društva od dana 28. lipnja 2016. godine, povećan je temeljni kapital sa iznosa od 14.878.000,00 kuna, za iznos od 3.122.000,00 kuna, uplatom u novcu na račun Društva u dva obroka, na iznos od 18.000.000,00 kuna.

Nakon provedenih uplata, odlukom člana Društva od dana 10. siječnja 2017. godine izmijenjena je Izjava o osnivanju (od dana 08. prosinca 2015. godine) u dijelu koji se odnosi na temeljni kapital.

Temeljni kapital Društva na dan 31. 12. 2016. godine iznosi 14.878.000,00 kuna te je dana 14. ožujka 2017. godine Trgovački sud donio Rješenje o povećanju temeljnog kapitala, promjeni poslovne adrese, promjeni djelatnosti unutar predmeta poslovanja i promjeni člana uprave.

Temeljni kapital Društva na dan sastavljanja ovih izvještaja iznosi 18.000.000,00 kuna.

Ovo Izvješće sastoji se od:

- izvješća o aktivnostima Društva tijekom 2016. godine,
- izvješća o utrošenim sredstvima u 2016. godini, prilagođenog proračunskom računovodstvu jedinog osnivača odnosno Splitsko-dalmatinske županije, te
- godišnjih financijskih izvještaja za 2016. godinu, izrađenih po računovodstvenim propisima za poduzetnike.

Sastavljanje financijskih izvještaja propisano je odredbama članka 428. Zakona o trgovačkim društvima, te odredbama Zakona o računovodstvu.

Društvo je, s obzirom na Zakonom o računovodstvu propisane kriterije razvrstavanja mikro poduzetnik (članak 5.), te je obvezno prema članku 17. Zakona o računovodstvu sastavljati financijske izvještaje u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI), koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja (u NN 86/15).

Financijski izvještaji temelje se na načelu povijesnog troška, o čemu se podrobija objašnjenja daju kasnije u tekstu.

Financijski izvještaji iskazani su u hrvatskim kunama (ako za neki podatak drugačije nije izričito naglašeno).

Ovi financijski izvještaji temelje se na načelu neograničenosti poslovanja.

Ovi financijski izvještaji su u skladu s odredbama HSFI.

Kao nematerijalna imovina priznata su (u skladu s HSFI 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina) isključivo ulaganja u projektnu dokumentaciju i troškovi rada voditelja projekta (kapitalizirane bruto plaće), dok su ostali odljevi (ostala stvaranja obveza što za posljedicu imaju smanjenje kapitala) priznati kao rashod tekućeg razdoblja (u skladu s HSFI 16 – Rashodi).

Društvo je u fazi razvoja projekta od prvorazredne gospodarske, ekološke i političke važnosti za Splitsko-dalmatinsku županiju, sve njezine jedinice lokalne samouprave, cjelokupno gospodarstvo i stanovništvo. Izvedbu razvojnog projekta omogućuje osnivač Društva transferima značajnih novčanih sredstava iz županijskog proračuna. Osnivač pri tome neposredno nadzire uporabu tih sredstava i napredak razvojnog projekta. Projekt podupiru i nadležna državna tijela, a naročito Fond za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost. Društvo u ovoj fazi razvoja projekta nema vlastitih poslovnih prihoda jer će se oni početi ostvarivati tek kada Društvo projekt materijalizira i to izgradnjom i puštanjem u rad projektiranih tehničko-tehnoloških rješenja (objekata, opreme, tehnologije i organizacije).

Računovodstvena politika primijenjena u izradi ovih financijskih izvještaja, kao i kod izvještaja za prethodnu godinu, transfere primljene iz županijskog proračuna najprije prikazuje kao povećanje kapitala a potom, u fazi potrošnje, jednim (manjim) dijelom priznaje ih kao dugotrajnu nematerijalnu imovinu, a drugim (većim) dijelom kao rashode tekućeg razdoblja. Time se iskazuje i gubitak u poslovanju. Za pokriće toga gubitka na raspolaganju je, naravno, temeljni kapital. Za iznos iskazanog gubitka, na ovaj način, manja je iskazana vrijednost (dugotrajne nematerijalne) imovine Društva i neto vlastiti izvori te imovine (kapital).

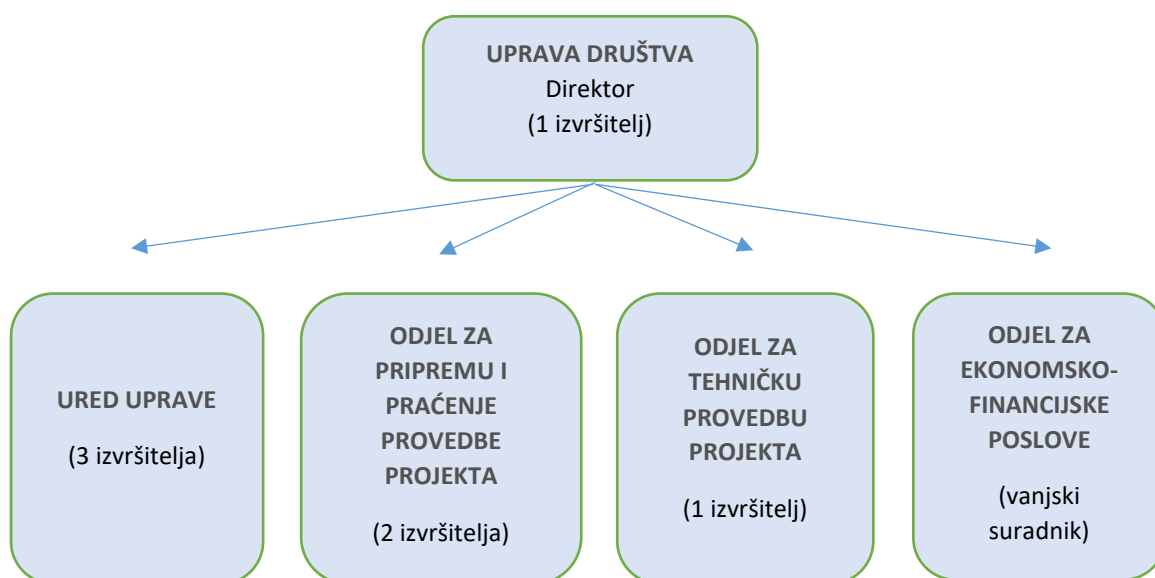
2. Organi Društva i organizacijska struktura Društva

Organi Društva:

SKUPŠTINA DRUŠTVA

NADZORNI ODBOR DRUŠTVA

Organizacijska struktura Društva:



Slika 1: Organi Društva i organizacijska struktura Društva;

Izjavom o osnivanju Društva (potpuni tekst od dana 17. veljače 2017. god.), Poslovníkom o radu Nadzornog odbora Društva (Ur.br. 11/14 od dana 28. siječnja 2014. god.) i Poslovníkom o radu Uprave Društva (Ur.br. 119/15-1 od dana 17. lipnja 2015. god.), uređen je način rada, odlučivanja i druga pitanja važna za rad istih tijela, a sve sukladno Zakonu o trgovačkim društvima (NN 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11, 111/12, 68/13 i 110/15).

Zakon o trgovačkim društvima odredbom članka 428. utvrđuje razdoblja i rokove izvješćivanja tako da za financijska izvješća podržava godišnje izvješćivanje kao osnovno i u skladu s rokovima iz odredbi Zakona o računovodstvu (NN 78/15, 134/15 i 120/16).

3. Izvješće o aktivnostima Društva u 2016. godini

Društvo „Regionalni centar čistog okoliša d.o.o.“ je poslovne ciljeve za 2016. godinu odredilo Godišnjim planom poslovanja za 2016. godinu kao dijelom šireg konteksta Strateškog plana razvoja Društva za razdoblje od 2014. do 2016. godine kojim se usmjerava razvoj projekta uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u SDŽ, sukladno Studiji izvodljivosti za projekt uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u SDŽ i prethodnim nacionalnim strateškim (Strategija gospodarenja otpadom Republike Hrvatske, NN br. 130/05) i planskim (Plan gospodarenja otpadom u Republici Hrvatskoj za razdoblje 2007. – 2015. godine, NN br. 85/07, 126/10, 31/11 i 46/15) dokumentima.

Sukladno navedenim strateškim i planskim dokumentima planirano je da projekt uspostave cjelovitog sustava gospodarenja otpadom u SDŽ, u 2016. godini, prijeđe iz svoje pripreme u provedbenu fazu, a što bi u praksi značilo provođenje javnih natječaja za odabir izvođača radova na izgradnji CGO, nadzora radova, tehničke pomoći i odnosa s javnošću, kao i početak provedbe ugovora po završenim javnim natjecajima.

Koncem 2015. godine nacionalni Plan gospodarenja otpadom (2007. – 2015.) je prestao važiti, a novi za iduće razdoblje nije donesen. Također s krajem 2015. godine u Ministarstvu zaštite okoliša i energetike (MZOIE) na dužnost je stupio novi ministar koji je namjeravao uvesti novu koncepciju sustava gospodarenja otpadom u Republici Hrvatskoj, te ju je i obznanio kroz Nacrt prijedloga Plana gospodarenja otpadom RH za razdoblje od 2016. do 2021. godine, zbog čega je naišao na snažno protivljenje struke, županija, gradova i općina.

U očekivanju raspleta oko budućeg Plana gospodarenja otpadom RH, iz navedenih razloga zastala je provedba određenih aktivnosti koje su u zatečenoj razvojnoj fazi potpale pod nadležnost resornog ministarstva ili Fonda za zaštitu okoliša i energetska učinkovitost (FZOEU).

Tako je Društvo, u razdoblju od lipnja 2016. godine za II. verziju Plana gospodarenja otpadom RH te za III. verziju Plana gospodarenja otpadom RH iz studenog 2016. godine, sudjelovalo u raspravama prilikom Javnog uvida te je dostavljalo službene prijedloge, mišljenja i primjedbe na iste.

Plan gospodarenja otpadom RH za razdoblje od 2017. - 2022. godine usvojen je na sjednici Vlade Republike Hrvatske dana 05. siječnja 2017. godine.

U siječnju 2016. godine Društvo je pokrenulo administrativnu proceduru Ocjene o potrebi procjene izmijenjenog zahvata ŽCGO na okoliš. Ishođenje Rješenja o prihvatljivosti zahvata za okoliš je preduvjet za okončanje započetog postupka ishođenja lokacijske dozvole, a ona za sve daljnje planirane aktivnosti koje vode ishođenju odobrenja sredstava za sufinanciranje izgradnje iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020., izradu natječajne dokumentacije i objavu javnog natječaja.

U dosadašnjoj fazi razvoja projekta, Društvo je prvenstveno usmjeravalo svoje aktivnosti i prioritete k završetku opsežne studijske i projektno-tehničke dokumentacije i rješavanju imovinsko-pravnog stanja na lokacijama ŽCGO i PS čijim bi se završetkom osigurali uvjeti prijave projekta na sufinanciranje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija 2014.-2020. Cilj je dakle bio ishoditi sve potrebne administrativne dozvole koje su uvjet prijavi projekta na sufinanciranje sredstvima Operativnog programa.

Projekt uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji

Društvo je kroz 2016. godinu usmjeravalo svoje aktivnosti na:

- ✓ završetak izrade tehničke dokumentacije – *Studije izvodljivosti za projekt uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji* i dostavljanje iste na ocjenu nadležnim tijelima – Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i JASPERS-ima (predstavnicima Europske komisije);
- ✓ završetak izrade Prijave projekta za sufinanciranje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija i podnošenje na ocjenu nadležnim tijelima - Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i JASPERS-ima (predstavnicima Europske komisije);

Na predanu završnu verziju Studije izvodljivosti i Prijave projekta za sufinanciranje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija (aplikacijska forma) koje su bile dostavljane nadležnim tijelima na ocjenu - Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost i JASPERS-ima, Društvo je dobilo Completion note (završno izvješće) u kojem se navodi da je potrebno dovršiti upravni postupak za Ocjenu potrebe procjene izmijenjenog zahvata za okoliš pri nadležnom Ministarstvu, te da nedostaje Plan gospodarenja otpadom RH za razdoblje od 2016. do 2022. godine i Plan prevencije nastanka otpada RH, a što je uvjet ispunjenja *ex ante* uvjeta odnosno dobivanja bespovratnih sredstava iz EU fondova.

- ✓ pokretanje administrativnog postupka ishoda Rješenja o prihvatljivosti izmijenjenog zahvata Centra za gospodarenje otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji na okoliš pri Ministarstvu zaštite okoliša i energetike. Izrađeni Elaborat zaštite okoliša dostavljen je u siječnju 2016. godine u Ministarstvo zaštite okoliša i energetike, te je pokrenut administrativni postupak Ocjene o potrebi procjene utjecaja izmijenjenog zahvata na okoliš. Hrvatska agencija za okoliš i prirodu izrazila je potrebu izrade nadopune Elaborata zaštite okoliša (Mišljenje zaprimljeno 22. travnja 2016. godine, temeljem prava na pristup informacijama), no Zaključak Ministarstva (Klasa: UP/I 351-03/16-08/07, Urbroj: 517-06-2-1-1-16-24), kojim je zatražena predmetna nadopuna kao i nadopuna zatražena od strane Ministarstva zdravlja (Klasa: 351-03/16-01/11, Urbroj: 534-07-1-1-1/4-16-2), Društvo je dostavljen mnogo kasnije, tek dana 08. srpnja 2016. godine. Društvo je odmah osiguralo izradu tražene nadopune Elaborata (provedbom postupka bagatelne nabave, sukladno Pravilniku Društva o provedbi postupka nabave bagatelne vrijednosti) – *Hidrogeologija i Procjena utjecaja buke na okoliš Centra za gospodarenje otpadom Lećevica*. Završna verzija nadopunjenog Elaborata dostavljena je u rujnu 2016. godine u Ministarstvo, čime je predmetni postupak nastavljen. Ministarstvo zaštite okoliša i energetike izdalo je dana 16. studenog 2016. godine Rješenje za izmjenu izgradnje Centra za gospodarenje otpadom na lokaciji Lećevica u Općini Lećevica, u predmetu ocjene o potrebi procjene utjecaja zahvata na okoliš (KLASA: UP/1-351-03/16-08/07, URBROJ: 517-06-2-1-1-16-34), kojim se utvrđuje sljedeće:
 - da za namjeravani zahvat - izmjenu izgradnje Centra za gospodarenje otpadom na lokaciji Lećevica - nije potrebno provesti postupak procjene utjecaja na okoliš uz primjenu mjera i

programa praćenja stanja okoliša utvrđenih Rješenjem o prihvatljivosti zahvata za okoliš od 27. studenog 2006. i dodatne mjere,

- da za namjeravani zahvat - izmjenu izgradnje Centra za gospodarenje otpadom na lokaciji Lećevice - nije potrebno provesti glavnu ocjenu prihvatljivosti zahvata za ekološku mrežu. Izdanim Rješenjem je tako postupak bio okončan, a što je predstavljalo uvjet za izdavanje lokacijske dozvole za Centar, mogućnost raspisivanja natječaja i okončanje niza aktivnosti. Međutim, Ministarstvo je, potpuno neočekivano, dana 21. studenog 2016. godine izdalo Rješenje (KLASA: UP/I-351-03/16-08/7, URBROJ: 517-04-16-35) kojim se ukida Rješenje od 16. studenog 2016. godine zbog proceduralnih razloga. Nakon ovakvog izdanog Rješenja, kroz studeni i prosinac 2016. godine održano je na desetke sastanaka s ministrom i drugim djelatnicima nadležnog Ministarstva, te je bilo obećano izdavanje novog Rješenja do kraja prosinca 2016. godine odnosno okončanje postupka. U prilog tome ide i dostavljeni Zapisnik o održanom sastanku dana 30. studenog 2016. godine u Ministarstvu zaštite okoliša i energetike, a koja je tema bila sanacija odlagališta Karepovac, izgradnja CGO Lećevice, izdavanje novog Rješenja i Terminski plan svih daljnjih aktivnosti. Sukladno Terminskom planu odnosno hodogramu aktivnosti za CGO Lećevice i sanaciju odlagališta Karepovac, bilo je predviđeno izdavanje novog Rješenja do kraja prosinca 2016. godine, što nije ostvareno. Kako je bilo dogovoreno na istom sastanku, Društvo je dostavljalo primjedbe na Terminski plan, slalo požurnice, međutim nije dobilo nikakvu povratnu informaciju o istome. Paralelno sa naprijed navedenim, direktor Društva i župan splitsko-dalmatinski su na Županijskim skupštinama, uz redovno izvještavanje o stanju na projektu, upoznali vijećnike s velikim problemom koji je nastao zbog poništenja Rješenja od strane ministra Slavena Dobrovića, s obzirom da bez navedenog dokumenta nije moguće ishoditi lokacijsku dozvolu, dovršiti natječajnu dokumentaciju za radove i u konačnici raspisati natječaj. S obzirom da Rješenje nije izdano u dogovorenom roku, od strane Društva izrađena je Tužba protiv Rješenja MZOIE koja je i podnesena Upravnom sudu u Splitu dana 27. prosinca 2016. godine i koji postupak je u tijeku. Tužbom se traži poništenje Rješenja Ministarstva od 21. studenog 2016. godine, obzirom da je isto temeljeno na nizu nezakonitosti, nepravilnosti i nelogičnosti.

U trenutku pisanja ovog Izvješća u tijeku su upravni spor pred Upravnim sudom i upravni postupak pred nadležnim Ministarstvom.

- ✓ rješavanje imovinsko-pravnih odnosa na lokacijama Centra za gospodarenje otpadom i pretovarnih stanica. Važno je napomenuti da je Društvo pribavilo suglasnost Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost da otkup zemljišta planiranog za izgradnju CGO predstavlja prihvatljiv trošak projekta, što znači da će se otkup zemljišta platiti iz sredstava projekta nakon odobrenja projektne aplikacije. Društvo će stoga zaključiti Ugovor o kupoprodaji s vlasnicima u kojem će se utvrditi odgoda plaćanja do odobrenja projekta od strane EU i sklapanja Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava. Za uređenje pitanja vlasništva na dijelu zemljišta koje je najvećim dijelom u državnom vlasništvu, predmetni postupak je u tijeku pri Državnom uredu za upravljanje državnom imovinom.

Uvjet za okončanje postupka će se steći po ishođenju lokacijske dozvole, odnosno donošenja Rješenja Ministarstva;

- ✓ od šest pokrenutih upravnih postupaka radi ishođenja lokacijskih dozvola za pretovarne stanice, ishođeno je pet lokacijskih dozvola za PS Hvar, PS Brač, PS Zagvozd, PS Sinj i PS Vis, dok je u tijeku upravni postupak za ishođenje lokacijske dozvole za PS Split. Održan je niz sastanaka u Gradu Splitu kako bi se što prije okončao i taj predmetni postupak.

- ✓ inicirani su postupci za sklapanje ugovora o osnivanju prava građenja na lokacijama pretovarnih stanica. Tako je Društvo dana 08. studenog 2016. godine ishodilo Rješenje o provedbi upisa prava građenja za PS Zagvozd, a dana 16. studenog 2016. godine Rješenje o provedbi upisa prava građenja za PS Sinj. Za zaključenje Ugovora o pravu građenja s Gradom Splitom Društvo je sudjelovalo u nizu sastanaka kao i u ispravci pogreške evidentirane u Poreznoj upravi kako bi se procjena zemljišta u sklopu upravnog postupka izvlaštenja okončala.

- ✓ pokretanje postupaka izrade dokumentacije i praćenje realizacije – za projektiranje i izgradnju infrastrukture do CGO i PS. Društvo je iniciralo postupke izrade dokumentacije i ishođenja dozvola za gradnju na svim lokacijama – CGO, PS i infrastrukture do njih, te aktivno pratilo realizaciju i pomagalo u rješavanju brojnih problema pri zemljišnoknjižnom odjelu i katastru na raznim lokacijama, sve sa svrhom pravovremenog osiguranja infrastrukture potrebne za izgradnju CGO i PS.

- ✓ informiranje i edukaciju svih dionika sustava radi stjecanja ekoloških znanja i vještina s ciljem povećanja razine svijesti svakog pojedinca za učinkovito sudjelovanje u uspostavljanju i provođenju cjelokupnog sustava gospodarenja otpadom odnosno radi promoviranja rada budućeg CGO.

Društvo je sve svoje planirane obveze koje su se odnosile na izradu dokumentacije ili pokretanje administrativnih postupaka, ugovaranja i drugo obavilo na vrijeme i u skladu s planom, no nije imalo utjecaja na provedbu pokrenutih postupaka i njihovo trajanje.

Poslovne aktivnosti Društva

Od ostalih aktivnosti Društva provedenih u 2016. godini, možemo izdvojiti sljedeće:

- ✓ U Društvu je provedeno ocjenjivanje učinkovitosti djelatnika Društva za 2015. godinu, sukladno odredbama Pravilnika Društva o postupku i kriterijima ocjenjivanja rada djelatnika Društva, te je konačnim Izvješćem ustanovljeno da je uspješno ispunjen cilj učinkovitosti kojeg je Društvo postavilo u sklopu planiranih zadataka za 2015. godinu;

- ✓ Izvršena je provedba postupka zapošljavanja na radno mjesto – voditelj Odjela za tehničku provedbu projekta, sukladno Proceduri zapošljavanja u Društvo, što je rezultiralo uspješnim odabirom kandidata s kojim je Društvo sklopilo ugovor o radu na neodređeno vrijeme;

Izvršena je provedba postupka zapošljavanja zamjene privremeno odsutnog radnika Društva na radno mjesto – stručni suradnik za javnu nabavu i praćenje provedbe projekta, sukladno Proceduri zapošljavanja u Društvo, što je rezultiralo uspješnim odabirom kandidata s kojim je sklopljen ugovor o radu na određeno vrijeme;

- ✓ Društvo je provedbom postupka nabave bagatelne vrijednosti nabavilo planirano programsko rješenje za upravljanje poslovnim dokumentima i zapisima (*eng. Document Management System*).
Uvođenjem ovakvog sustava upravljanja dokumentacijom omogućena je integracija dokumenata i pripadajućih poslovnih procesa kroz jedinstvenu platformu, upravljanje svim procesima nad dokumentima koji se odvijaju u Društvu, a koji se odnose na upravljanje ulaznim, izlaznim te internim dokumentima, standardizaciju i automatizaciju poslovnih procesa, podržanost rada pisarnice (urudžbenog zapisnika), te mogućnost praćenja ulazne i izlazne dokumentacije;
- ✓ Sukladno Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru, velika se pozornost usmjerila na razvoj sustava unutarnjih kontrola, stoga je Društvo kroz 2016. godinu radilo na uspostavi upravljanja rizicima kao procesu utvrđivanja, procjenjivanja i praćenja rizika u odnosu na poslovne ciljeve, donosilo je niz pisanih pravila, procedura, pravilnika i programa.
- ✓ S obzirom na to da Društvo zastupa interese Splitsko-dalmatinske županije koji se odnose na izgradnju infrastrukture i na održivo upravljanje uspostavljenim sustavom, Društvo u odnosu na sve jedinice lokalne samouprave u Splitsko-dalmatinskoj županiji koje sudjeluju u sustavu, ima obvezu preuzimanja uloge koordinatora provedbe mnogobrojnih aktivnosti u uspostavi cjelovitog sustava gospodarenja otpadom, a da bi to postiglo potrebno je proširenje djelokruga komunikacijskih aktivnosti Društva i na edukaciju i informiranje o cjelovitom sustavu gospodarenja otpadom. Iz navedenog razloga, Društvo je kroz 2016. godinu sudjelovalo na različitim organiziranim sajmovima i drugim javnim događanjima gdje je moglo promovirati sustav gospodarenja otpadom, u svrhu provođenja akcije educiranja o važnosti i potrebi primarnog odvajanja otpada i reciklaži istog. Društvo je izradilo edukativni letak kojeg je u suradnji sa komunalnim poduzećem Čistoća d.o.o. distribuiralo građanima, organiziralo je edukativne radionice, te izlazilo u javnost putem sredstava javnog priopćavanja (TV, radio-emisije, novinski članci i dr.).
O provođenju svih informativnih i edukativnih aktivnosti sačinjeno je zasebno Izvješće.
- ✓ Sve informacije/aktualnosti vezane za projekt uspostave sustava gospodarenja otpadom u SDŽ edukacijska videa, kao i informacije/dokumenti o poslovanju Društva tijekom 2016. godine su se redovito ažurirale na web stranici Društva (www.rcco.hr), a s obzirom na činjenicu da Društvo obavlja javnu uslugu, sve navedeno pridonosi ostvarenju transparentnosti rada Društva odnosno uspješnom poslovanju u skladu sa pozitivnim propisima i aktima Društva.
- ✓ Sukladno Zakonu o pravu na pristup informacijama Društvo je obvezno odgovarati na upite građana i rješavati pristigle zahtjeve za određenim informacijama u roku od 15 dana od dana zaprimanja zahtjeva. U 2016. godini u Društvo su zaprimljena 3 zahtjeva za pristup

informacijama, 15. siječnja 2016., 17. veljače 2016. i 23. ožujka 2016. godine. Službenik za informiranje u Društvu odgovorio je na pristigle zahtjeve u zakonski propisanom roku.

✓ **✓ Pozitivno Izvješće Državnog ureda za reviziju;**

Državni ured za reviziju dana 17. listopada 2016. godine je Hrvatskom saboru uz ostala izvješća dostavio i Izvješće o obavljenoj provjeri izvršenja danih preporuka (follow up) za reviziju učinkovitosti, postizanje rezultata i ostvarivanje ciljeva poslovanja trgovačkih društava u vlasništvu jedinica lokalne i područne (regionalne) samouprave na području Splitsko-dalmatinske županije kojim je bilo obuhvaćeno društvo Regionalni centar čistog okoliša d.o.o. iz Splita. Postupci provjere provedeni su od 13. lipnja do 12. listopada 2016. godine.

Izvješćem od 12. listopada 2016. godine Državni ured za reviziju je ocijenio da je postignut zadovoljavajući napredak u svim područjima (postavljanje poslovnih ciljeva, mjerenje poslovnih rezultata i postizanje planirane svrhe osnivanja) Društva čime su ispravljene sve nepravilnosti i propusti u odnosu na postavljene poslovne ciljeve, mjerenje i izvješćivanje utvrđene prethodnim Izvješćem Državnog ureda za reviziju iz 2014. godine.



3.1. Naturalni pokazatelji uspješnosti poslovanja

Društvo je poslovne ciljeve za 2016. godinu odredilo Strateškim planom razvoja Društva 2014. – 2016. godine (Ur.br. 98-01/14) kao i Planom poslovanja za 2016. godinu (Ur.br. 333/15). U nastavku se daje tabelarni prikaz svih aktivnosti provedenih u 2016. godini i pregled donesenih i usvojenih studijskih i tehničkih dokumenata te pokrenutih i okončanih upravnih postupaka.

Prateći **opće ciljeve Društva**, a na temelju Strateškog plana razvoja Društva (2014. – 2016.), isti su sljedeći:

- uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji sa svrhom doprinosa zaštiti okoliša i ljudskog zdravlja, iz čega proizlazi **poseban cilj** projekta a to je izgradnja infrastrukture za gospodarenje otpadom na županijskoj razini – Centra za gospodarenje otpadom u Općini Lećevica i 6 pretovarnih stanica na lokacijama Split, Sinj, Zagvozd, Brač, Hvar i Vis.
- odgovorno i održivo upravljanje uspostavljenim sustavom gospodarenja otpadom iz čega proizlazi **poseban cilj** edukacija i informiranje javnosti usmjerena na pružanje znanja i razvoj vještina s ciljem povećanja razine svijesti svakog pojedinca za učinkovito sudjelovanje u uspostavljanju i provođenju cjelovitog sustava gospodarenja otpadom.

U nastavku je dat tablični prikaz provedenih aktivnosti (*Tabela 1. PREGLED PROVEDENIH AKTIVNOSTI*);

Tabela 1. Pregled provedenih aktivnosti u 2016. godini;

CILJ 1. Priprema dokumentacije, ishođenje dozvola, osiguranje sredstava za financiranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) i pretovarnih stanica (PS), provedba javnih natječaja i ugovaranje;		
IZRADA DOKUMENTACIJE ZA ISHOĐENJE RJEŠENJA I DOZVOLA ZA ŽUPANIJSKI CENTAR ZA GOSPODARENJE OTPADOM		
ZADATAK	PROVEDENA AKTIVNOST	FAZA
Izrada Studije izvodljivosti za projekt uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji i dostavljanje na ocjenu;	Priprema i kontrola kvalitete radnih verzija Studije izvodljivosti; Odobrene radne verzije Studije izvodljivosti dostavljane na ocjenu nadležnim tijelima - Ministarstvu zaštite okoliša i energetike (MZOIE), Fondu za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost (FZOEU) i JASPERS-ima (predstavnicima Europske komisije);	IZVRŠENO Izrada dokumenta i dostavljanje na ocjenu; Od strane JASPERS-a dano je završno izvješće (Completion Note), te će dokument biti kompletiran po završetku upravnog postupka pri MZOIE odnosno po donošenju Rješenja o ocjeni o potrebi procjene izmijenjenog zahvata na okoliš;
		POSTUPAK U TIJEKU Upravni postupak pri MZOIE radi izdavanja Rješenja je u tijeku, a njegovim okončanjem odnosno izdavanjem Rješenja će se kompletirati dokument i time ispuniti svi uvjeti za odobrenje.
Elaborat zaštite okoliša za izmijenjeni zahvat ŽCGO i pokretanje postupka Ocjene o potrebi procjene utjecaja izmijenjenog zahvata na okoliš;	Priprema i kontrola kvalitete radnih verzija Elaborata zaštite okoliša; Elaborat odobren; Završna verzija Elaborata zaštite okoliša je dostavljena u MZOIE, te je pokrenut administrativni postupak Ocjene o potrebi procjene utjecaja izmijenjenog zahvata na okoliš;	IZVRŠENO Izrada i dostavljanje dokumenta, te pokretanje postupka Ocjene o potrebi procjene utjecaja izmijenjenog zahvata na okoliš;
		POSTUPAK U TIJEKU Upravni postupak pri MZOIE radi izdavanja Rješenja je u tijeku;
NEPLANIRANI ZADATAK	PROVEDENA AKTIVNOST	FAZA
Nadopuna Elaborata zaštite okoliša;	Društvo je ugovorilo izradu tražene nadopune Elaborata:	IZVRŠENO Izrada nadopuna Elaborata i dostavljanje.

<p>Mišljenje Hrvatske agencije za okoliš i prirodu o potrebi izrade dopune Elaborata (zaprimljeno 22. travnja 2016.god., temeljem prava na pristup informacijama) potvrđeno je Zaključkom MZOIE u postupku ocjene o potrebi procjene utjecaja na okoliš izmjene zahvata Centra za gospodarenje otpadom Splitsko-dalmatinske županije na lokaciji Lećevica (Klasa: UP/I 351-03/16-08/07, Urbroj: 517-06-2-1-1-16-24) tek 28. lipnja 2016. god. kojim je zatražena predmetna nadopuna;</p>	<p>1. Hidrogeologija - proveden postupak bagatelne nabave, temeljem mišljenja Hrvatske agencije za okoliš i prirodu, a sukladno Pravilniku o provedbi postupka nabave bagatelne vrijednosti (Ur.br. 196/15-1, od dana 18.09.2015.god.); Izrada ugovorena 10. lipnja 2016. godine;</p> <p>2. Procjena utjecaja buke na okoliš Centra za gospodarenje otpadom Lećevica - izdavanje narudžbenice, sukladno Pravilniku o provedbi postupka nabave bagatelne vrijednosti (Ur.br. 196/15-1, od dana 18.09.2015.god.); Izrada naručena (narudžbenica br. 22/2016), dana 22. kolovoza 2016. godine; Izvršena kontrola kvalitete izrađene dokumentacije - nadopune Elaborata; Završna verzija nadopuna Elaborata dostavljena u MZOIE dana 26. rujna 2016. g. čime je postupak nastavljen;</p>	<p>POSTUPAK U TIJEKU</p> <p>Upravni postupak Ocjene o potrebi procjene utjecaja izmijenjenog zahvata na okoliš u MZOIE je u tijeku od siječnja 2016. godine; MZOIE je u predmetnom postupku zatražilo nadopunu Elaborata zaštite okoliša, Društvo je osiguralo izradu nadopuna, a dostavom nadopuna u MZOIE, postupak je nastavljen;</p>
<p>Izrada idejnog projekta za ŽCGO i nastavak postupka ishođenja lokacijske dozvole;</p>	<p>Priprema i kontrola kvalitete radnih verzija Idejnog projekta; Završna verzija Idejnog projekta predana je u Ministarstvo graditeljstva i prostornog uređenja, čime je nastavljen postupak ishođenja lokacijske dozvole.</p>	<p>IZVRŠENO</p> <p>Izrada i dostavljanje dokumenta;</p> <p>POSTUPAK U TIJEKU</p> <p>Postupak pregleda Idejnog projekta u nadležnom Ministarstvu je u tijeku; Lokacijska dozvola može biti izdana po dobivanju Rješenja MZOIE;</p>
<p>Rješavanje imovinsko-pravnih pitanja i otkupa zemljišta na lokaciji ŽCGO;</p>	<p>Zemljište u državnom vlasništvu: S obzirom na to da se obuhvat ŽCGO najvećim dijelom nalazi u vlasništvu RH, u travnju 2016. godine pokrenut je postupak pri Državnom uredu za upravljanje državnom imovinom (DUUDI) za uređenje imovinsko-pravnih odnosa u svrhu stjecanja prava vlasništva Društva bez naknade.</p> <p>Zemljište u privatnom vlasništvu: Svi vlasnici su utvrđeni i upisani u katastar i zemljišne knjige; imovinsko-pravno stanje je usklađeno; Za otkup zemljišta u privatnom vlasništvu, ugovori s vlasnicima zemljišta će biti sklopljeni po ishođenju lokacijske dozvole za ŽCGO.</p>	<p>POSTUPAK U TIJEKU</p> <p>Sukladno proceduri DUUDI-ja, predmetni postupak može biti okončan po izdavanju lokacijske dozvole.</p> <p>IZVRŠENO</p> <p>Društvo je pribavilo suglasnost FZOEU da otkup zemljišta u okviru projekta predstavlja prihvatljiv trošak za sufinanciranje projekta sredstvima Kohezijskog fonda. Društvo će stoga zaključiti Ugovor o kupoprodaji s vlasnicima u kojem će se utvrditi odgoda plaćanja do odobrenja projekta od strane EU i sklapanja Ugovora o dodjeli bespovratnih sredstava.</p>

Komunalna infrastruktura na lokaciji ŽCGO (struja, voda, cesta);	<p>Za izgradnju trafostanice u ŽCGO je u tijeku projektiranje glavnog projekta. Potpisana je Prethodna elektrenergstka suglasnost prema kojoj HEP ODS d.o.o. vrši projektiranje.</p> <p>U studenom 2016. godine ishoda je građevinska dozvola za rekonstrukciju raskrižja županijske ceste i ulaza u ŽCGO.</p> <p>Za sve 3 dionice na prometnici od izlaza sa autoputa A1 na Vućevici do ulaza u ŽCGO izdane su lokacijske dozvole.</p> <p>Za I. dionicu u svibnju 2016. godine je ishoda građevinska dozvola, za II. dionicu u listopadu 2016.god. je također ishoda građevinska dozvola, a za III. dionicu su u tijeku izmjene i dopune lokacijske dozvole iz razloga što će što kroz dionice ceste biti položeni dovodni kabeli od struje, dovodne cijevi od vode, te telekomunikacijski kabeli do ŽCGO. Ubrzo se očekuje podnošenje zahtjeva za izdavanje građevinske dozvole za 3. dionicu.</p> <p>Dakle, kroz trasu ceste projektirana je vodovodna mreža i struja.</p>	<p>REALIZACIJA U TIJEKU</p> <p>Za dionicu Lećevica – Kladnjice izrađena je preklopna karta – utvrđena je jedna trasa za cestu, struju i vodu sa svrhom smanjenja troškova;</p> <p>Društvo prati provedbu potpisanog predugovora što znači kontrolu elaborata za projektno-tehničku dokumentaciju, ishoda lokacijskih i građevnih dozvola za građenje elektroenergetskih objekata i imovinsko-pravnog stanja;</p>
---	---	---

CILJ 1.

Priprema dokumentacije, ishoda dozvola, osiguranje sredstava za financiranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) i pretovarnih stanica (PS), provedba javnih natječaja i ugovaranje;

IZRADA DOKUMENTACIJE ZA ISHOĐENJE RJEŠENJA I DOZVOLA ZA ŠEST PRETOVARNIH STANICA (PS)

PS	ZADATAK	PROVEDENE AKTIVNOSTI	FAZA
GRAD SPLIT	Ishoda lokacijske dozvole	<p>Upravni postupak za ishoda lokacijske dozvole za pretovarnu stanicu Split je u tijeku.</p> <p>S Gradom Splitom potpisan je Sporazum o ustupanju izgradnje pretovarne stanice u sklopu sanacije odlagališta Karepovac Društvu dana 29.04.2016.g. (Klasa: 022-05/16-03/687, Ur.br. 2181/01-0116-1).</p>	<p>UPRAVNI POSTUPAK U TIJEKU</p> <p>Grad Split mora izvršiti izmjenu i dopunu lokacijske dozvole za sanaciju odlagališta Karepovac kojom je bila predviđena i izgradnja pretovarne stanice kako bi se omogućilo izdvajanje zahvata u prostoru izgradnje pretovarne stanice u poseban postupak, a sve sukladno Zaključku Upravnog odjela za prostorno uređenje i graditeljstvo (Klasa: UP/I-350-05/16-01/000023; Ur.br. 2181/01-03-01-01-16-0002, 09. lipnja 2016. god.);</p>
	Imovinsko-pravno stanje	<p>Od strane Društva izrađen je prijedlog Ugovora o osnivanju prava građenja.</p> <p>Za zaključenje Ugovora o pravu građenja s Gradom Splitom održan je niz sastanaka, te je Društvo sudjelovalo u ispravci pogreške evidentirane u Poreznoj upravi kako bi se procjena zemljišta u sklopu upravnog postupka izvlaštenja okončala.</p>	<p>ZAKLJUČENJE U TIJEKU</p> <p>S obzirom da je Društvo samostalno izrađivalo prijedloge dokumenata, nije se ostvario predviđeni trošak odvjatničkih usluga (ušteda);</p>
	Komunalna infrastruktura	<p>STRUJA:</p> <p>Potpisan je predugovor o priključenju s HEP-om, izrada projektne dokumentacije je u tijeku; HEP će</p>	<p>REALIZACIJA U TIJEKU</p>

	ra (struja, voda, cesta)	ishoditi sve potrebne dozvole za izgradnju trafostanice; dodatno će biti postavljeni solarni paneli za potrebe PS; VODA: Voda već postoji; CESTA: Održan je niz sastanaka vezano za problematiku pristupne ceste iz nadležnosti Grada Splita; Izrađen je idejni projekt za pristupnu prometnicu, te je ishođenje lokacijske dozvole za istu u tijeku;	Komunikacija s nadležnim tijelima po pitanjima rješavanja infrastrukture - iniciranje postupaka izrade dokumentacije i ishođenja potrebnih dozvola za gradnju PS Split i infrastrukture do nje, te aktivno praćenje realizacije, sve sa svrhom pravovremenog osiguranja infrastrukture potrebne za izgradnju PS;
GRAD SINJ	Ishođenje lokacijske dozvole	Okončan je upravni postupak za ishođenje lokacijske dozvole za PS Sinj, te je ista izdana u siječnju 2016. godine; Rješenje je pravomoćno od dana 03.02.2016.g. Povodom zahtjeva Društva, izdano je Rješenje o izmjeni podataka u Katastru dana 09.03.2016. godine.	IZDANA
	Imovinsko-pravno stanje	Društvo je sa Gradom Sinjom zaključilo Ugovor o osnivanju prava građenja dana 08.04.2016. (ovjeren od strane javnog bilježnika). Zahtjev za uknjižbom prava građenja je podnesen Zemljišno-knjižnom odjelu suda u Sinju 19.07.2016.g. Društvu je dostavljeno dana 16.11.2016. god. Rješenje o provedbi upisa prava građenja (Poslo.br. Z-16061/16, od 27.10.2016.g.)	IZVRŠENO
	Komunalna infrastruktura (struja, voda, cesta)	STRUJA: Potpisan je predugovor o priključenju s HEP-om, izrada projektne dokumentacije je u tijeku; HEP će ishoditi sve potrebne dozvole za izgradnju priključka; dodatno će biti postavljeni solarni paneli za potrebe PS; VODA: Mreža projektirana u sklopu projekta gospodarske zone. CESTA: Riješeno u sklopu sanacije odlagališta.	REALIZACIJA U TIJEKU Komunikacija s nadležnim tijelima po pitanjima rješavanja infrastrukture - iniciranje postupaka izrade dokumentacije i ishođenja potrebnih dozvola za gradnju PS Sinj i infrastrukture do nje, te aktivno praćenje realizacije, sve sa svrhom pravovremenog osiguranja infrastrukture potrebne za izgradnju PS.
OPĆINA ZAGVOZD	Ishođenje lokacijske dozvole	Okončan je upravni postupak za ishođenje lokacijske dozvole za PS Zagvozd, te je ista izdana u siječnju 2016. godine; Rješenje je pravomoćno od dana 08.02.2016.g. Povodom zahtjeva Društva, izdano je Rješenje o izmjeni podataka u Katastru dana 07.03.2016. godine.	IZDANA
	Imovinsko-pravno stanje	Društvo je s Općinom Zagvozd zaključilo Ugovor o osnivanju prava građenja dana 09.05.2016. (ovjeren od strane javnog bilježnika). Zahtjev za uknjižbom prava građenja je podnesen Zemljišno-knjižnom odjelu suda u Imotskom 28.07.2016.g.; Društvu je dostavljeno dana 08.11.2016. god. Rješenje o provedbi upisa prava građenja (Poslo.br. ZP-203/2016, od 06.10.2016.g.)	IZVRŠENO
	Komunalna infrastruktura	STRUJA:	IZVRŠENO

	ra (struja, voda, cesta)	Nije potreban priključak na mrežu jer će biti postavljeni solarni paneli i dizel agregat; VODA: Voda već postoji uz magistralni vodovod; CESTA: Izrađen je idejni projekt za pristupnu prometnicu, te je ishođena lokacijska dozvola za priključak na PS.	
GRAD VIS	Ishođenje lokacijske dozvole	Izdana je Izmjena i dopuna lokacijske dozvole za sanaciju odlagališta Wellington od dana 25.03.2016.g.;	IZDANA
	Imovinsko-pravno stanje	Od strane Društva izrađen je prijedlog Ugovora o osnivanju prava građenja;	ZAKLJUČENJE U TIJEKU Neusklađenost zemljišnika i katastra za čest.zem. 5315/5 k.o. Vis;
	Komunalna infrastruktura (struja, voda, cesta)	STRUJA: Potpisan je predugovor o priključenju s HEP-om, izrada projektne dokumentacije je u tijeku; HEP će ishoditi sve potrebne dozvole za izgradnju priključka; dodatno će biti postavljeni solarni paneli za potrebe PS; VODA: Voda će se dopremati cisternom. CESTA: Pristupna prometnica je izgrađena.	REALIZACIJA U TIJEKU Komunikacija s nadležnim tijelima po pitanjima rješavanja infrastrukture - iniciranje postupaka izrade dokumentacije i ishođenja potrebnih dozvola za gradnju PS Vis i infrastrukture do nje, te aktivno praćenje realizacije, sve sa svrhom pravovremenog osiguranja infrastrukture potrebne za izgradnju PS;
OPĆINA PUČIŠĆA	Ishođenje lokacijske dozvole	Okončan je upravni postupak za ishođenje lokacijske dozvole za PS Brač, te je ista izdana u ožujku 2016. godine; Rješenje je pravomoćno od dana 03.05.2016.g.	IZDANA
	Imovinsko-pravno stanje	Od strane Društva izrađen je prijedlog Ugovora o osnivanju prava građenja.	ZAKLJUČENJE U TIJEKU Temeljem dodatka ugovora o kupoprodaji zemljišta s privatnim vlasnikom, Općina će izvršiti uknjižbu prava vlasništva nakon čega će se pristupiti sklapanju Ugovora o osnivanju prava građenja sa Općinom Pučišća za PS Brač.
	Komunalna infrastruktura (struja, voda, cesta)	STRUJA: Priključak na elektroenergetsku mrežu nije potreban, te će se sva energija crpiti iz solarnih panela i dizel agregata; VODA: Voda će se dopremati cisternom. CESTA: Sudjelovanje u koordinaciji projektiranja pristupne ceste za pretovarnu stanicu Brač - izdana je lokacijska dozvola za cestu, rješenje je pravomoćno od dana 29.02.2016. godine; Ishodile su se građevinske dozvole za obje faze pristupne ceste (13. prosinca 2016. godine);	IZVRŠENO

GRAD STARI GRAD	Ishođenje lokacijske dozvole	Okončan je upravni postupak za ishođenje lokacijske dozvole za PS Hvar, te je ista izdana u veljači 2016. godine.	IZDANA
	Imovinsko-pravno stanje	Zemljište za izgradnju pretovarne stanice Hvar nalazi se u vlasništvu RH, stoga je u travnju 2016. godine pokrenut postupak pri Državnim uredom za upravljanje državnom imovinom (DUUDI) za uređenje imovinsko-pravnih odnosa sa svrhom stjecanja prava vlasništva bez naknade; U suradnji s Općinskim Državnim odvjetništvom po Zahtjevu Društva od 21. rujna 2016. godine pokrenut je pojedinačni ispravni postupak za dio zemljišta označenog kao čest.zem. 2553/2 za pristupnu cestu koji je u vlasništvu RH.	POSTUPAK U TIJEKU
	Komunalna infrastruktura (struja, voda, cesta)	STRUJA: Priključak na elektroenergetsku mrežu nije potreban, te će se sva energija crpiti iz solarnih panela i dizel agregata; VODA: Voda će se dopremati cisternom. CESTA: Pristupna prometnica sastavni je dio projekta izgradnje pretovarne stanice. Ishođena je suglasnost ŽUC-a SDŽ za kolni pristup za ŽC 6252.	IZVRŠENO

CILJ 1.

Priprema dokumentacije, ishođenje dozvola, osiguranje sredstava za financiranje izgradnje Županijskog centra za gospodarenje otpadom (ŽCGO) i pretovarnih stanica (PS), provedba javnih natječaja i ugovaranje;

IZRADA DOKUMENTACIJE ZA PRIBAVLJANJE SREDSTAVA ZA SUFINANCIRANJE IZGRADNJE I NATJEČAJNE DOKUMENTACIJE

ZADATAK	PROVEDENA AKTIVNOST	FAZA
Izrada prijave projekta za sufinanciranje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija (aplikacijska forma) i dostavljanje na ocjenu;	Priprema i kontrola kvalitete radnih verzija administrativne dokumentacije za prijavu projekta radi pribavljanja sredstava za sufinanciranje iz Operativnog programa Konkurentnost i kohezija; Odobrena radna verzija prijave projekta dostavljena je u MZOIE, FZOEU i JASPERS-ima (predstavnicima Europske komisije) na ocjenu;	IZVRŠENO Izrada aplikacijske forme i dostavljanje na ocjenu; Od strane JASPERS-a Društvo je dobilo Completion note (završno izvješće) u kojem se navodi da je potrebno dovršiti upravni postupak za Ocjenu potrebe procjene izmijenjenog zahvata za okoliš pri MZOIE odnosno ishoditi Rješenje MZOIE.
		POSTUPAK U TIJEKU Upravni postupak pri MZOIE radi izdavanja Rješenja je u tijeku, a njegovim okončanjem odnosno izdavanjem Rješenja će se kompletirati dokument i time ispuniti svi uvjeti za odobrenje.

CILJ 2.

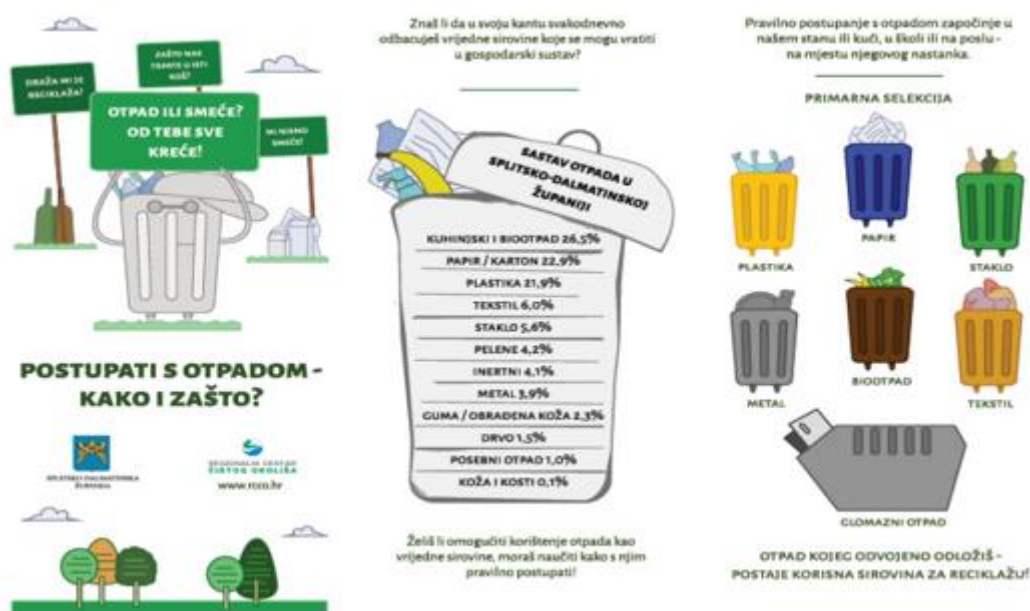
Komunikacija s javnošću – edukacija i informiranje;

ZADATAK:

Priprema edukativnih i info materijala o postupanju s otpadom u svrhu distribucije;

PROVEDENA AKTIVNOST:

- Izrada roll up stalka i edukativnog letka o postupanju s otpadom „Postupati s otpadom – kako i zašto?“ (svibanj, 2016.g.) sa svrhom kvalitetnog informiranja i educiranja javnosti;



ZADATAK:

Provesti akcije educiranja o važnosti i potrebi pravilnog postupanja s otpadom u suradnji sa komunalnim poduzećem „Čistoća d.o.o.“ i drugim komunalnim poduzećima na području SDŽ;

PROVEDENA AKTIVNOST:

- U svibnju 2016.g. Društvo je potpisalo Sporazum o distribuciji edukativnog materijala (letaka) na području Općine Podstrana; Društvo je u suradnji sa komunalnim poduzećem Čistoća d.o.o. svoj edukativni letak distribuiralo građanima (lipanj, 2016.g.); Distribucija edukativnog materijala u svrhu podizanja svijesti građana o važnosti i potrebi primarnog odvajanja otpada i reciklaži istog;



ZADATAK:

Organizirati edukativne radionice i slične akcije sa predškolskim ustanovama, školama i fakultetima;

PROVEDENA AKTIVNOST:

- Društvo je sudjelovalo na manifestaciji Eco life koja je održana u Mall of Split (13.-15. svibnja 2016. god.) gdje je organiziralo edukativnu radionicu o razvrstavanju otpada u suradnji sa djecom vrtičke dobi (naziv radionice: „Odvajati je lako, nauči kako!“), te radionice o recikliranju tekstila i drugih vrsta otpada u suradnji s učenicima o. š. Mejaši; Društvo je sa svog info pulta zainteresiranima davalo informacije, dijelilo letke i platnene vrećice s porukom;



- 14. studenog 2016. godine između predstavnika Društva i ravnateljice i profesora V. gimnazije u Splitu „Vladimir Nazor“, dogovorena je suradnja odnosno provođenje zajedničke akcije/projekta ŠKOLA BEZ OTPADA na način da će Društvo organizirati edukaciju za profesore gdje će ih upoznati s projektom uspostave cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji i edukaciju profesora i učenika u svrhu podizanja svijesti o važnosti pravilnog postupanja s otpadom;

ZADATAK:

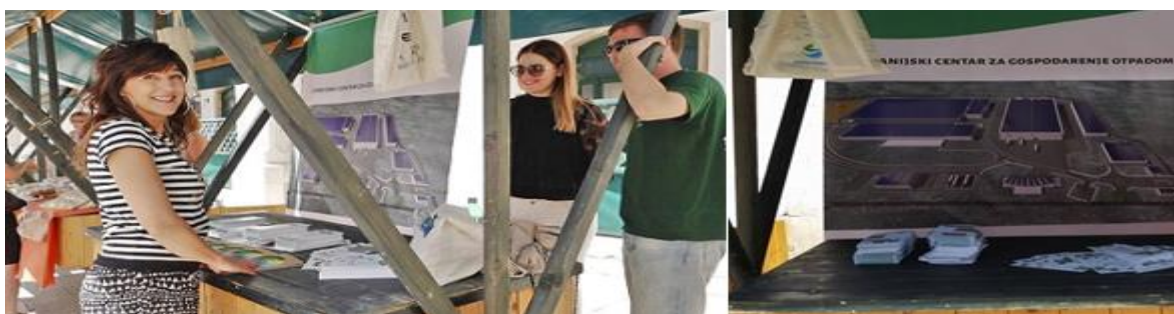
Sudjelovati na različitim organiziranim sajmovima gdje se može promovirati Društvo i sustav gospodarenja otpadom;

PROVEDENA AKTIVNOST:

- U travnju 2016. godine, u sklopu "Vidik festa" održana je tribina "Nula otpada" na kojoj je, između ostalih predavača u svezi ekološkog sustava gospodarenja otpadom, prezentaciju projekta „Uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u SDŽ“ održala voditeljica Odjela za pripremu i praćenje provedbe projekta, mr. sc. Vlatka Lucijanić-Justić;



- U lipnju 2016.g. Društvo je sudjelovalo na sajmu ekoloških proizvoda Eco Fjera organiziranom na Prokurativama u Splitu, sa svrhom edukacije i informiranja posjetitelja i izlagača o uspostavi sustava gospodarenja otpadom (info pult i distribucija platnenih vrećica);



- Predstavnici Društva su, 26. listopada 2016. godine na 20. međunarodnom sajmu SASO u Spaladium Areni, održali dvije prezentacije/edukacije „Zelenim tehnologijama do radnih mjesta“ za učenike srednjih tehničkih škola o najsuvremenijim tehnologijama za obradu miješanog komunalnog otpada i njihovoj primjeni u budućem Centru za gospodarenje otpadom u Lećevici.



- Društvo se dana 10. prosinca 2016. godine, pridružilo akciji „A DI SI TI?!“ prikupljajući simbolične donacije na svom štandu na platou ispred zgrade Hrvatskog narodnog kazališta u Splitu, za platnenu vrećicu koju je Društvo izradilo za ovu akciju, s porukom "POMAŽI U RECIKLAŽI!", te dijeleći letke. Cilj ove hvalevrijedne akcije bio je senzibiliziranje javnosti za problematiku beskućništva u Splitu, promocija solidarnosti i volonterstva, te prikupljanje pomoći za korisnice i korisnike programa "Skrb i briga za beskućnice/ke" udruge MoSt. i dijelili letke



ZADATAK:

Raspisati nagradni natječaj za vrtiće, osnovne i srednje škole za dječje radove na temu otpada;

PROVEDENA AKTIVNOST:

- Kroz srpanj i kolovoz 2016. godine je pripreman, a u rujnu 2016. godine raspisan Poziv svim dječjim vrtićima, osnovnim i srednjim školama s područja Splitsko-dalmatinske županije na sudjelovanje na Nagradnom natječaju za odabir najboljeg rada na temu „Otpad ili smeće? Od tebe sve kreće!“ Natječaj je otvoren od 26. rujna 2016. godine do 19. ožujka 2017. godine. Cilj Društva kroz isti je informiranje javnosti o budućem cjelovitom i održivom sustavu gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji, s posebnim naglaskom na poticanje djece na razmišljanje o okolišu, buđenje ekološke svijesti odnosno ukazivanje na važnost odgovornog postupanja s otpadom, u čiju je svrhu Društvo učinilo dostupnim na svojim stranicama sve edukativne materijale koji će sudionike nagradnog natječaja brzo i jednostavno upoznati sa zadanom temom. Učinak aktivnosti bit će ostvaren odabirom najboljeg rada, a što će se evaluirati za 2017. godinu. U svrhu objave Nagradnog natječaja, zakupljen je banner na portalima Dalmacija News i Dalmatinski portal, te se isti objavio u dnevnom tisku Slobodna Dalmacija.

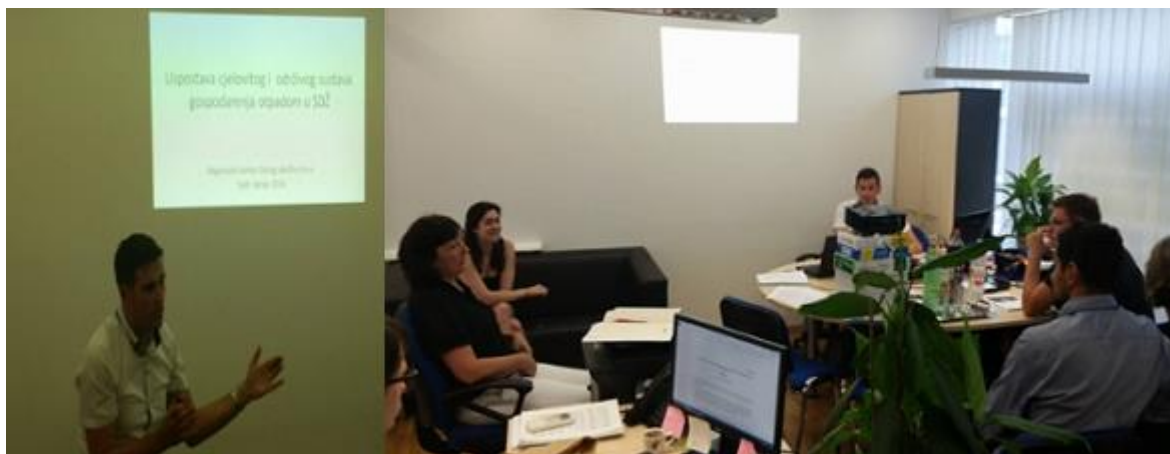


ZADATAK:

Informiranje i edukacija javnosti putem sredstava javnog priopćavanja (TV, radio-emisije, novinski članci i dr.);

PROVEDENA AKTIVNOST:

- U svibnju 2016.g. Društvo je sklopilo Ugovor o pružanju usluga radijskog emitiranja posebne kreativne kampanje „Pametna minuta“ (TFM Split), iz kojeg razloga je Društvo izradilo edukativno-informativne radio spotove s ciljem podizanja svijesti o potrebi odgovornog postupanja s otpadom;
- U lipnju 2016.g. u poslovnim prostorijama Društva održana je edukacija novinara na kojoj je održana prezentacija pod nazivom „Uspostava cjelovitog i održivog sustava gospodarenja otpadom u SDŽ“, te su isti ujedno upoznati i sa cjelokupno izrađenom dokumentacijom za Centar za gospodarenje otpadom i šest pretovarnih stanica;



- U kolovozu 2016. godine objavljen je novinski članak pod nazivom „Centar za gospodarenje otpadom“ u Večernjem listu; objavljen je i edukativni letak o postupanju s otpadom „Postupati s otpadom – kako i zašto?“ u dnevnom tisku Slobodna Dalmacija.

Društvo je dakle sve svoje planirane obveze koje su se odnosile na završetak izrade studijske i tehničke dokumentacije za izgradnju CGO i PS, pokretanje administrativnog postupka ishođenja Rješenja o prihvatljivosti izmijenjenog zahvata CGO na okoliš, izradu prijave projekta za sufinanciranje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, iniciranje različitih postupaka, informiranje i educiranje javnosti o uspostavi sustava gospodarenja otpadom, obavilo na vrijeme i u skladu sa svojim planovima. Posebno treba napomenuti da je Društvo, iako je to izvan njegove nadležnosti, iniciralo postupke izrade dokumentacije i ishođenja dozvola za gradnju na svim lokacijama – CGO, PS i infrastrukture do njih, te aktivno pratilo realizaciju i pomagalo u rješavanju brojnih problema pri zemljišnoknjižnom odjelu i katastru na raznim lokacijama, a sve sa svrhom pravovremenog osiguranja infrastrukture potrebne za izgradnju CGO i PS. Vrlo je važno naglasiti da na provedbu pokrenutih upravnih postupaka i njihovo trajanje, Društvo nije imalo nikakvog utjecaja. Primjer najznačajnijeg odugovlačenja provedbe administrativnog postupka u zakonskim rokovima odnosi se na izdavanje

Rješenja o prihvatljivosti izmijenjenog zahvata ŽCGO na okoliš od strane Ministarstva zaštite okoliša i energetike.

Ishođenje pozitivnog Rješenja nadležnog ministarstva je trebalo omogućiti završetak izrade dokumentacije i postupaka u tijeku odnosno kompletiranje Studije izvodljivosti, projektne prijave te izdavanja lokacijske dozvole za ŽCGO kao i okončanje imovinsko-pravnih postupaka na lokaciji Centra. Navedeni dokumenti predstavljaju priloge kojima se oprema izrađena prijava projekta za sufinanciranje izgradnje sredstvima Operativnog programa Konkurentnost i kohezija, te omogućava sklapanje ugovora o izgradnji nakon provedenog javnog natječaja. **Iz svega navedenog proizlazi da, s obzirom na činjenicu da započete administrativne procedure u nadležnosti ministarstava nisu okončane pravovremeno, Društvo nije imalo mogućnost pokretanja postupka provedbe javnog natječaja za izgradnju ŽCGO i PS, opremanje, nadzor izgradnje, PR i tehničku pomoć u planirano vrijeme.**

Zaključno, pregledom zadataka i ciljeva koji su bili zadani Strateškim planom razvoja Društva (2014. - 2016.), a specifične aktivnosti za njihovo ostvarenje Planom poslovanja za 2016. godinu, može se ustvrditi da je Društvo sve planirane aktivnosti iz svoje nadležnosti uspješno izvršilo. Izostanak ostvarenja naturalnih ciljeva u 2016. godini posljedica je toga što Društvo nema utjecaja na tijek i trajanje pokrenutih administrativnih postupaka koji se odvijaju pri nadležnim institucijama.

3.2. Financijski pokazatelji uspješnosti

Rad Društva financira se u cijelosti sredstvima osnivača (iz kapitala). Ukupan prihod Društva čine samo financijski prihodi (prihodi od financijske imovine), a poslovnih prihoda nema. Do ostvarivanja vlastitih prihoda, koje će Društvo ostvarivati isporukom i naplatom svojih usluga korisnicima, sredstva za poslovanje Društvu osigurava Splitsko-dalmatinska županija kao osnivač.

U nastavku teksta dati su Pokazatelji uspješnosti poslovanja za 2016. godinu;

POKAZATELJI USPJEŠNOSTI POSLOVANJA ZA 2016. GODINU

Koeficijent tekuće likvidnosti

R.br.	OPIS	2015.	2016.
1.	Koeficijent tekuće likvidnosti	1,16	0,74
	Kratkotrajna imovina	1.967.350	3.381.476
	Kratkoročne obveze	1.689.575	4.550.979

Na jednu kunu kratkoročnih obveza ostvareno je u 2016. godini 0,74 kuna kratkotrajne imovine. Kada isključimo obvezu za uplaćeni a neupisani temeljni kapital 3.122.000 kuna, koeficijent tekuće likvidnosti iznosi 2,37 (kratkotrajna imovina 3.381.476 / kratkoročne obveze 1.428.979).

Pokazatelj ekonomičnosti

R.br.	OPIS	2015.	2016.
1.	Pokazatelj ekonomičnosti	0,03	0,03
	Ukupni prihodi	52.107	43.495
	Ukupni rashodi	1.568.630	1.617.157

Na jednu kunu rashoda u 2016. godini ostvareno 0,03 kuna prihoda.

Pokazatelji aktivnosti

R.br.	OPIS	2015.	2016.
1.	Koeficijent obrtaja potraživanja	0,15	0,07
	Ukupni prihodi	52.107	43.495
	Potraživanja na dan 31.12.	357.105	626.190

Koeficijent obrtaja potraživanja u 2016. godini iznosi 0,07.

Pokazatelj zaduženosti

R.br.	OPIS	2015.	2016.
1.	Pokazatelj zaduženosti	0,34	0,55
	Ukupne obveze	4.056.367	7.826.269
	Ukupna imovina	11.995.866	14.192.106

Na 100 kuna aktive (ukupne imovine) u 2016. godini ostvarene su ukupne obveze u iznosu od 55 kuna. Kada isključimo obvezu za uplaćeni a neupisani temeljni kapital 3.122.000 kuna, na 100 kuna aktive ostvarene su ukupne obveze u iznosu od 33 kune (ukupne obveze 4.704.269 / ukupna imovina 14.192.106).

Stopa vlastitog financiranja

R.br.	OPIS	2015.	2016.
1.	Stopa vlastitog financiranja	0,66	0,45
	Kapital	7.939.499	6.365.837
	Ukupna imovina	11.995.866	14.192.106

Na 100 kuna imovine u 2016. godini otpada 45 kuna vlastitog kapitala. Kada obveza za uplaćeni a neupisani temeljni kapital bude evidentirana kao temeljni (upisani) kapital u iznosu od 3.122.000 kuna, na 100 kuna imovine otpada 67 kuna vlastitog kapitala (kapital 9.487.837 / ukupna imovina 14.192.106).

3.3. Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Obzirom da se Društvo financira sredstvima osnivača, nije izloženo značajnijem financijskom riziku. Najveći rizik kojem je Društvo izloženo odnosi se na pravovremeni završetak projekta uspostave cjelovitog sustava gospodarenja otpadom u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Sve naprijed navedeno po pitanju projekta za Društvo predstavlja prijetnju u svezi značajnog zakašnjenja u realizaciji projekta na koju ono nema utjecaja. Stoga Društvo najveću pažnju posvećuje navedenom riziku.

Sukladno Strategiji upravljanja rizicima (Ur.br. 275-1/15) te uspostavljenom procesu upravljanja rizicima, Društvo je kroz 2016. godinu nastavilo razvijati sustav unutarnjih kontrola (sukladno Zakonu o sustavu unutarnjih kontrola u javnom sektoru), odnosno provodilo je postupke utvrđivanja, procjenjivanja, praćenja i izvješćivanja o rizicima u odnosu na zadane poslovne ciljeve Društva. Tako prikupljeni podaci o utvrđenim rizicima evidentirali su se u Registar rizika, a isti je interni dokument koji se redovito ažurira i usklađuje na internim sastancima Društva.

U svrhu smanjenja rizika na određenu/prihvatljivu razinu, Društvo je kreiralo i donosilo niz pisanih pravila, procedura, pravilnika i programa o poslovnim procesima unutar Društva kao i Društva prema van, nabavilo programsko rješenje za upravljanje poslovnim dokumentima i zapisima, a sve u svrhu uspješnog ostvarenja poslovnih ciljeva i vrednovanja postignutih rezultata i učinaka.

Evaluaciju rizika Društvo čini na svakodnevnoj razini, kroz izvršavanje svakodnevnih zadataka kojima je cilj ostvarenje zacrtanih ciljeva za poslovnu godinu.

4. Izvješće o utrošenim sredstvima

Splitsko-dalmatinska županija je tijekom 2016. godine na račun Društva doznačila ukupno 3.122.000,00 kuna i to:

- a) dana 06. srpnja 2016. godine – 1.561.000,00 kuna,
- b) dana 28. prosinca 2016. godine – 1.561.000,00 kuna,

Navedene doznake namijenjene su odlukom Županije kao jedinog člana Društva u cijelosti povećanju kapitala Društva. Time je temeljni kapital povećan sa iznosa od 14.878.000,00 kuna, za iznos od 3.122.000,00 kuna, na iznos od 18.000.000,00 kuna.

Naime, Županija kao jedini vlasnik Društvu osigurava sredstva za poslovanje, s obzirom da Društvo još ne ostvaruje vlastite prihode. Od ožujka 2013. godine, Županija ne daje Društvu pozajmice nego se, na temelju odluka županijske skupštine, uplatama u novcu izravno provodi povećanje kapitala Društva. Iz navedenih izvora financiraju se izdaci za razvoj, nabava nematerijalne imovine u obliku tehničko-tehnološke dokumentacije nužne za izvedbu projekta, nabava opreme te tekući rashodi poslovanja.

U Društvu je tijekom većeg dijela izvještajne godine bilo sedam zaposlenih (na dan 31.12.2016. osam zaposlenih), raspoređenih na sljedeća radna mjesta: privremeni upravitelj-od 20.02.2017. god. na radnom mjestu direktor, voditeljica Odjela za pripremu i praćenje provedbe projekta, stručna suradnica za pravne poslove i upravljanje ljudskim potencijalima, stručna suradnica za odnose s javnošću, stručna suradnica za javnu nabavu i praćenje provedbe projekta, poslovna tajnica i voditelj Odjela za tehničku provedbu projekta.

Sažeti prikaz utrošenih sredstava prikazan je u Tabeli 2. U toj tabeli prikazana je i veza između financijskih izvještaja poduzetnika i izvješća prema zahtjevima osnivača (prilagođenih proračunskom računovodstvu).

Tabela 2. SAŽETI PRIKAZ UTROŠENIH SREDSTAVA (u kunama)

R.br.	Opis	Prethodna 2015.	Izveštajna 2016.	
			Planirano	Izvršeno
1	2	3		4
1	Izdaci za bruto plaće zaposlenih (IZDACI ZA RAZVOJ)	258.028	380.000	273.029
2	Ulaganje u izradu dokumentacije	882.050	621.025	374.765
3	Ulaganja u software i ulaganje na tuđoj imovini	3.800	184.000	183.960
4	NOVA NEMATERIJALNA IMOVINA (Σ od 1 do 3)	1.143.878	1.185.025	831.754
5	Ulaganja u nabavu opreme	14.791	17.000	16.904
6	NOVA MATERIJALNA IMOVINA (5)	14.791	17.000	16.904
7	Materijalni troškovi	39.695	46.000	45.268
8	Troškovi odvjetničkih i javno bilježničkih usluga	10.471	10.000	9.950
9	Marketinške i ostale usluge	72.415	167.000	165.840
10	Troškovi ostalih vanjskih usluga	112.449	93.100	98.101
11	Troškovi osoblja	1.020.042	1.500.000	965.984
12	Naknade troškova zaposlenima	91.664	102.000	64.422
13	Naknade članovima NO i drugi dohodak	133.934	151.000	142.582
14	Ostali troškovi	47.220	61.000	60.007
15	RASHODI bez amortizacije (Σ od 7 do 14)	1.527.890	2.130.100	1.552.154
16	Potraživanje za PDV u plaćenim računima	206.902	0	166.809
17	Potraživanje za predujam	0	0	63.756
18	UKUPNO UTROŠENA SREDSTVA (4+6+15+16+17)	2.892.463	3.332.125	2.631.377
19	Troškovi amortizacije	40.739	0	65.003
20	UKUPNI RASHODI (15+19)	1.568.629	2.130.100	1.617.157
21	Ostali poslovni prihodi	0	0	2.967
22	Financijski prihodi	40.938	40.000	40.528
23	Izvanredni (naknadno utvrđeni) prihodi	11.169	0	0
24	UKUPNI PRIHODI (21+22+23)	52.107	40.000	43.495
25	GUBITAK tekućeg razdoblja (20-24)	-1.516.523	-2.090.100	-1.573.662

Bilješke (objašnjenja) uz Tabelu 2.:

1. Izdaci za bruto plaću voditelja projekta (koja se kapitalizira, kao nematerijalna imovina). Ostale obračunane bruto plaće klasificirane su kao troškovi osoblja na rednom broju 11.
2. Ulaganje u izradu tehničko-tehnološke dokumentacije potrebne za podnošenje zahtjeva za izdavanje lokacijske dozvole za izgradnju objekta s postrojenjem ŽCGO.
3. Ulaganja u software i ulaganje na tuđoj imovini.
4. Ukupno povećanje vrijednosti dugotrajne nematerijalne imovine – zbroj izdataka za razvoj i ulaganja u izradu dokumentacije, nabavu softvera i ulaganje na tuđoj imovini.
5. Nabavna vrijednost računalne opreme.
6. Ukupno povećanje vrijednosti dugotrajne materijalne imovine (s rednog broja 5).

7. Ukupan iznos materijalnih troškova (uredski materija i ostali troškovi administracije, troškovi nabavljenog sitnog inventara i auto guma, električna energija i pogonsko gorivo).
8. Troškovi odvjetničkih i javnobilježničkih usluga.
9. Troškovi marketinških usluga, usluga sajmova i odnosi s javnošću.
10. Troškovi ostalih vanjskih usluga (osim navedenih na rednom broju 8 i 9).
11. Troškovi osoblja su bruto plaće (s doprinosima na bruto plaće) zaposlenih osim voditelja projekta (koja je kapitalizirana i prikazana na rednom broju 1.).
12. Naknade troškova zaposlenih na službenim putovanjima, za dolazak na posao i druge naknade (regres za godišnji odmor i dar djeci) do porezno dopuštenih iznosa.
13. Naknade članovima Nadzornog odbora u skladu s odlukama jedinog člana Društva.
14. Ostali nematerijalni troškovi kao što su troškovi platnog prometa, reprezentacije, osiguranja, školovanja i troškovi za stručnu literaturu.
15. Ukupna smanjenja ekonomskih koristi kroz obračunsko razdoblje u obliku odljeva ili iscrpljenja imovine ili stvaranja obveza (rashodi) osim rashoda za troškove amortizacije. Drugim riječima svi rashodi koji su imali za posljedicu odljev novca (a amortizacija je nema).
16. Iznos poreza na dodanu vrijednost u primljenim (ulaznim) računima, iskazan u poslovnim knjigama i financijskim izvještajima kao imovinska stavka (potraživanje od države) a u ovu tablicu uključen da omogući usporedbu financijskih izvještaja pripremljenih po pravilima poduzetničkog računovodstva (koji vrijede za Društvo) i proračunskog računovodstva (koji vrijede za osnivača Društva).
17. Potraživanje za predujam.
18. Ukupno utrošena sredstva omogućuju usporedbu financijskih izvještaja poduzetničkog i proračunskog računovodstva. Ovaj iznos „utrošenih sredstava“ pokriven je transferima iz Županijskog proračuna i Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost, te naplatom potraživanja za pretporez (porez na dodanu vrijednost sadržan u ulaznim računima), kao i smanjenjem stanja novčanih sredstava.
19. Troškovi amortizacije dugotrajne materijalne imovine (koji nisu odljev novčanih sredstava).
20. Ukupni rashodi obračunskog razdoblja.
21. Društvo još ne ostvaruje prihode iz poslovanja s obzirom da se preduvjeti za obavljanje djelatnosti tek stvaraju.
22. Financijski prihodi su prihodi od kamata na pozajmice koje je odobrilo Društvo.
23. U tekućoj godini nema izvanrednih prihoda.
24. Ukupni prihodi evidentirani u poslovnim knjigama.
25. Poslovni rezultat kao razlika ostvarenih godišnjih prihoda i rashoda.

5. Godišnji financijski izvještaji

5.1. Račun dobiti i gubitka od 1.1. do 31.12.2016.

Skraćeni prikaz računa dobiti i gubitka je u Tabeli 3, a cjeloviti prikaz u Tabeli 4.

Tabela 3. Račun dobiti i gubitka – skraćeni prikaz (u kunama)

Naziv pozicije	Prethodna godina 2015.	Izveštajna godina 2016.
1	2	3
I. POSLOVNI PRIHODI	0	2.967
1. Prihodi od prodaje	0	0
2. Ostali poslovni prihodi	0	2.967
II. POSLOVNI RASHODI	1.568.474	1.617.153
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje i gotovih proizvoda	0	
2. Materijalni troškovi	235.030	461.741
3. Troškovi osoblja	1.020.042	965.984
4. Amortizacija	40.739	65.003
5. Ostali troškovi	269.676	122.344
6. Vrijednosno usklađivanje	0	0
7. Rezerviranja	0	0
8. Ostali poslovni rashodi	2.987	2.081
III. FINACIJSKI PRIHODI	40.938	40.528
IV. FINACIJSKI RASHODI	156	4
V. UDIO U DOBITI OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VI. UDIO U GUBITKU OD PRIDRUŽENIH PODUZETNIKA	0	0
VII. IZVANREDNI - OSTALI PRIHODI	11.169	0
VIII. IZVANREDNI - OSTALI RASHODI	0	0
IX. UKUPNI PRIHODI	52.107	43.495
X. UKUPNI RASHODI	1.568.630	1.617.157
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-1.516.523	-1.573.662
XII. POREZ NA DOBIT	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	-1.516.523	-1.573.662

Tabela 4. RAČUN DOBITI I GUBITKA (Obrazac POD-RDG) (u kunama)

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 126 do 130)	125	1	11.169	2.967
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	126		0	0
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	127		0	0
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	128		0	0
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	129		0	0
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	130	1,10	11.169	2.967
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	2-7	1.568.474	1.617.153
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	132		0	0
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	2-3	235.030	461.741
a) Troškovi sirovina i materijala	134	2	39.695	45.268
b) Troškovi prodane robe	135		0	0
c) Ostali vanjski troškovi	136	3	195.335	416.473
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	4	1.020.042	965.984
a) Neto plaće i nadnice	138	4	617.326	575.613
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	139	4	253.017	254.862
c) Doprinosi na plaće	140	4	149.699	135.509
4. Amortizacija	141	5	40.739	65.003
5. Ostali troškovi	142	6	269.676	122.344
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 144+145)	143		0	0
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	144		0	0
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	145		0	0
7. Rezerviranja (AOP 147 do 152)	146		0	0
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	147		0	0
b) Rezerviranja za porezne obveze	148		0	0
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	149		0	0
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	150		0	0
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	151		0	0
f) Druga rezerviranja	152		0	0
8. Ostali poslovni rashodi	153	7	2.987	2.081
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	8	40.938	40.528
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	155		0	0
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	156		0	0
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	157		0	0
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	158		0	0
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	159		0	0
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	160		0	0
7. Ostali prihodi s osnove kamata	161	8	40.938	40.528
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	162		0	0
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	163		0	0
10. Ostali financijski prihodi	164		0	0
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	9	156	4

1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	166		0	0
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	167		0	0
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	168	9	156	4
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	169		0	0
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	170		0	0
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	171		0	0
7. Ostali financijski rashodi	172		0	0
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	173		0	0
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	174		0	0
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175		0	0
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176		0	0
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177		52.107	43.495
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178		1.568.630	1.617.157
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	11	-1.516.523	-1.573.662
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 177-178)	180		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 178-177)	181	11	1.516.523	1.573.662
XII. POREZ NA DOBIT	182	11	0	0
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	11	-1.516.523	-1.573.662
1. Dobit razdoblja (AOP 179-182)	184		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 182-179)	185	11	1.516.523	1.573.662
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 187-188)	186		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	187		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	188		0	0
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	189		0	0
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 186-189)	190		0	0
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 189-186)	191		0	0
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179+186)	192		0	0
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 192)	193		0	0
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 192)	194		0	0
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 182+189)	195		0	0
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 192-195)	196		0	0
1. Dobit razdoblja (AOP 192-195)	197		0	0
2. Gubitak razdoblja (AOP 195-192)	198		0	0
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 200+201)	199		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	200		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	201		0	0
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA	202		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (AOP 204 do 211)	203		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	204		0	0

2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	205		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	206		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	207		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	208		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	209		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	210		0	0
8. Ostale ne vlasničke promjene kapitala	211		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	212		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK (AOP 203-212)	213		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+213)	214		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 216+217)	215		0	0
1. Pripisana imateljima kapitala matice	216		0	0
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	217		0	0

5.2. Bilanca na dan 31.12.2016.

Skraćeni prikaz bilance je u Tabeli 5, a cjeloviti prikaz u Tabeli 6.

Tabela 5 Bilanca na dan 31.prosinca 2016. u kunama

Naziv pozicije	Prethodna godina (neto) 2015.	Tekuća godina (neto) 2016.
1	2	3
AKTIVA		
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA	10.026.976	10.810.630
I. NEMATERIJALNA IMOVINA	9.975.903	10.770.912
II. MATERIJALNA IMOVINA	51.073	39.718
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	0	0
IV. POTRAŽIVANJA	0	0
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA	1.967.350	3.381.476
I. ZALIHE	0	0
II. POTRAŽIVANJA	657.105	626.190
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	269.284	1.000.000
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	610.245	1.755.286
D) PLAĆENI TR.BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	1.540	0
E) UKUPNO AKTIVA	11.995.866	14.192.106
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0
PASIVA		
A) KAPITAL I REZERVE	7.939.499	6.365.837
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	14.878.0000	14.878.000
II. KAPITALNE REZERVE	0	0
III. REZERVE IZ DOBITI	0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	0	0
V. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK	-5.421.978	-6.938.501
VI. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE	-1.516.523	-1.573.662
VII. MANJINSKI INTERES	0	0
B) REZERVIRANJA	0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE	0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE	1.689.575	4.550.979
E) ODGOĐENO PL.TROŠK.I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	2.366.750	3.275.290
F) UKUPNO PASIVA	11.995.866	14.192.106
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	0	0

Tabela 6 Bilanca (Obrazac POD-BIL) u kunama

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001		0	0
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002	1-4	10.026.976	10.810.630
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003	1,2,4	9.975.903	10.770.912
1. Izdaci za razvoj	004	1,4	3.604.453	3.877.482
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005	2,4	6.367.650	6.893.430
3. Goodwill	006		0	0
4. Predumovi za nabavu nematerijalne imovine	007		3.800	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010	3,4	51.073	39.718
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		0	0
3. Postrojenja i oprema	013	3,4	44.819	39.718
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014	3,4	6.254	0
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predumovi za materijalnu imovinu	016		0	0
7. Materijalna imovina u pripremi	017		0	0
8. Ostala materijalna imovina	018		0	0
9. Ulaganje u nekretnine	019		0	0
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		0	0
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021		0	0
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022		0	0
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023		0	0
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024		0	0
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025		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
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0	0
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
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036		0	0
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037	5-8	1.967.350	3.381.476
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		0	0
1. Sirovine i materijal	039		0	0

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
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046	5,6	357.105	626.190
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047		0	0
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048		0	0
3. Potraživanja od kupaca	049		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051	5	87.821	253.149
6. Ostala potraživanja	052	6	269.284	373.041
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053	7	1.000.000	1.000.000
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	7	1.000.000	1.000.000
9. Ostala financijska imovina	062		0	0
IV. NOVAC U BANCI I BLAGAJNI	063	8	610.245	1.755.286
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064		1.540	0
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		11.995.866	14.192.106
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066		0	0
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+081+084+087)	067	9,10	7.939.499	6.365.837
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068	9	14.878.000	14.878.000
II. KAPITALNE REZERVE	069		0	0
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		0	0
1. Zakonske rezerve	071		0	0
2. Rezerve za vlastite dionice	072		0	0
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073		0	0
4. Statutarne rezerve	074		0	0
5. Ostale rezerve	075		0	0
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076		0	0
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI (AOP 078 do 080)	077		0	0
1. Fer vrijednost financijske imovine raspoložive za prodaju	078		0	0
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079		0	0
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080		0	0
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 082-083)	081	10	-5.421.978	-6.938.501

1. Zadržana dobit	082		0	0
2. Preneseni gubitak	083	10	5.421.978	6.938.501
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 085-086)	084	10	-1.516.523	-1.573.662
1. Dobit poslovne godine	085		0	0
2. Gubitak poslovne godine	086	10	1.516.523	1.573.662
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	087		0	0
B) REZERVIRANJA (AOP 089 do 094)	088		0	0
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	089		0	0
2. Rezerviranja za porezne obveze	090		0	0
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	091		0	0
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	092		0	0
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	093		0	0
6. Druga rezerviranja	094		0	0
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 096 do 106)	095		0	0
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	096		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	097		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	098		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	099		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	100		0	0
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	101		0	0
7. Obveze za predujmove	102		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	103		0	0
9. Obveze po vrijednosnim papirima	104		0	0
10. Ostale dugoročne obveze	105		0	0
11. Odgođena porezna obveza	106		0	0
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 108 do 121)	107	11-13	1.689.617	4.550.979
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	108		0	0
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	109		0	0
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	110		0	0
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	111		0	0
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	112	11	42	42
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	113		0	0
7. Obveze za predujmove	114		0	0
8. Obveze prema dobavljačima	115	12	1.572.255	1.302.968
9. Obveze po vrijednosnim papirima	116		0	0
10. Obveze prema zaposlenicima	117	13	68.486	68.271
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	118	13	48.834	51.698
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	119		0	0
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	120		0	0
14. Ostale kratkoročne obveze	121		0	3.128.000
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	122	14	2.366.750	3.275.290
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+088+095+107+122)	123		11.995.866	14.192.106
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	124		0	0

5.3. Izvještaj o promjenama kapitala

Tabela 7 **Izvještaj o promjenama kapitala (u kunama)**

1	Upisani kapital 1.1.2013.		početno stanje	6.977.000
2	Povećanje kapitala 19.2.2013.		2013.godina	1.900.000
3	Povećanje kapitala 26.3.2013.		2013.godina	1.750.000
4	Povećanje kapitala 26.3.2014.		2014.godina	2.451.000
5	Povećanje kapitala 24.03.2015.		2015 godina	1.800.000
6	Upisani kapital 1.1.2016.	Bilanca AOP 068	početno stanje	14.878.000
7	Upisani kapital 31.12.2016.	Bilanca AOP 068	završno stanje	14.878.000
8	Ranije preneseni gubitak	Bilanca AOP 083	2008.-2015.	-6.938.501
9	Gubitak poslovne godine	RDG AOP 183	2016.godina	-1.573,662
10	Ukupan kapital 31.12.2016.	Bilanca AOP 067	6+7+10+11	6.365.837

Vidi Bilješku 11. uz Račun dobiti i gubitka te Bilješku 9-10 uz Bilancu.

5.4. Prijava poreza na dobit

Tabela 8 **Prijava poreza na dobit za 2016.godinu (Obrazac PD)** u kunama i lipama

R. br.	Opis	Svota
I. DOBIT/GUBITAK IZ RAČUNA DOBITI I GUBITKA		
1.	UKUPNI PRIHODI	43.495,24
2.	UKUPNI RASHODI	1.617.157,16
3.	DOBIT (r. br. 1. - r. br. 2.)	
4.	GUBITAK (r. br. 2. - r. br. 1.)	1.573.661,92
II. POVEĆANJE DOBITI/SMANJENJE GUBITKA		
5.	Amortizacija (čl. 12. st. 13., 16., 17., 18. i 19. Zakona)	
6.	70% troškova reprezentacije (čl. 7. st. 1. t. 3. Zakona)	11.766,04
7.	30% troškova za osobni prijevoz (čl. 7. st. 1. t. 4. Zakona)	7.781,38
8.	Manjkovi na imovini iznad odluke HGK (čl. 7. st. 1. t. 5. Zakona)	
9.	Rashodi utvrđeni u postupku nadzora (čl. 7. Zakona)	
10.	Troškovi prisilne naplate poreza i davanja (čl. 7. st. 1. t. 6. Zakona)	
11.	Troškovi kazni za prekršaje i prijestupe (čl. 7. st. 1. t. 7. Zakona)	
12.	Zatezne kamate između povezanih osoba (čl. 7. st. 1. t. 8. Zakona)	
13.	Povlastice i drugi oblici imovinskih koristi (čl. 7. st. 1. t. 9. Zakona)	
14.	Rashodi darovanja iznad propisanih svota (čl. 7. st. 1. t. 10. Zakona)	
15.	Kamate na zajmove dioničara i članova društva (čl. 8. Zakona)	
16.	Kamate između povezanih osoba (čl. 14. Zakona)	
17.	Rashodi od nerealiziranih gubitaka (čl. 7. st. 1. t. 1. Zakona)	
18.	Amortizacija iznad propisanih stopa (čl. 12. st. 5. i 6. Zakona)	
19.	Povećanje porezne osnovice zbog promjene metode (čl. 16. Zakona)	
20.	Vrijednosno usklađenje i otpis potraživanja (čl. 9. Zakona)	
21.	Vrijednosno usklađenje zaliha (čl. 10. Zakona)	
22.	Vrijednosno usklađenje financijske imovine (čl. 10. Zakona)	
23.	Troškovi rezerviranja (čl. 11. Zakona)	
24.	Povećanje osnovice za sve druge rashode (čl. 7. st. 1. t. 13. Zakona)	
25.	Povećanje dobiti za ostale prihode i druga povećanja dobiti (čl. 17. st. 5., 6. i 7. Zakona, čl.6. st.7. Zakona i čl.12.a Pravilnika)	
26.	UKUPNA POVEĆANJA DOBITI/SMANJENJA GUBITKA (red. br. 5. do 25.)	19.547,42
III. SMANJENJE DOBITI/POVEĆANJE GUBITKA		
27.	Prihodi od dividendi i udjela u dobiti (čl. 6. st. 1. t. 1. Zakona)	
28.	Reinvestirana dobit (čl. 6. st. 1. t. 6. Zakona i čl. 12.a Pravilnika)	
29.	Prihodi od naplaćenih otpisanih potraživanja (čl. 6. st. 1. t. 3. Zakona)	
30.	Nerealizirani dobiti i ostali rashodi ranijih razdoblja (čl. 6 st. 1. t. 2. i st. 2.)	
31.	Smanjenje dobiti za ostale prihode	
32.	Smanjenje dobiti zbog promjene metode (čl. 16. Zakona)	
33.	Trošak amortizacije koji ranije nije bio priznat (čl. 6. st. 1. t. 4. Zakona)	
34.	Ukupni iznos državnih potpora čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona	
34.1.	Državna potpora za obrazovanje i izobrazbu (čl. 14. Pravilnika)	
34.2.	Državna potpora za istraživačko razvojne projekte (čl. 15. Pravilnika)	

35.	UKUPNA SMANJENJA DOBITI/POVEĆANJA GUBITKA (r. br. 27. do 34.)	
IV. POREZNA OSNOVICA		
36.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjena (r.br.3.+r.br.26. - r.br.35.) ili (r.br.4. - r.br.26. + r.br.35.)	
37.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	
38.	Porezna osnovica (r. br. 36. - r. br. 37.)	
V. POREZNI GUBITAK		
39.	Dobit/gubitak nakon povećanja i smanjenja (r. br. 3. + r. br. 26. - r. br. 35.) ili (r. br. 4. - r. br. 26. + r. br. 35.)	- 1.554.114,50
40.	Preneseni porezni gubitak (čl. 17. Zakona)	3.013.699,89
41.	Porezni gubitak za prijenos (r. br. 39. - r. br. 40.)	4.567.814,39
VI. POREZNA OBVEZA		
42.	Porezna osnovica (r. br. 38.)	
43.	Porezna stopa (čl. 28. Zakona)	20,00
44.	Porezna obveza (r. br. 42. x r. br. 43.)	
VII. POREZNE OLAKŠICE, OSLOBOĐENJA I POTICAJI		
45.	Olakšice i osl.za područje posebne državne skrbi, čl. 6. st. 1. t. 5. Zakona	
45.1.	Oslobođenja za područje prve skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.2.	Olakšice za područje druge skupine (čl. 42. Pravilnika)	
45.3.	Olakšice za područje treće skupine (čl. 42. Pravilnika)	
46.	Oslobođenja na području Grada Vukovara (čl. 42. Pravilnika)	
47.	Olakšice na brdsko-planinskim područjima (čl. 42. Pravilnika)	
48.	Olakšice i osl.za porezne obveznike u slobodnim zonama	
48.1.	Iznos olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
48.2.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
48.3.	Olakšice za korisnike slobodne zone (čl. 43. Pravilnika)	
49.	Olakšice prema čl. 8. i 9. Zakona o poticanju investicija čl. 43a. st. 1. Prav.	
49.1.	Iznos olakšice za mikro mpoduzetnike uz stopu umanjenu za 50%	
49.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 50%	
49.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 75%	
49.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 100%	
50.	Olakšice prema čl. 27. Zakona o poticanju investicija čl. 43a. st. 2. Pravilnika	
50.1.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene st. za 50% i/ili stope 10%	
50.2.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 65% i/ili stope 7%	
50.3.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene stope za 85% i/ili stope 3%	
50.4.	Iznos olakšice uz primjenu umanjene st. za 100% i/ili stope 0%	
51.	Ukupni iznos poticanja investicija (r. br. 49. + r. br. 50.)	
52.	Ukupno iznos olakšica, oslobođenja i poticaja	
VIII. POREZNA OBVEZA NAKON ODBITKA OLAKŠICA, OSLOBOĐENJA I POTICAJA		
53.	Porezna obveza (r. br. 44. - r. br. 52.)	
54.	Uračunavanje poreza plaćenog u inozemstvu (čl. 30. Zakona)	
55.	Porezna obveza (r. br. 53. - r. br. 54.)	
56.	Uplaćeni predujmovi	
57.	Razlika za uplatu (r. br. 55. - r. br. 56.)	
58.	Razlika za povrat (r. br. 56. - r. br. 55.)	
59.	Predujmovi za sljedeće porezno razdoblje (čl. 47. st. 3. t. 59. Pravilnika)	12 ▼

5.5 Bilješke uz financijske izvještaje

a) Načelne bilješke

1. Trgovačko društvo registrirano je za obavljanje djelatnosti sanacije okoliša i gospodarenje otpadom, a jedini osnivač i vlasnik Društva je jedinica regionalne samouprave Splitsko-dalmatinska županija.

Da bi Društvo moglo obavljati registriranu djelatnost, prethodno mora izgraditi infrastrukturu za gospodarenje otpadom i uspostaviti sustav gospodarenja otpadom.

Društvo se bavi pripremom investicijskog projekta (izradom potrebne projektne dokumentacije, ishođenjem dozvola, osiguranjem sredstava za sufinanciranje izgradnje) i provodi informativne akcije radi približavanja koncepta regionalnog sustava gospodarenja otpadom njegovim budućim korisnicima.

2. Društvo za sada ne obavlja isporuke na tržište odnosno nema izlaznih računa (ne ostvaruje poslovne prihode).

Poslovanje Društva financira se u cijelosti sredstvima osnivača (iz kapitala). Ukupan prihod Društva čine samo financijski prihodi (prihodi od financijske imovine), a poslovnih prihoda nema. Do ostvarivanja vlastitih prihoda Društva, koje će ostvarivati isporukom i naplatom svojih usluga korisnicima, sredstva za poslovanje Društvu osigurava Županija kao osnivač.

3. Kao izdaci za razvoj priznaju se samo izdaci za bruto plaću voditelja projekta koji isključivo radi visoko stručne poslove na pripremi i izvedbi projekta.

Naime, nematerijalna imovina nastala u fazi internog razvoja projekta priznaje se, sukladno točki 5.26. HSFI 5 – Dugotrajna nematerijalna imovina, ako se može dokazati sve kako slijedi: (a) njezinu tehničku provedivost, (b) namjeru njezina dovršenja, (c) mogućnost njezine uporabe ili prodaje, (d) način na koji će ona davati izgledne ekonomske koristi (postojanje tržišta za takvu nematerijalnu imovinu ili pak njezinu korisnost u slučaju da se koristi interno), (e) raspoloživost odgovarajućih izvora za završetak razvoja te njezino korištenje ili prodaju i (f) mogućnost pouzdanog utvrđivanja troška koji se može pripisati njezinu razvoju.

Procjenjujući mogućnosti prodaje nematerijalne imovine nastale razvojem, što je prethodno navedeno kao kriterij (c), kod evidentiranja poslovnih promjena izvršena je kapitalizacija jedino troška rada samog voditelja projekta (na skupini konta 010).

Nasuprot tomu, drugi se troškovi teško mogu uključiti u prodajnu cijenu projekta pa se zbog toga i ne priznaju kao nematerijalna imovina (nego kao rashodi na kontima klase 4).

4. Izdaci za projektno tehnološku dokumentaciju (na temelju koje će se ishoditi lokacijska dozvola) u bilanci su priznati kao dugotrajna nematerijalna imovina u pripremi odnosno kao ulaganje u tehničko-tehnološku dokumentaciju.

Naime, mogućnost uporabe ili prodaje nematerijalne imovine u obliku tehničko-tehnološke dokumentacije (evidentirane na skupini konta 011) može se nesporno dokazati u skladu sa zahtjevima HSFI-5.

b) Bilješke uz Račun dobiti i gubitka

1. Društvo nema poslovnih prihoda od prodaje (AOP 126-129). Kod pružanja usluga prihod se priznaje prema stupnju izvršenja usluge, odnosno kada ne postoji značajna neizvjesnost u pogledu pružanja usluge i pripadajućih troškova. Društvo u prezentiranom obračunskom razdoblju ima samo prihod (AOP 130) od povrata poreza i doprinosa koji nije evidentiran kao potraživanje u prethodnim razdobljima.
2. Troškovi materijala (AOP 134) sastoje se od sljedećih troškova:

R.br.	Opis	2015.	2016.
1	Uredski materijal i ostali materijalni troškovi	11.924,62	21.779,68
2	Troškovi sitnog inventara	5.416,86	2.796,24
3	Troškovi auto-guma	0,00	3.000,00
4	Troškovi električne energije	10.674,75	8.244,18
5	Troškovi pogonskog goriva za službeni automobil	11.678,76	9.448,21
6	Ukupno troškovi sirovina i materijala	39.694,99	45.268,31

3. Ostali vanjski troškovi (AOP 136) sastoje se od sljedećih troškova:

R.br.	Opis	2015.	2016.
1	Usluge telefona, mobitela, interneta	15.753,12	19.017,92
2	Poštanske usluge	1.241,20	1.868,11
3	Usluge tekućeg održavanja	1.696,00	9.519,96
4	Usluge održavanja i registracije službenog automobila	12.344,92	7.236,51
5	Troškovi zakupa na internetu	4.800,00	26.010,00
6	Usluge promidžbe i marketinške usluge	79.720,00	165.839,64
7	Drugi dohodak u 2015.godini Naknade članovima Nadzornog odbora u 2016.godini	27.693,73	142.581,73
8	Knjigovodstvene, odvjetničke i bilježničke usluge	33.499,00	39.950,00
9	Usluge vodoopskrbe i odvodnje	647,70	1.804,44
10	Ostali nespomenuti troškovi za vanjske usluge	17.939,71	2.644,00
11	Ukupno troškovi vanjskih usluga	195.335,38	416.472,31

U 2015. godini na poziciji Ostali vanjski troškovi (AOP 136), redni broj 7 tabele, iskazani su troškovi drugog dohotka.

U 2016. godini na poziciji Ostali vanjski troškovi (AOP 136), redni broj 7 tabele, iskazani su troškovi naknada članovima Nadzornog odbora.

Knjigovodstvene usluge temeljem ugovora obavlja tvrtka SUMA-DO d.o.o. Split, Vukovarska 111 B (OIB 26746632695).

4. Troškovi osoblja (AOP 137) odnose se na sve zaposlene u Društvu osim voditelja projekta (čija je bruto plaća iskazana kao izdatak za razvoj u nematerijalnoj imovini Društva).

R.br.	Opis	2015.	2016.
1	Neto plaće	617.325,66	575.613,43
2	Troškovi doprinosa iz plaće, porez i prirez	253.017,14	254.861,73
3	Troškovi doprinosa na plaću	149.699,00	135.509,41
4	Ukupno troškovi osoblja	1.020.041,80	965.984,57

Ukupan iznos za bruto plaće, evidentiran kao trošak osoblja (u računu dobiti i gubitka) i kao izdatak za razvoj (u bilanci, kao nematerijalna imovina), u izvještajnoj godini iznosi 1.239.013,70 kuna.

Ukupna masa za neto plaće, evidentirana u troškovima osoblja i u izdacima za razvoj, u izvještajnoj godini iznosi 723.937,46 kuna.

Broj radnika po satima rada u izvještajnoj godini je 6,83 (u prethodnoj godini 7,08) od čega su svi djelatnici prijavljeni sa VSS, osim tajnica sa SSS. Prosječna mjesečna bruto plaća u 2016. godini je 12.975,05 kuna (u 2015.godini: 12.835,48 kuna). Prosječna mjesečna neto plaća u izvještajnoj godini iznosi 8.832,81 kuna (u prethodnoj godini 8.926,33 kuna).

Broj zaposlenih prema stanju na kraju razdoblja iznosi osam.

Društvo nema definiranih planova naknada nakon umirovljenja za svoje zaposlenike, te sukladno tome nema niti rezerviranja za ove troškove.

5. Troškovi amortizacije materijalne imovine (AOP 141) u izvještajnoj godini su iznosili 65.002,83 kuna (u prethodnoj 40.738,82 kuna). Vidi bilješku 3 i 4 uz Bilancu.

6. Ostali troškovi (AOP 142) sastoje se od sljedećih troškova:

R.br.	Opis	2015.	2016.
1	Dnevnice za službena putovanja i troškovi noćenja u Hrvatskoj	13.195,42	6.789,58
2	Ostali troškovi na službenom putovanju	21.188,87	16.418,69
3	Prijevoz na posao i prigodne nagrade (regres za GO, dar djeci)	57.280,00	41.214,12
4	Naknade članovima Nadzornog odbora u 2015.godini AOP 136-Ostali vanjski troškovi u 2016.godini	133.933,56	0
5	Troškovi reprezentacije i promidžbe	12.591,08	22.733,71
6	Premije osiguranja materijalne imovine	5.568,59	5.978,43
7	Troškovi platnog prometa i naknade bankama	3.268,56	3.620,87
8	Članarine, doprinosi i slična javna davanja	10.286,93	515,53
9	Porez na tvrtku i na cestovna motorna vozila	1.200,00	1.200,00
10	Troškovi stručnog usavršavanja i stručna literatura	11.163,25	23.873,53
11	Ukupno razni troškovi poslovanja	269.676,26	122.344,46

U 2015. godini na poziciji Ostali troškovi (AOP 142), redni broj 4 tabele, iskazani su troškovi naknada članovima Nadzornog odbora.

U 2016. godini na poziciji Ostali troškovi (AOP 142), redni broj 4 tabele, nema iskazanih podataka jer su na poziciji Ostali vanjski troškovi (AOP 136), redni broj 7 tabele, iskazani troškovi naknada članovima Nadzornog odbora.

7. Ostali poslovni rashodi (AOP 153) su sljedeći troškovi:

R.br.	Opis	2015.	2016.
1	Naknadno utvrđeni troškovi (računi iz prethodnih god. , ispravak grešaka)	2.986,47	2.080,96
2	Ukupno ostali poslovni rashodi	2.986,47	2.080,96

8. Financijski prihodi od kamata (AOP 154) odnose se na kamate na *a vista* depozite na računima u poslovnim bankama i to u Splitskoj banci d.d. Split, Societe generale group, IBAN HR98 2330 0031 1003 9523 3 i u Zagrebačkoj banci d.d. Zagreb, Unicredit group, IBAN HR59 2360 0001 1021 7994 7 te na obračunate kamate na dane pozajmice (vidi bilješku 7 uz Bilancu).

Prihodi od kamata priznaju se na vremenski proporcionalnoj osnovi, uzimajući u obzir stvarni prinos na ustupljena sredstva.

9. Financijski rashodi (AOP 165) odnose se na zatezne kamate iz obveznih odnosa.

10. Izvanredni prihodi više ne postoje kao stavka u računu dobiti i gubitka u izvještajnoj godini a u prethodnoj godini su prihodi od naknade šteta. U računu dobiti i gubitka nalaze se na AOP 130 (za prethodnu godinu).
11. Razlika ukupnih prihoda i ukupnih rashoda je gubitak. Društvo nema poreznu osnovicu poreza na dobit. Gubitak razdoblja jednak je gubitku prije oporezivanja.

Porez na dobit (AOP 182) nije obračunat jer Društvo u Prijavi poreza na dobit nije ostvarilo poreznu osnovicu. Prema poreznim propisima, rezultat poslovanja iz Računa dobiti i gubitka korigira se za porezno nepriznate rashode i za porezne olakšice, te se tako korigiranom iznosu dobitka ili gubitka dodaje porezni gubitak koji se prenosi iz prethodnih razdoblja (ne dulje od pet godina).

1.	Rezultat iz Računa dobiti i gubitka za 2016. (obrazac POD-RDG)	1.573.661,92
2.	Smanjenje gubitka za porezno nepriznate rashode	19.547,42
3.	Gubitak nakon smanjenja (obrazac PD)	1.554.114,50
4.	Preneseni gubitak	3.013.699,89
4.1.	- iz 2011.godine gubitak -17.566,36 Kn	
4.2.	- iz 2012.godine dobit 12.650,59 Kn, kumulativ -4.915,77 Kn	
4.3.	- iz 2013.godine gubitak -258.117,72 Kn, kumulativ -263.033,49 Kn	
4.4.	- iz 2014.godine gubitak -1.247.763,53 Kn, kumulativ -1.510.797,02 Kn	
4.5.	-iz 2015.godine gubitak -1.502.902,87 kn, kumulativ -3.013.699,89 kn	
5.	Gubitak za prijenos (3+4) obrazac PD, r.br.41.	4.567.814,39
6.	Porezna obveza	0,00

c) Bilješke uz Bilancu

1. Kao izdaci za razvoj (AOP 004) u izvještajnom razdoblju prikazani su kapitalizirani troškovi bruto plaće voditelja projekta. Troškovi istraživanja i razvoja priznaju se kao imovina jer se očekuje da će projekt koji se interno razvija generirati buduću ekonomsku korist i jer je dokazana tehnička izvedivost projekta. Kapitalizirani troškovi razvoja amortizirat će se nakon što se projekt stavi u funkciju odnosno nakon što Društvo započne pružati usluge iz djelatnosti radi kojih je osnovano i to linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi.
2. Kao izdaci za ostala prava (AOP 005) evidentirana su ulaganja u izradu tehničko-tehnološke dokumentacije. Prilikom nabave vrijednost dokumentacije se evidentira u visini troškova nabave, umanjeno za diskonte i rabate i uvećano za zavisne troškove koji su nastali radi stavljanja sredstva u uporabu. Ova ulaganja amortizirat će se nakon što se projekt stavi u funkciju odnosno nakon što Društvo započne pružati usluge iz djelatnosti radi kojih je osnovano i to linearnom metodom tijekom razdoblja očekivane buduće koristi. Prilikom otuđenja ove imovine, dobit ili gubitak utvrđen prilikom prodaje evidentirao bi se kao prihod ili rashod tekućeg razdoblja.
3. Dugotrajna materijalna imovina (AOP 010) sastoji se od opreme (AOP 013) i transportne imovine (AOP 014). Oprema se sastoji od uredske opreme (namještaja) i računalne opreme, a transportna imovina je osobni automobil. Ova imovina ima status imovine u uporabi. Iskazuje se na početku po trošku nabave (stjecanja) koji obuhvaća nabavnu cijenu i sve troškove koji se izravno mogu pripisati dovođenju sredstava na mjesto i u radno stanje za namjeravanu uporabu. Nakon početnog

priznavanja kao imovine, pojedinačni predmet materijalne imovine iskazuje se prema trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitka od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava po linearnoj metodi. Pretpostavljeni vijek uporabe uredske opreme je četiri godine, računalne opreme dvije godine, a transportne imovine pet godina.

4. Vrijednost dugotrajne imovine u Bilanci predstavlja sadašnju knjigovodstvenu vrijednost, a trošak stjecanja (nabavna vrijednost) i umanjenje te vrijednosti prikazano je u tabeli:

R.br.		Izdaci ("troškovi")	Dokume-ntacija	Software i ulaganje na tuđoj imovini	Nemateri-jalna imovina	Uredska oprema	Računa-lna opre-ma	Transpo-rtna imovina	Materijalna imovina
1	2	3	4		5 (3+4)	6	7	8	9 (6+7+8)
1	Nabavna vrijednost 1.1.2016.	3.604.453	6.367.650	3.800	9.975.903	84.870	86.933	125.064	296.867
2	Nabava od 1.1. do 31.12.2016.	273.029	374.765	183.960	831.754	0	16.904		16.904
3 (1+2)	Nabavna vrijednost 31.12.2016.	3.877.482	6.742.415	187.760	10.807.657	84.870	103.836	125.064	313.770
4	Ispravak vrijednosti do 1.1.2016.	0	0	0	0	53.383	73.600	118.811	245.794
5	Amortizacija od 1.1. do 31.12.2016.	0	0	36.743	36.743	11.114	10.893	6.253	28.260
6 (4+5)	Ispravak vrijed. do 31.12.2016.	0	0	36.743	36.743	64.497	84.493	125.064	274.054
7 (1-4)	Sadašnja vrijednost 1.1.2016.	3.604.453	6.367.650	3.800	9.975.903	31.487	13.333	6.253	51.073
8 (3-6)	Sadašnja vrijednost 31.12.2016.	3.877.482	6.742.415	151.017	10.770.914	20.373	19.343	0	39.716

5. Kratkotrajna imovina u obliku potraživanja (AOP 046) sastoji se od potraživanja od države (AOP 051) i ostalih potraživanja (AOP 052). Potraživanja od države su potraživanja za porez na dodanu vrijednost u primljenim (ulaznim) računima.
6. Ostala potraživanja (AOP 052) su potraživanja za kamate obračunate na zajmove iz bilješke broj 7 i potraživanja za predujmove.
7. Kratkotrajna financijska imovina (AOP 053 odnosno 061) su zajmovi odobreni općini Lećevica s prolongiranim rokom dospjeća do kraja godine:

R. br.	Datum ugovora	Dužnik	Iznos pozajmice	Kamatna stopa	od	do	Iznos kamata
1	2	3	4	5	6	7	9
1	11.12.2009	Općina Lećevica	700.000,00	4%	01.01.2016	31.12.2016	28.000,00
2	04.05.2010	Općina Lećevica	300.000,00	4%	01.01.2016	31.12.2016	12.000,00
		Ukupno	1.000.000,00				40.000,00

Uz ugovore su 10. prosinca 2010. godine sklopljeni dodaci kojima je rok povrata zajmova produljen do 31. prosinca 2015. godine, s obzirom na činjenicu da se kasni s realizacijom projekta izgradnje centra za gospodarenje otpadom, a primatelji zajmova su zajmove trebali vratiti iz prihoda ostvarenih nakon realizacije projekta. Nisu ugovoreni instrumenti osiguranja povrata zajmova. Rok povrata zajmova odobrenih Općini Lećevica ponovo je produljen do 31. prosinca 2016. godine.

8. Novac na žiro-računu i u blagajni (AOP 063) iskazan je prema stanju na žiro-računima i prema popisu stanja u glavnoj blagajni.
9. Temeljni kapital (AOP 068) iznosi 14.878.000,00 kuna i u cijelosti je uplaćen od jedinog osnivača i vlasnika i to:
 - Izjavom o osnivanju Društva od 29. travnja 2005. godine – 500.00,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju od 17.siječnja 2011.godine, povećan je kapital na 6.977.000,00 kuna (AOP 063, početno stanje), uplatom u novcu 1.000.000,00 kuna i unosom prava (pretvaranjem obveza Društva za primljene pozajmice u kapital Društva) u iznosu od 5.477.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju, od 19. veljače 2013. godine, povećan je kapital na 8.877.000,00 kuna, uplatom uloga u pravima (pretvaranjem obveza Društva za primljene pozajmice u kapital Društva) u iznosu od 1.900.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva o izmjeni Izjave o osnivanju, od 17. prosinca 2013. godine, povećan je kapital na 10.627.000,00 kuna, uplatom u novcu iznosa od 1.750.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva od 26. ožujka 2014. godine povećan je temeljni kapital sa iznosa od 10.627.000,00 kuna za iznos od 2.451.000,00 kuna, uplatom u novcu za postojeći poslovni udjel, na iznos od 13.078.000,00 kuna,
 - Odlukom člana Društva od 24. ožujka 2015. godine povećan je temeljni kapital sa iznosa od 13.078.000,00 kuna, za iznos od 1.800.000,00 kuna, uplatom u novcu za postojeći poslovni udjel, na iznos od 14.878.000,00 kuna.
10. Gubitak poslovne godine (AOP 086) je gubitak iz računa dobiti i gubitka izvještajne godine, a preneseni gubitak (AOP 083) je gubitak akumuliran u prethodnim godinama.
11. Obveza za zajmove (AOP 112) odnosi se na minoran iznos koji je preostao nakon što su u prethodnim razdobljima sredstva doznačena iz Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost evidentirana kao državna potpora-prihod budućeg razdoblja.
12. Obveze prema dobavljačima (AOP 115) sastoje se od sljedećih stanja:
 - BRODARSKI INSTITUT d.o.o. Zagreb – 511.363 kuna (prethodne godine: 890.563 kuna),
 - IPZ UNIPROJEKT TERRA d.o.o. Zagreb – 686.832 kuna, obveza o kojoj se vodio spor te je zaključen Sporazum krajem 2013. godine na temelju kojeg se izrađuje dokumentacija),
 - SPP d.o.o. – 8.000 kuna
 - Ostali dobavljači – 20.773 kuna (prethodne godine: 5.140 kuna) odnosno dobavljači s kojima je ostvaren promet tijekom prezentiranih razdoblja.
13. Obveze prema zaposlenima (AOP 117) i obveze za javna davanja (AOP 118) odnose se na obračunatu plaću za prosinac 2016.godine, a koja je isplaćena početkom siječnja 2017.godine.

14. Kao prihod budućeg razdoblja (AOP 122) u izvještajnoj godini su prikazane državne potpore Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost.

Državna potpora prema HSFI 14 – Vremenska razgraničenja, jest pomoć države u obliku transfera resursa poduzetniku u zamjenu za prošlo ili buduće zadovoljavanje određenih uvjeta koji se tiču poslovanja poduzetnika.

Kako se u konkretnom slučaju radi o potporama koje su vezana za buduće troškove, one će biti priznate kao prihod (u računu dobiti i gubitka) u razdobljima u kojima će nastati s njima povezani troškovi.

Izdaci za izradu dokumentacije u 2016. godini u iznosu od 374.765 kuna evidentirani su kao nematerijalna imovina u pripremi, i priznat će se kao rashod (amortizirat će se) nakon što projekt bude stavljen u funkciju. U izvještajnoj godini na isti su način evidentirani transferi Fonda za zaštitu okoliša i energetske učinkovitost primljeni u 2016.godini. Na taj je način osigurano sučeljavanje prihoda iz državnih potpora s odgovarajućim troškovima za čiju je nadoknadu poduzetnik primio sredstva, u istom obračunskom razdoblju.

- * - * - * -

Godišnja financijska izvješća utvrdio je direktor društva dana 31. ožujka 2017. godine.

Odluku o pokriću gubitka odnosno o prijenosu gubitka u naredno razdoblje donio je član Društva 31. ožujka 2017. godine.

Ove izvještaje odobrio je za javnu objavu direktor Društva dana 31.ožujka 2017. godine.

Direktor Društva

Tomislav Šuta, mag.oec.

Ur.br. 117/2017