

TD MONTE GIRO d.o.o. Pula

Izvještaj o poslovanju za 2007. godinu

Svibanj 2008.

Sadržaj

1. Direktor o poslovanju
2. Izvještaji o poslovanju:
 - a. *Izvještaj 1. Imovina*
 - b. *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
 - c. *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
 - d. *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
 - e. *Izvještaj 5. Pokazatelji*
3. Komentari uz izvješća o poslovanju
4. Izvještaj o zaposlenicima i plaćama
5. Izvještaj Nadzornog odbora

Direktor o poslovanju

Izvešćem o poslovanju trgovačkog društva Monte Giro d.o.o. Pula za 2007. godinu obuhvaćeno je: obim usluga, fizički i financijski pokazatelji poslovanja.

1.1. Povijest djelatnosti

Kako je rađanje svečani događaj u životu čovjeka tako je i smrt prirodni čin u ljudskoj zajednici. Opća karakteristika ove djelatnosti se ne sastoji samo u sahranjivanju umrlih ona zahtjeva određeno poštovanje i pažnju porodici, pijetet prema umrlima, dostojanstveno ponašanje zasnovano na načelima humanosti, javnosti rada, društvene kontrole, zaštita društvenih interesa, ekonomičnosti i suvremenosti.

Razvoj gradova i povećanje njihovih stanovnika kao i velike epidemije zaraznih bolesti, posebno kuge i kolere bile su razlog lokacije groblja izvan zidina gradova. Dotad je posao oko sahrane mrtvih bila isključivo u nadležnosti crkve, a kasnije prelazi u djelokrug rada gradskih vlasti.

Groblja sa pripadajućim sadržajima su objekti površine na kojima se obavljaju sahrane dok na drugim mjestima isto nije dozvoljeno, osim ako nadležno tijelo nije izuzetno odobrilo ukop na drugom mjestu.

Današnja parcela Mornaričkog spomen groblja ima 22.000 m² a pretpostavlja se da je na tom spomen groblju ukopano više od 50.000 osoba, a njegovo održavanje je u nadležnosti TD odlukom o grobljima Grada Pule.

Od svog osnutka Gradsko groblje je primjereno potrebama, više puta proširivano. Zadnje proširenje izvršeno je 90-ih godina proteklog stoljeća, no sada se nameće ista potreba, s obzirom da su sva uobičajena grobna mjesta, osim niša na četvrtoj etaži stekla svoje korisnike.

Proširenje bi se sukladno Zakonom i pravilnicima o grobljima poštujući zakonsku regulativu, trebalo planirati za razdoblje od najmanje 30 godina, uz mogućnost etapnog proširenja.

Za sve one koji nemaju riješeno pitanje ukopa, ukop se vrši u komunalno polje sa obaveznim prijenosom nakon 12 godina. Slobodnih kapaciteta nema ni na Mjesnom groblju u Štinjanu. Očekujemo da će Odluka o prihvaćanju GUP-a biti donesena tijekom 2008. godine.

1.2. T.D. Monte Giro - danas

Društvo Monte Giro d.o.o. registrirano za obavljanje pogrebne i srodne djelatnosti čiji je osnivač grad Pula. Osnivač je radi osiguranja i kvalitetnog obavljanja pogrebnih poslova i održavanja pripadajućih komunalnih objekata i uređaja u stanju funkcionalne sposobnosti, osnovao TD i njemu povjerio predmetnu djelatnost.

Organi društva su: Skupština, Nadzorni odbor i Uprava.

Društvo u okvirima svoje osnovne djelatnosti pruža kompletnu pogrebnu uslugu, od preuzimanja pokojnika u bolnici ili kući, opremanja i prijevoza pokojnika/umrle osobe od mjesta smrti do mrtvačnice ili kremiranja prijevoz pokojnika u zemlji i inozemstvu.

Smjernice za izradu godišnjeg plana kako osnovne djelatnosti tako i prateće, utvrđuju se krajem svake kalendarske godine za slijedeću poslovnu godinu.

Utvrđenim smjernicama za izradu Plana utvrđuju se slijedeći elementi i mjerila:

- standard i obim pružanja usluga
- plan radne snage
- troškovi poslovanja
- investicijske aktivnosti s Gradom
- investicijske aktivnosti Društva
- na tekućem i investicionom održavanju

Uz suglasnost Nadzornog odbora za svaku od kalendarskih godina donša se poslovni i financijski Plan poslovanja Društva.

U godini 2007. Izvještajem su dati podaci i obim izvršenih usluga.

Potrebno je napomenuti da se sahrane (ispraćaji) uglavnom obavljaju u popodnevnim satima.

Termin ispraćaja svakako dogovaramo sa familijom pokojnika, ispraćaji i sahrane obavljaju se sve dane u tjednu osim nedjelje i Držanih praznika.

Društvo Monte Giro upravlja i održava groblja mjesno groblje Štinjan, Gradsko groblje u Puli te Mornaričko groblje - kao spomen groblje. Društvo također ima sklopljene ugovore o koncesiji u Općini Fažana, Općini Medulin te Gradu Vodnjanu za usluge preuzimanja, prijevoza, opremanja i ispraćaja pokojnika.

Potrebno je istaknuti da osoblje koje vrši preuzimanje pokojnika opremanje i sahranu vrši i održavanje groblja i pratećih objekata u stanju funkcionalnosti na grobljima u Puli i Štinjanu.

U 2007. godini ukupno je financijski investirano u objekte investicijskog održavanja kao i sufinanciranja u izgradnju kapelice i pratećih sadržaja na mjesnom groblju u Štinjanu 980.000,00 kuna.

Poštujući Zakon o komunalnom gospodarstvu, Zakon o zaštiti potrošača, uz suglasnost Nadzornog odbora izvršena je korekcija cijena godišnjih grobnih naknada, primjena od 01.01.2008. godine. Povećanje godišnje grobne naknade prosječno je povećano za 22,00 kune sa PDV-om po grobnom mjestu.

Grobne naknade podrazumijevaju:

- Godišnja grobna naknada namijenjena je pokriću zajedničkih troškova na grobljima i to: voda, struja, čišćenja, odvoza i zbrinjavanja smeća, održavanje i uređenje zajedničkih prostora na grobljima (staza, puteva, zelenila, objekti i dr...) a iste nisu korigirane od 1998. godine

Sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu kao izvor prihoda za obavljanje djelatnosti su cijene komunalnih usluga.

Cijene pogrebnih usluga od preuzimanja, prijevoza, ispraćaja i sahrane pokojnika, korištenje rashladnog uređaja, ekshumacija utvrđuju se odlukom predstavničkog tijela i one iznose:

- ukop u zemljani grob =1.335,00 kuna bez PDV-a
- ukop u grobnicu =1.190,00 kuna bez PDV-a
- ekshumacija svježā = 610,00 kuna bez PDV-a
- ekshumacija suha = 215,00 kuna bez PDV-a

Uspoređujući cijene komunalnih usluga 11 gradova Republike Hrvatske (Poreč, Rovinj, Đakovo, Zagreb, Labin, Pula, Rijeka, Sisak, Osijek, Varaždin i Split) konstatirano je da se Pula sa svojim cijenama bez pogrebne opreme nalazi na sedmom odnosno osmom mjestu.

Osnovni prioriteti u razvojnim djelatnostima su osiguravanje ukopnih mjesta sukladno potrebama grada i građana. Potrebe i zahtjevi građana za ukopnim mjestima po našoj procijeni i evidenciji godišnje iznose cca 150 - 200.

Donošenjem GUP-a Grada Pule osnovani su svi preduvjeti da bi planirano proširenje groblja uz maksimalno angažiranje svih relevantnih čimbenika u pripremi dokumentacije i izgradnji. Grad Pula svojim proširenjem groblja udovoljio bi potrebe građana.

Manja ulaganja razvojnih sredstava je cilj zadržati barem sadašnji nivo održavanja pratećih objekata i hortikulture na predmetnim grobljima, a što sve zavisi o financijskih sredstava kojima Društvo raspolaže.

Potrebno je pojedina grobna mjesta na Gradskom groblju u Puli zaštititi u skladu sa Zakonskom regulativom i propisima koja zbog svoje stilske karakteristike predstavljaju vrijedna skulptorska dijela u odnosu na vrijeme nastanka, bez obzira kome su prvotno pripadala ili danas pripadaju.

Darko Buršić, ing
direktor



Izvještaji o poslovanju

- *Izvještaj 1. Imovina*
- *Izvještaj 2. Kapital i obveze*
- *Izvještaj 3. Prihodi i rashodi*
- *Izvještaj 4. Dodatni podaci*
- *Izvještaj 5. Pokazatelji*

Komentari uz izvještaje o poslovanju

Izveštaj 1. Imovina

Ukupna imovina

Unutar aktive u 2007. godini došlo je do smanjenja dugotrajne imovine za 41% i kratkotrajne za imovine za 3% u odnosu na proteklu godinu.

Dugotrajna imovina

Vrijednost i struktura dugotrajne imovine u 2007. godini bitno je izmijenjena. U navedenom razdoblju dugotrajna imovina Društva smanjena je za 1,3 mil. kn kao posljedica smanjenja pozicija Zemljište i Zgrade u okviru materijalne imovine za ukupno 2,6 mil. kn, dok je istovremeno došlo do povećanja pozicije Ostala nematerijalna imovina za 1,5 mil. kn.

Nematerijalna imovina (programi, projekti, koncesije) bilježe povećanje koje se odnosi na promjene vezano za dodatna ulaganja u 2007. godini i to:

- računski softveri 4.990,00 kn,
- koncesije 34.905,00 kn (Općina Fažana 9.005,00 kn, Grad Vodnjan 6.600,00 kn, Općina Medulin 19.200,00 kn),
- ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 714.936,68 kn, a odnose se na izgradnju - rekonstrukciju groblja u Štinjanu, te
- povećanje kao posljedica primjene odredbe članka 1. i 2. Zakona o grobljima NN 19/98 i članka 4. Odluke o grobljima, Službene novine Grada Pule 7/98. Slijedom navedenoga trgovačko društvo MONTE GIRO d.o.o. Pula upravlja gradskim grobljem, te se nameću i određena ulagana u objekte unutar groblja. Usklađivanjem poslovnih knjiga u 2007. godini i primjenom spomenutih odredbi, izvršeno je knjiženje - donos s materijalne imovine u iznosu od **961.669 kn** sadašnje vrijednosti, a odnosi se na ulaganja na tuđoj imovini u 2003. godini na višenamjenskoj građevini na Gradskom groblju u Puli (rekonstrukcija postojećih objekata nakon požara) i višegodišnji nasadi (čempresi). Ova knjiženja na nematerijalnoj imovini provedena su uz konsultaciju nadležne službe Grada i dr.sc. Davora Vašićeka, savjetnika Hrvatske zajednice računovođa i financijskih djelatnika Zagreb.

Razlika između zbroja navedenih vrijednosti i iskazane neto vrijednosti u izvještaju predstavlja obračunatu amortizaciju za ovu skupinu imovine.

Materijalna imovina

Do smanjenja vrijednosti na poziciji Zemljišta i Zgrade došlo je radi usklađenja i primjene odredbi Zakona o grobljima (NN 19/98), kojim se nalaže da se sva imovina

smještena unutar granica groblja prenese u vlasništvo jedinice lokalne samouprave – Grada Pule.

Stoga, zemljište nabavne vrijednosti 1.731.218 kn isknjiženo je iz imovine društva, a građevinski objekti sadašnje vrijednosti **961.669 kn** (nabavna vrijednost od 3.009.695 kn umanjena za ispravak vrijednosti od 2.048.026 kn) prenijeti su u evidenciju nematerijalne imovinu - kao ulaganja na tuđim sredstvima.

Kako Društvo upravlja gradskim grobljem, pa stoga i koristi predmetno zemljište, isto se evidentira u izvanbilančnoj evidenciji kao imovina dana na upravljanje od Grada Pule.

Tijekom 2007. godine nabavljeno je materijalne imovine u iznosu od 93.094 kn i to opreme u iznosu od 67.972 kuna, te ulaganje u alat, pogonski i uredski namještaj u iznosu od 25.122 kn.

Amortizacija nematerijalne i materijalne imovine u ukupnom iznosu 419.313 kn obračunata je prema linearnoj metodi primjenom porezno dopustivih stopa.

Kratkotrajna imovina

U ukupnoj strukturi kratkotrajne imovine novčana sredstva čine najznačajniju stavku te slijede zalihe, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja.

Zalihe

Zalihe sirovine i materijala iskazuju se po trošku nabave, dok se utrošci izračunavaju primjenom FIFO metode. Zalihe sitnog inventara iskazuju se u poslovnim knjigama po trošku nabave i otpisuju se jednokratno prilikom davanja na upotrebu.

Poziciju Sirovine, materijal, rezervi dijelovi i sitan inventar pretežito čine sirovine i materijal na skladištu.

Na poziciji Trgovačka roba evidentirane su sljedeće zalihe:

- | | |
|---|---------------|
| ▪ roba u prodavaonici | 284.754 kn |
| ▪ ukalkulirana razlika u cijeni robe u prodavaonici | -97.048 kn |
| ▪ ukalkulirani PDV | -51.251 kn |
| ▪ grobna mjesta | 2.369.347 kn |
| ▪ ukalkulirana razlika u cijeni za grobna mjesta | -2.097.486 kn |

Financijska imovina

Financijsku imovinu čine:

- potraživanja za jamčevine (uplata za koncesije Fažana i Vodnjan) 10.000 kn
- kartično poslovanje (visa, maestro, master...) 17.433 kn
- potraživanja od radnika (akontacije za putne naloge) 814 kn

Potraživanja

Potraživanja od kupaca čine 9% ukupnih sredstava i veća su za 13% u odnosu na proteklu godinu.

Potraživanja od kupaca čija se naplata osigurava sudskim putem i javnim bilježnikom, te potraživanja s osnova naknada za održavanje grobnih mjesta fakturirane u razdoblju od 1999. do 2006. godine, odnosno za potraživanja čija je naplata neizvjesna obavljeno je vrijednosno usklađenje i iskazano kroz ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca.

Opis	2006.	2007.
Kupci u zemlji	789.205	957.157
Ispravak vrijednosti potraživanja	-276.843	-379.209
Stanje 31.12.2007.	512.362	577.948

Od ukupno iskazanih potraživanja od kupaca, potraživanja u vrijednosti od 280.127 kn dospijevaju na naplatu u siječnju 2008.

Najveći postotak naplate je u prvih mjesec dana i to 89%, naplativost u roku 3 mjeseca iznosi 4%, naplativost u roku 6 mjeseci 2%, od 9 mjeseci do godine dana 1%, te preko godine dana i dalje 4%.

Nenaplaćena potraživanja do 31.12.2007. godine iznose 10% od ukupnih potraživanja od kupaca za tekuću godinu.

Struktura potraživanja od kupaca prema vrsti pružene usluge:

R.b.	Vrsta pružene usluge	2007.	%	2006.	%
1.	Godišnja naknada za korištenje grobnih mjesta (fizičke osobe)	384.729	40	350.999	44
2.	Ustupanje grobnih mjesta na trajno korištenje (fizičke osobe - kratkoročni krediti)	45.986	5	28.712	4
3.	Pogrebne usluge (fizičke osobe)	396.950	41	267.307	34
4.	Pogrebne usluge i održavanje groblja (pravne osobe)	129.492	14	142.188	18
	Ukupno	957.157	100	789.205	100

U strukturi potraživanja od države, potraživanja od državnih institucija iznosi 36.646 kn i potraživanja za PDV po konačnom obračunu 26.899 kn.

Novčana sredstva

Novčana sredstva predstavljaju sredstva na računu kod banke, izdvojena novčana sredstva i novac u blagajni na dan bilance. Izdvojena novčana sredstva čine depozite s ugovorenim rokom dospijeca do mjesec dana uz kamatnu stopu od 5,5%. U 2007. godini bilježimo pad novčanih sredstava od 5%, na što je utjecalo povlačenje dijela deponiranih sredstava u iznosu od 700.000 kuna, koje smo usmjerili u zajedničku investiciju sa Gradom Pula, ulažući na rekonstrukciju štinjanskog groblja.

Vremenska razgraničenja

Poziciju Troškovi budućih razdoblja čine uplaćene pretplate za Narodne novine u iznosu od 1.200 kn i časopis *Računovodstvo i financije* u iznosu od 1.055 kn.

Izveštaj 2. Kapital i obveze

Kapital

U strukturi pasive kapital i pričuve čine 78% ukupne pasive i bilježe pad od 27% u odnosu na 2006. godinu. Na smanjenje kapitala utjecalo je smanjenje revalorizacijskih rezervi, a vezano za prijenos zemljišta u iznosu od 1.731.218 kuna iz imovine društva u imovinu Grada Pule temeljem odredbi Zakona o grobljima.

U strukturi kapitala porast bilježi zadržana dobit za prenesenu dobit ostvarenu 2006. godine. Dobit ostvarena u 2007. dvostruko je veća od prošlogodišnje.

Dugoročne obveze

Društvo nema dugoročnih obveza.

Kratkoročne obveze

Kratkoročne obveze većim dijelom čine obveze prema dobavljačima, zaposlenima i državi. U 2007. godini došlo je do neznatnog povećanja kratkoročnih obveza za 0,1 mil. kn kao rezultat povećanja obveza prema dobavljačima i obveza prema državi te smanjenja obveza prema zaposlenima za plaće.

Obveze prema dobavljačima povećane su zbog većeg angažmana društva i ugovornih obveza.

U strukturi obveza za poreze, doprinose i druga javna davanja dominiraju obveze za PDV za mjesec prosinac (92.299 kn).

Ostale kratkoročne obveze (28.626 kn) čini obveza po osnovi zajma 12.522 kn, obveze za zaposlene za naknadu troškova i ostalo 13.254 kn, obveza članovi NO 2.400 kn, obveze prema osobama koje obavljaju poslove prema ugovoru o djelu 450 kn.

Sve obveze podmirene su po dospelju tijekom 2008.

Vremenska razgraničenja

Društvo nema vremenskih razgraničenja.

Izveštaj 3. Prihodi i rashodi

Prihodi

Ukupni prihodi Društva u 2007. godini stabilni su te ne bilježe znatnije promjene u odnosu na prethodno razdoblje. Financijski i izvanredni prihodi Društva gotovo su nepromijenjeni, dok je kod poslovnih prihoda uočljiva promjena njihove strukture. Naime, u promatranom razdoblju prihodi od pružanja usluga bilježe porast od 0,3 mil. kn, dok istovremeno prihodi od prodaje robe padaju u približno istom iznosu.

Značajan čimbenik na pad prihoda od prodaje robe (trgovina i davanje grobnih mjesta na korištenje na neodređeno vrijeme) je smanjenje prihoda od davanja na korištenje grobnih mjesta na neodređeno vrijeme za 33%.

Utjecaj na porast financijskih prihoda najvećim je dijelom od ostvarenih prihoda od kamata na oročena sredstva u banci, dok na porast ostalih prihoda utjecali su ostvareni prihodi na stavci naplaćenih otpisanih potraživanja i više naplaćenih šteta od osiguranja.

U ukupnim prihodima, prihodi od djelatnosti pogrebnih usluga i održavanja groblja učestvuju sa 58%, a prihodi od djelatnosti trgovine (cvjećarstvo) s 42%.

Pogrebne usluge i održavanje groblja bilježe gubitak od 6.995 kn dok je trgovina poslovala sa pozitivnim rezultatom od 232.805 kn.

** Pogledati Dodatnu raščlambu prihoda po djelatnosti u Izveštaju 4. Dodatni podaci*

Rashodi

Ukupni rashodi Društva bilježe manji pad kao rezultat smanjenja poslovnih rashoda.

Poslovni rashodi zabilježili su pad od 0,2 mil. kn uslijed smanjenja troškova usluga, amortizacije i ostalih troškova poslovanja, dok je istovremeno došlo do porasta materijalnih troškova. Troškovi osoblja bilježe blagi porast koji je manji od porasta broja zaposlenih što u konačnici rezultira manjim troškovima osoblja po zaposlenom.

Porast materijalnih troškova rezultat je veće aktivnosti društva što je rezultiralo i većim prihodima. Trošak energije bilježi porast od 11% u odnosu na 2006. godinu. Povećanje bilježimo s razloga više ostvarenih prijevoznih usluga i samog povećanja cijena energije.

Najveći pad troškova usluga bilježi se na stavkama tekućeg i investicionog održavanja. Ulaganja u investiciono održavanje u iznosu od 126.696 kuna odnosi se na nužna ulaganja u objekte na gradskom groblju u Puli.

Smanjene potrebe odvjetničkih usluga u 2007. godini reflektirale su padom troškova intelektualnih usluga od 22%.

Troškovi komunalnih usluga u 2007. godini porasli su za 14%. Najveći porast evidentiran je na utrošku vode i uslugama kremacije. Opravdanost porasta utroška vode nalazimo u tome što je bilo potrebno više polijevati zelene površine na gradskom groblju, kako bi one izgledale uredne i održavane i tokom ljetnog razdoblja, kada je naglašena potreba korištenja vode.

Usluga kremiranja porasla je za 36% u odnosu na 2006. god., ali za toliko su porasli i prihodi kremiranja pokojnika. Uslugu kremacije vrše Gradska groblja Mirogoj iz Zagreba, dok se u našim poslovnim knjigama usluga kremiranja evidentira kao trošak i prihod s iste osnove.

Bankarske usluge u 2007. godini veće su za 3% od prethodne godine ili 1% manje od plana. Na ove usluge društvo nema značajnog utjecaja s razlogom jer se većim dijelom nastali troškovi odnose na naplatu putem kartica.

Premija osiguranja imovine i djelatnika raste stopom od 2% i vezana je za premije osiguranja imovine i osoba od nezgode i naknade plaće za bolovanja.

U strukturi ostalih usluga najveću stavku čine grafičke usluge, koje u 2007. godinu bilježe stopu pada od 2% i sustavno su povezani sa stopom pada prihoda od objavljivanja oglasa u dnevnim novinama, iako je u naturalnim pokazateljima prikazan porast objavljenih oglasa.

Osnovna plaća u 2007. godini iznosila je 2.500,00 kuna bruto, kao i u 2006. godini. Na povećanje isplaćene mase plaće od 2% utjecao je veći broj izvršenih sati rada, više ostvareni sati bolovanja na teret poslodavca koji terete masu plaće, te povećanje osnovne plaće za produženi rad, rad praznikom i nedjeljom prema Pravilniku o radu.

Trošak amortizacije je smanjen iz razloga što su sredstva u upotrebi već dobrim dijelom otpisana i kao takva ne podliježu obvezi obračuna amortizacije. Od ukupnih investicija u 2007. godini, dio od 741.551 kuna realiziran je u prosincu 2007. što je također utjecalo na manji trošak amortizacije.

Uspoređujući 2006. i 2007. godinu, u strukturi amortizacije uočavamo veće razlike amortizacije građevinskih objekata i amortizacije ostalih pozicija. Razlog takvih pokazatelja je učinak primjene Zakona o grobljima i usklađivanje poslovnih knjiga Grada i Društva.

U 2006. godini troškovi rezerviranja za započete sudske sporove iznosili su 250.000 kn za sudski spor vezan uz radno pravo, koji je još uvijek u tijeku. U 2007. godini za rezerviranja za sudske sporove izdvojeno je 50.000 kn, od toga 30.000 kn za sudski spor Severin Vladić i 20.000 kn za sudski spor Milorad Đuranović, koji nisu okončani. Navedena rezerviranja su obavljena u skladu sa zakonskim propisima.

Izvanredni rashodi povećali su se u 2007. godini uslijed povećanja vrijednosnih usklađivanja potraživanja od kupaca.

Vrijednosna usklađenja izvršena su za potraživanja od kupaca čija je naplata upitna. Radi realnijeg iskazivanja podataka u bilanci na dan 31.12.2007. potraživanja od kupaca za godišnju naknadu za korištenje grobnih mjesta i za ostale pružene usluge vrijednosno su usklađena. Povećanje vrijednosnog usklađenja u odnosu na 2006. godine čine utužena vrijednosna usklađenja, što znači da smo pokrenuli ovrhe na neplaćena potraživanja za izvršenje pogrebne usluge u iznosu od 78.440 kn. U trenutku naplate vrijednosno usklađena potraživanja, iskazati će se u prihodima.

Rezultat poslovanja

Pozitivan rezultat poslovanja povećan je u 2007. godini kao posljedica smanjenja rashoda Društva. Pozitivan trend ogleda se u činjenici što je dobit Društva prije svega rezultat smanjenja poslovnih rashoda na što ukazuje pokazatelj ekonomičnosti poslovanja, a uočljiv je i pozitivan trend ekonomičnosti financiranja koji se nadovezuje na nisku zaduženost Društva.

Izveštaj 4. Dodatni podaci

Broj zaposlenih

Društvo je dana 31.12.2006. imalo 34 zaposlenika, a na dan 31.12.2007. njih 35.

Tijekom 2007. godine došlo je 3 radnika, a 2 njih je otišlo.

Od ukupnog broja zaposlenih u 2007. godini, njih 33 zaposleno je na neodređeno vrijeme, a 2 na određeno vrijeme. Radnici na određeno vrijeme zaposleni su kao zamjena radnice na bolovanju i zamjena za porodiljini dopust radnice na radnom mjestu administratora u komercijali, što povećava broj zaposlenih u odnosu na 2006. godinu.

Iskoristivog radnog vremena:

Godina	Izvršeni sati rada	Produženi sati rada	Godišnji odmori i plaćeni dopusti	Bolovanje do 42 dana	Bolovanje preko 42 dana	Državni praznik	Rad nedjeljom i praznikom	Ukupno	Mogući sati rada
2007.	56.481	4.957	6.275	2.324	1.004	2.087	2.695	75.823	70.866
2006.	54.527	3.783	5.212	2.141	3.736	1.632	2.804	73.835	70.052
Index	107	131	120	109	27	128	96	103	101

Prosječno je bilo 1,59 radnika na bolovanju, od toga jedna je radnica teže bolesna.

Usporedni podaci bruto i neto plaća (prosječna isplaćena plaća):

Godina	Prosječna bruto plaća MONTE GIRO	Prosječna neto plaća MONTE GIRO	Prosječna bruto plaća u RH	Prosječna neto plaća u RH
2007.	6.787	4.846	7.047	4.841
2006.	7.062	5.030	6.634	4.603

Broj zaposlenih prema stupnju stručnog obrazovanja:

R.b.	Opis	2007.	2006.	IND
1.	VSS	1	1	100
2.	VŠS	1	1	100
3.	SSS	10	9	111
4.	KV	9	9	100
5.	NKV	14	14	100
Ukupno		35	34	

Pregled neto plaća po radnim mjestima dano je u Izveštaju o zaposlenicima i plaćama.

Podaci vezani uz djelatnost i fizički podaci o poslovanju

Promatrajući poslovanje po djelatnostima uočavamo da je djelatnost pogrebnih usluga ostvarila dobit od 26.345 kn prije oporezivanja i ona je za 75% manja u odnosu na 2006. godinu. Iako je ova djelatnost ostvarila više prihoda, ostvareno je i više troškova koji su teretili djelatnost. U strukturi troškova najveći utjecaj na povećanje troškova imali su direktni troškovi i vremenska razgraničenja (utužena potraživanja).

Djelatnost održavanje groblja i nadalje bilježi gubitak, no znatno manji nego u 2006. godini. U 2007. godini gubitak prije oporezivanja iznosi 33.340 kn, te za 68.619 kn manji je nego u 2006. godini. S obzirom na manje ostvarene prihode koje većim dijelom čine prihodi od naknada za ustupanje grobnih mjesta, izvršena su samo najnužnija ulaganja.

Izvanbilančna evidencija

U izvanbilančnoj evidenciji iskazana je vrijednost robe primljene u komisiju, vrijednost zemljišta primljenog na upravljanje od Općine Pula, te vrijednost imovine koja je u postupku usklađenja poslovnih knjiga prenijeta na Grad sukladno Zakonu o grobljima.

Odredbom čl. 4. Odluke o grobljima, Službene novine Grada Pule 7/98, trgovačko društvo MONTE GIRO d.o.o. Pula upravlja gradskim grobljem i samim time koristi imovinu danu na upravljanje. Slijedom navedenog u 2007. godini evidentirano je povećanje u vanbilančnoj evidenciji u iznosu od 3.396.819 kn.

Izveštaj 5. Pokazatelji

Ocjena poslovanja

Iz provedene analize možemo zaključiti da je ostvarena veća dobit na razini društva u odnosu na proteklu godinu čijem su rezultatu pridonijeli zaposlenici maksimalnim angažiranjem svakog pojedinca u svom djelokrugu rada.

U strukturi bilance došlo je do promjene kod iskazivanja dugotrajne materijalne imovine (gradsko groblje) koja se od 2007. godine iskazuje u vanbilančnoj evidenciji.

Visoki pokazatelji likvidnosti, uz manje smanjenje nastalo uslijed smanjenja kratkotrajne imovine i povećanje kratkoročnih obveza, niski pokazatelj zaduženosti te rastući obrtaj ukupne imovine popraćen zadovoljavajućim pokazateljima ekonomičnosti jasno upućuju da je Društvo financijski stabilno te ostvaruje pozitivan rezultat poslovanja.

Izvještaj o zaposlenicima i plaćama

Opis radnog mjesta	Predviđena kvalifikacija	Broj izvršitelja	Prosječna mjesečna neto plaća	
			2006.	2007.
Direktor	VSS, VŠS	1	12.766	13.086
Voditelj računovodstva	VSS, VŠS, SSS	1	7.074	7.154
Voditelj komercijale	VSS, VŠS	1	6.899	6.943
Voditelj groblja i poslova zaštite na radu	SSS, VKV	1	5.321	5.457
Financijski knjigovođa	VŠS, SSS	1	5.424	5.550
Knjigovođa	SSS	1	4.716	4.609
Blagajnik	SSS	1	4.522	4.421
Glavni skladištar	SSS	1	7.025	8.379
Vozač	KV	1	6.143	5.116
Cvjećar	KV	8	4.941	4.517
Administrator	SSS	1	4.405	4.433
Administrator u komercijali	SSS	2	4.898	4.758
Radnik na održavanju objekata	SSS	1	5.389	5.002
Ukopnik - radnik na groblju	NKV	10	4.614	4.162
Čistačica na groblju	NKV	4	3.263	3.071

Napomena:

Iskazani podaci o visini neto plaće sadrže i isplate materijalnih prava radnika koje se isplaćuju kao plaća (iznad visine neoporezivog iznosa propisane Pravilnikom o porezu na dohodak, a u skladu s Pravilnikom o radu). Isplate se odnose na jubilarne nagrade, regres za godišnji odmor, otpremnine.

Izvještaj Nadzornog odbora