



# **IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU**

## **za 2022. godinu**

sažetak

Komunalno društvo KOZALA d.o.o. za uređenje i održavanje groblja, pogrebne, grobarske i klesarske usluge, sa sjedištem u Rijeci, Braće Hlača 2/a, registrirano je kod Trgovačkog suda u Rijeci dana 05. siječnja 1996. godine pod brojem Tt-95/3161-2., uz izvršene izmjene i dopune navedene registracije zaključno sa danom 06. svibnja 2019. godine pod brojem Tt-19/2628-2.

Osnivač Društva je GRAD RIJEKA, Korzo 16, Rijeka, sa upisanim temeljnim kapitalom od 14.651.300 kuna.

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb od 23. srpnja 2010. godine, Društvo ima brojčanu oznaku razreda 9603 - Pogrebne i srodne djelatnosti, matični broj poslovnog subjekta je 3322645, a OIB 54154102647.

Predmet poslovanja Društva su: pogrebne i srodne djelatnosti; održavanje groblja i krematorija; prijevoz pokojnika; prijevoz za vlastite potrebe; upravljanje grobljem; cvjećarsko - aranžerske usluge; rezanje, oblikovanje i obrada kamena; kupnja i prodaja robe; ostali završni građevinski radovi te ostale specijalizirane građevinske djelatnosti.

KD KOZALA d.o.o. Rijeka djelatnost u 2022. godini obavljalo je u slijedećim službama: Služba za pogrebničke i grobarske poslove; Služba za klesarske i prateće poslove te Ured Uprave.

KD KOZALA d.o.o. Rijeka tijekom 2022. godine poslovanje je obavljalo sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NNRH br. 68/18, 110/18 i 32/20), važećim odredbama Zakona o grobljima (NNRH br. 19/98, 50/12 i 89/17), Zakona o pogrebničkoj djelatnosti (NNRH br. 36/15, 98/19), Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 04/19), Odluke o dopuni Odluke o grobljima (Sl. novine Grada Rijeke 07/21), Općim uvjetima isporuke komunalne usluge ukopa pokojnika unutar groblja (Sl. novine Grada Rijeke 06/19, 03/20) i ostalim pratećim propisima.

Osnovne značajke Izvješća o poslovanju Društva tijekom 2022. godine su:

- preuzeto je sveukupno **1.365** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukup **1.383** pokojnika,
- sukladno ugovorima sklopljenim sa jedinicama lokalne samouprave u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području grada Rijeke preuzeto je 60 pokojnika, grada Bakra 5 pokojnika, općine Čavle 3 i općine Omišalj 5 pokojnika,
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.731** pogrebnu uslugu,
- izvršene su **264** kremacije pokojnika,
- izvršeno je **148** ekshumacija,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge iznosi **6.543 kn** (bez PDV-a),
- uređeno je **326** novih ukopnih mjesta na gradskim grobljima,
- sredstvima Grada Rijeke ostvaren je planirani program održavanja groblja i grobova i to uređivanjem i održavanjem staza, zelenih površina i biljnog materijala u vrijednosti od **1.600.812,00 kn** (bez PDV-a), odnosno 2.001.015,00 kn (s PDV-om),
- korisnicima socijalnog programa Grada Rijeke temeljem rješenja Odjela za zdravstvo i socijalnu skrb, za subvenciju troškova sahrane izdvojeno je ukupno **69.036,00 kn**
- Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 329.302 kn, od čega za potrebe: videonadzora groblja Trsat, Zamet, Draga, Sveti Kuzam, Donja i Gornja Drenova, ograđivanje na CGG Drenova prema polju G10, kolica za prijevoz lijesa, stepenice za niše, računalne programe i raznu opremu, alate i dr.

- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **59.277.236 kn**,

Tablica br.33

| AKTIVA                                                     | 2021.      | 2022.      | Indeks<br>2022./2021. | Struktura<br>u 2022.<br>(u%) | Struktura po<br>grupama za<br>2022.<br>(u %) |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI<br/>A NEUPLAĆENI KAPITAL</b> | -          | -          | -                     | -                            | -                                            |
| <b>2. DUGOTRAJNA IMOVINA</b>                               | 34.833.958 | 33.641.563 | 96,58                 | 56,75                        | 100,00                                       |
| 2.1. Nematerijalna imovina                                 | 782.004    | 539.773    | 69,02                 | 0,91                         | 1,60                                         |
| 2.2. Materijalna imovina                                   | 32.371.016 | 31.410.879 | 97,03                 | 52,99                        | 93,37                                        |
| 2.3. Dugotrajna financijska<br>imovina                     | 1.531.591  | 1.560.181  | 101,87                | 2,63                         | 4,64                                         |
| 2.4. Odgođena porezna<br>imovina                           | 149.347    | 130.730    | 87,53                 | 0,22                         | 0,39                                         |
| <b>3. KRATKOTRAJNA IMOVINA</b>                             | 15.444.052 | 19.552.764 | 126,60                | 32,99                        | 100,00                                       |
| 3.1. Zalihe                                                | 4.862.475  | 5.416.023  | 111,38                | 9,14                         | 27,70                                        |
| 3.2. Potraživanja                                          | 2.274.739  | 2.153.455  | 94,67                 | 3,63                         | 11,01                                        |
| 3.3. Kratkotrajna financijska<br>imovina                   | 150.000    | 765.000    | 510,00                | 1,29                         | 3,91                                         |
| 3.4. Novac u banci i blagajni                              | 8.156.838  | 11.218.286 | 137,53                | 18,93                        | 57,38                                        |
| <b>4. PLAĆENI TROŠKOVI<br/>BUDUĆEG RAZDOBLJA</b>           | 9.173.233  | 6.082.909  | 66,31                 | 10,26                        | 100,00                                       |
| <b>5. UKUPNO AKTIVA</b>                                    | 59.451.243 | 59.277.236 | 99,71                 | 100,00                       | -                                            |

Tablica br. 34

|           | PASIVA                    | 2021.             | 2022.             | Indeks<br>2022./2021. | Struktura<br>za 2022.<br>(u%) | Struktura po<br>grupama za<br>2022.<br>(u %) |
|-----------|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>KAPITAL I REZERVE</b>  | <b>18.927.012</b> | <b>19.196.078</b> | <b>101,42</b>         | <b>32,38</b>                  | <b>100,00</b>                                |
| 1.1.      | TEMELJNI (UPISNI) KAPITAL | 14.651.300        | 14.651.300        | 100,00                | 24,72                         | 76,32                                        |
| 1.2.      | KAPITALNE REZERVE         | -                 | -                 | -                     | -                             | -                                            |
| 1.3.      | REZERVE IZ DOBITI         | 2.894.312         | 2.894.312         | 100,00                | 4,88                          | 15,08                                        |
| 1.4.      | REVALORIZACIJSKE REZERVE  | -                 | -                 | -                     | -                             | -                                            |
| 1.5.      | ZADRŽANA DOBIT            | 863.902           | 1.381.400         | 159,90                | 2,33                          | 7,20                                         |
| 1.6.      | PRENESENI GUBITAK         | -                 | -                 | -                     | -                             | -                                            |

|           |                                                               |                   |                   |               |               |               |
|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1.7.      | DOBIT POSLOVNE GODINE                                         | 517.498           | 269.066           | <b>51,99</b>  | <b>0,45</b>   | 1,40          |
| 1.8.      | GUBITAK POSLOVNE GODINE                                       | -                 | -                 | -             | -             | -             |
| <b>2.</b> | <b>REZERVIRANJA</b>                                           | <b>1.309.194</b>  | <b>1.205.769</b>  | <b>92,10</b>  | <b>2,03</b>   | <b>100,00</b> |
| <b>3.</b> | <b>DUGOROČNE OBVEZE</b>                                       | -                 | -                 | -             | -             | -             |
| <b>4.</b> | <b>KRATKOROČNE OBVEZE</b>                                     | <b>3.253.015</b>  | <b>3.573.167</b>  | <b>109,84</b> | <b>6,03</b>   | 100,00        |
| 4.1.      | OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO                          | 59.500            | 41.500            | <b>69,75</b>  | <b>0,07</b>   | 1,16          |
| 4.2.      | OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINANCIJSKIM INSTITUCIJAMA      | -                 | -                 | -             | -             | -             |
| 4.3.      | OBVEZE ZA PREDUJMOVE                                          | 456.536           | 600.719           | <b>131,58</b> | <b>1,01</b>   | 16,81         |
| 4.4.      | OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA                                     | 907.027           | 1.155.999         | <b>127,45</b> | <b>1,95</b>   | 32,35         |
| 4.5.      | OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA                                    | 784.315           | 833.914           | <b>106,32</b> | <b>1,41</b>   | 23,34         |
| 4.6.      | OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA                     | 1.042.198         | 937.596           | <b>89,96</b>  | <b>1,58</b>   | 26,24         |
| 4.7.      | OSTALE KRATKOROČNE OBVEZE                                     | 3.439             | 3.439             | <b>100,00</b> | <b>0,01</b>   | 0,10          |
| <b>5.</b> | <b>ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA</b> | <b>35.962.022</b> | <b>35.302.222</b> | <b>98,17</b>  | <b>59,56</b>  | <b>100,00</b> |
| <b>6.</b> | <b>UKUPNO PASIVA</b>                                          | <b>59.451.243</b> | <b>59.277.236</b> | <b>99,71</b>  | <b>100,00</b> | -             |

- zabilježen je pozitivan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **32.722.566 kn**, ukupne rashode u iznosu od **32.359.182 kn**, iskazanu dobit prije oporezivanja od **363.384 kn**, te dobiti nakon oporezivanja od **269.066 kn**

Tablica br. 35

| R.br.     | O P I S                                     | OSTVARENJE 2021.  | OSTVARENJE 2022.  | Indeks 2022./2021. | Struktura za 2022. ( u % ) |
|-----------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------------|
| 1         | 2                                           | 3                 | 4                 | 5                  | 6                          |
| <b>1.</b> | <b>UKUPNI PRIHOD</b>                        | <b>32.498.600</b> | <b>32.722.566</b> | <b>100,69</b>      | <b>100,00</b>              |
| 1.1.      | POSLOVNI PRIHODI                            | 32.440.993        | 32.602.386        | 100,50             | 99,63                      |
| 1.2.      | FINANCIJSKI PRIHODI                         | 57.607            | 120.180           | 208,62             | 0,37                       |
| <b>2.</b> | <b>UKUPNI RASHODI</b>                       | <b>31.822.414</b> | <b>32.359.182</b> | <b>101,69</b>      | <b>100,00</b>              |
| 2.1.      | Materijalni troškovi                        | 14.129.764        | 14.674.408        | 103,85             | 45,35                      |
| 2.2.      | Troškovi osoblja                            | 12.134.345        | 13.009.490        | 107,21             | 40,20                      |
| 2.3.      | Amortizacija                                | 1.857.068         | 1.772.565         | 95,45              | 5,48                       |
| 2.4.      | Ostali troškovi                             | 1.952.869         | 2.062.757         | 105,63             | 6,37                       |
| 2.5.      | Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine | 93.517            | -                 | -                  | -                          |
| 2.6.      | Rezerviranja                                | 1.311.134         | 441.178           | 33,65              | 1,36                       |
| 2.7.      | Ostali poslovni rashodi                     | 327.030           | 388.078           | 118,67             | 1,20                       |

|           |                                 |                |                |              |      |
|-----------|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|------|
| 2.8.      | Financijski rashodi             | 16.687         | 10.706         | 64,16        | 0,03 |
| <b>3.</b> | <b>DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA</b> | <b>676.186</b> | <b>363.384</b> | <b>53,74</b> | -    |
| <b>4.</b> | <b>POREZ NA DOBIT</b>           | <b>158.688</b> | <b>94.318</b>  | <b>59,44</b> | -    |
| <b>5.</b> | <b>DOBIT FINANCIJSKE GODINE</b> | <b>517.498</b> | <b>269.066</b> | <b>51,99</b> | -    |

- ostvareni su pozitivni pokazatelji poslovne uspješnosti i financijske stabilnosti:
  - ekonomičnost poslovanja iskazana je pozitivnim odnosom novčane jedinice prihoda koja se ostvaruje po novčanoj jedinici rashoda
  - koeficijent tekuće likvidnosti pokazuje da je Društvo sposobno iz kratkotrajne imovine podmiriti kratkoročne obveze;
  - nizak koeficijent zaduženosti pokazuje da Društvo nije izloženo financijskom riziku, a sukladno faktoru zaduženosti u mogućnosti je u kratkom vremenskom razdoblju podmiriti ukupne obveze
- u 2022. godini izvršeni su nadzorni auditi norme ISO 9001:2015 i norme EN 15017:2019 za upravljanje pogrebnim uslugama
- internet stranica Društva koja posjetiteljima osim osnovnih pruža i nove informacije, mogućnost pretraživanja putem Tražilice pokojnika s prikazom lokacije grobnog mjesta, doživljaj groblja s prikazom virtualnih 3D šetnji grobljem, te putem poveznica na web stranice Parka uspomena i Simbola kao međunarodnih projekta u okviru ASCE – udruženja značajnih groblja Europe
- promotivne emisije „Dio života, dio grada“ i rubrika „Jeste li znali?“ realizirane na lokalnoj TV kojima smo sugrađane i korisnike upoznali s poslovanjem i posebnostima groblja
- svečanom akademijom, izložbom na postamentima postavljenim na riječkom Korzu i izdanjem prigodne knjige „Kozala 150 godina“ obilježena je 150-godišnjica komunalnog groblja Kozala. Knjigom se prije svega, uz osvrt na povijest, ukazuje na turističko promotivni značaj riječkih groblja.

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa **108** uposlenih radnika, odnosno 113 na bazi odrađenih sati rada, sve na dan 31.12.2022. godine, dok je na nivou cijele 2022. godine prosječno bilo zaposleno **110** radnika, odnosno 105 na bazi sati rada te su uredno i na vrijeme izvršene sve obveze prema uposlenim radnicima.

Poslovanje Društva u 2022. godini obilježile su ekonomske posljedice pandemije COVID-19 bez obzira što se pokazatelji potražnje za pogrebnim, grobarskim, klesarskim i pratećim uslugama vraćaju na višegodišnje prosječne predpandemijske vrijednosti. Prema podacima Državnog zavoda za statistiku (<https://web.dzs.hr/calcinfl.htm>) hrvatsko gospodarstvo zabilježilo je negativna kretanja uz opći porast cijena i godišnju stopu inflacije za 2022. godinu od 13,1, i prosječnu godišnju stopu inflacije za 2022. godinu od 10,8.

Daljnje produblјivanje energetske krize uslijed agresije u Ukrajini i povećanje cijena energenata na europskom i svjetskom tržištu Vlada Republike Hrvatske privremeno je ublažila nizom mjera radi zaštite kućanstava i gospodarstva. Uredbom o otklanjanju poremećaja na tržištu energije („Narodne novine“ broj 104/22, 106/22 i 156/22) utvrđene su privremene mjere u vidu formiranja cijena energije za razdoblje od 1. listopada 2022. godine do 30. rujna 2023. godine za cijenu električne energije, odnosno do kraja 2023. godine za cijenu plina.

Porast cijena svih ulaznih troškova zahtjeva i nadalje poduzimanje aktivnosti na osiguravanju ekonomičnosti poslovanja Društva.