



IZVJEŠTAJ O POSLOVANJU

za 2024. 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, odnosno 1.944.561,68 EUR (fiksni tečaj konverzije 7,53450).

Temeljem Obavijesti o razvrstavanju poslovnog subjekta prema Nacionalnoj klasifikaciji djelatnosti koju je izdao Državni zavod za statistiku Zagreb od 21. siječnja 2025. godine, Društvo ima brojčanu oznaku podrazreda 96.30.1 – Djelatnosti groblja i krematorija, 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 2024. 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 2024. godine poslovanje je obavljalo sukladno odredbama Zakona o komunalnom gospodarstvu (NNRH br. 68/18, 110/18, 32/20 i 145/24), 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 2024. godine su:

- preuzeto je sveukupno **1.244** pokojnika, a na gradskim grobljima: Kozala, Trsat, CGG Drenova, Zamet, Donja i Gornja Drenova, Draga i Sv. Kuzam obavljen je ukop **1.233** pokojnika,
- sukladno ugovorima sklopljenim sa jedinicama lokalne samouprave u slučajevima nasilne i drugih neprirodnih smrti na području grada Rijeke preuzeto je 76 pokojnika, općine Čavle 6 pokojnika, općine Omišalj 3 i Općine Klana 3 pokojnika.
- prema zahtjevima građana Društvo je pružilo **1.488** pogrebnih usluga,
- na zahtjev korisnika izvršeno je **238** kremacija pokojnika,
- na zahtjev korisnika izvršeno je **95** ekshumacija,
- ostvarena prosječna cijena za prodanu pogrebnu opremu i usluge iznosi **989,31 EUR** (bez PDV-a),
- uređena su **203** nova ukopna 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 **173.688,00 EUR** (bez PDV-a), odnosno 217.110,00 EUR (s PDV-om),
- Društvo je prema Planu nabavke opreme izvršilo nabavke u vrijednosti od 55.392,74 EUR, od čega za potrebe: ograđivanja žičanom ogradom na CGG Drenova, traktorsku kosilicu, vozilo za potrebe službe, računalne programe i raznu opremu, alate i dr.
- ukupna aktiva i pasiva Društva iznosi **7.526.544,89 EUR**,

Tablica br.1

AKTIVA	2023.	2024.	Indeks 2024./2023.	Struktura u 2024. (u%)	Struktura po grupama za 2024. (u %)
1. POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	-	-	-	-	-
2. DUGOTRAJNA IMOVINA	4.466.102,44	4.197.102,44	93,98	55,76	100,00
2.1. Nematerijalna imovina	74.739,89	58.035,73	77,65	0,77	1,38
2.2. Materijalna imovina	4.165.741,93	4.109.097,23	98,64	54,59	97,90
2.3. Dugotrajna financijska imovina	209.264,67	0,00	*	0,00	0,00
2.4. Odgođena porezna imovina	16.355,95	29.971,92	183,25	0,40	0,71
3. KRATKOTRAJNA IMOVINA	3.484.196,53	3.299.987,78	94,71	43,84	100,00
3.1. Zalihe	1.667.925,43	1.731.541,48	103,81	23,01	52,47
3.2. Potraživanja	840.041,85	687.285,00	81,82	9,13	20,83
3.3. Kratkotrajna financijska imovina	100.338,42	212.154,41	211,44	2,82	6,43
3.4. Novac u banci i blagajni	875.890,83	669.006,89	76,38	8,89	20,27
4. PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA	23.325,33	29.452,23	126,27	0,39	100,00
5. UKUPNO AKTIVA	7.973.624,30	7.526.544,89	94,39	100,00	-

Tablica br. 2

	PASIVA	2023.	2024.	Indeks 2024./2023.	Struktura za 2024. (u%)	Struktura po grupama za 2024. (u %)
1.	KAPITAL I REZERVE	2.561.655,03	2.480.265,25	96,82	32,95	100,00
1.1.	TEMELJNI (UPISNI) KAPITAL	1.944.561,68	1.944.561,68	100,00	25,84	78,40
1.2.	KAPITALNE REZERVE	-	-	-	-	-
1.3.	REZERVE IZ DOBITI	384.141,25	384.141,25	100,00	5,10	15,49
1.4.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	-	-	-	-	-
1.5.	ZADRŽANA DOBIT	219.054,51	232.952,10	106,34	3,09	9,39
1.6.	PRENESENI GUBITAK	-	-	-	-	-
1.7.	DOBIT POSLOVNE GODINE	13.897,59	-	-	-	-

1.8.	GUBITAK POSLOVNE GODINE	-	-81.389,78	-	-1,08	-3,28
2.	REZERVIRANJA	162.260,90	165.084,19	101,74	2,19	100,00
3.	DUGOROČNE OBVEZE	-	-	-	-	-
4.	KRA TKOROČNE OBVEZE	557.397,82	442.148,18	79,32	5,87	100,00
4.1.	OBVEZE ZA ZAJMOVE, DEPOZITE I SLIČNO	8.079,98	2.400,00	29,70	0,03	0,54
4.2.	OBVEZE PREMA BANKAMA I DRUGIM FINACIJSKIM INSTITUCIJAMA	-	-	-	-	-
4.3.	OBVEZE ZA PREDUJMOVE	76.592,72	70.644,83	92,23	0,94	15,98
4.4.	OBVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA	219.240,02	118.012,30	53,83	1,57	26,69
4.5.	OBVEZE PREMA ZAPOSLENICIMA	125.681,50	132.491,13	105,42	1,76	29,97
4.6.	OBVEZE ZA POREZE, DOPRINOSE I SL. DAVANJA	127.345,34	118.141,66	92,77	1,57	26,72
4.7.	OSTALE KRA TKOROČNE OBVEZE	458,26	458,26	100,00	0,00	0,10
5.	ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHODI BUDUĆEG RAZDOBLJA	4.692.310,55	4.439.047,27	94,60	58,98	100,00
6.	UKUPNO PASIVA	7.973.624,30	7.526.544,89	94,39	100,00	-

- zabilježen je negativan rezultat poslovanja kroz ostvarene ukupne prihode u iznosu od **4.233.727,31 EUR**, ukupne rashode u iznosu od **4.328.733,06 EUR**, iskazan gubitak prije oporezivanja od **95.005,75 EUR**, te gubitak nakon oporezivanja od **81.389,78 EUR**.

Tablica br. 4

R.br.	O P I S	OSTVARENJE 2023.	OSTVARENJE 2024.	Indeks 2024./2023.	Struktura za 2024. (u %)
1	2	3	4	5	6
1.	UKUPNI PRIHOD	4.503.841,48	4.233.727,31	94,00	100,00
1.1.	POSLOVNI PRIHODI	4.485.952,33	4.207.579,80	93,79	99,38
1.2.	FINACIJSKI PRIHODI	17.889,15	26.147,51	146,16	0,62
2.	UKUPNI RASHODI	4.482.471,73	4.328.733,06	96,57	100,00
2.1.	Materijalni troškovi	1.912.060,50	2.040.355,38	106,71	47,14
2.2.	Troškovi osoblja	1.842.916,80	1.595.887,88	86,60	36,87
2.3.	Amortizacija	229.909,31	219.287,58	95,38	5,07
2.4.	Ostali troškovi	334.488,39	381.827,25	114,15	8,82
2.5.	Vrijednosno usklađenje kratkotrajne imovine	14.668,32	3.799,80	25,90	0,09
2.6.	Rezerviranja	58.071,72	65.887,71	113,46	1,52
2.7.	Ostali poslovni rashodi	72.355,18	21.219,40	29,33	0,49
2.8.	Financijski rashodi	18.001,51	468,06	2,60	0,00

3.	DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA	21.369,75	-	-	-
4.	GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA	-	95.005,75	-	
5.	POREZ NA DOBIT	7.472,18	-13.615,97	-182,22	-
6.	DOBIT FINANCIJSKE GODINE	13.897,59	-81.389,78	*	-

- u 2024. godini izvršen je nadzorni audit norme ISO 9001:2015 i recertifikacija 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
- nastavak promotivnih emisija „Dio života, dio grada“ i rubrika „Jeste li znali?“ nastojali smo sugrađane i korisnike upoznati s gradskim grobljima i poslovanjem Društva

Navedene rezultate poslovanja Društvo je ostvarilo sa prosječno **109** zaposlenih radnika, odnosno 102 na bazi odrađenih sati rada.

U 2024. godini izvršeno je povećanje plaće radnicima od 1. rujna 2024. godine u iznosu od 10%, a dana 18. listopada 2024. godine sklopljen je Kolektivni ugovor u trajanju od dvije godine s produženom primjenom do 31. prosinca 2026. godine. U trenutku izrade ovog izvješća o poslovanju u primjeni je novi Kolektivni ugovor sklopljen dana 23. travnja 2025. godine s primjenom do 31. prosinca 2027. godine. U cilju poboljšavanja prava radnika izvršeno je i povećanje plaća za 10% od 1. rujna 2024. godine te dodatno za 10% od 1. siječnja 2025. godine.

Poslovanje Društva u 2024. godini obilježio je nastavak porasta svih ulaznih troškova, recesije hrvatskog gospodarstva uz godišnju stopu inflacije u 2024. godinu od 3,4 (XII 2023./XII 2022.), prema podacima Državnog zavoda za statistiku (<https://podaci.dzs.hr/>).

Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o otklanjanju poremećaja na tržištu energije („Narodne novine“ broj 31/23, 74/23, 107/23, 122/23, 32/24, 104/24) utvrđene su privremene mjere u vidu formiranja cijena energije za razdoblje do 31. ožujka 2025. godine.

Potražnja za proizvodima i uslugama u odnosu na višegodišnje prosječne vrijednosti bilježi blagi pad, što je uz izloženost Društva tržišnom natjecanju u dijelu pruženih pogrebničkih usluga i prodaje pogrebne opreme, a nastavno i klesarskih usluga, uz porast svih ulaznih troškova, rezultiralo negativnu razliku prihoda i rashoda.

Na zahtjev ovlaštene, komercijalne revizije, i obračuna sastavljenog i ovjerenog od strane Poslovnih sustava d.o.o. izvršen je prijenos troškova rada radnika Službe za klesarske i prateće poslove vezanog u zalihama gotovih proizvoda u iznosu od 300.088,26 EUR, na nabavnu vrijednost gotovih proizvoda u iznosu od 203.369,81 EUR i smanjenje iskazanih troškova evidentiranjem istih na zalihama gotovih proizvoda u iznosu od 96.718,45 EUR.

Naprijed iznijeto utjecalo je na ostvarene rezultata poslovanja u 2024. godine, i to: ukupne prihode u iznosu od 4.233.727,31 EUR, ukupne rashode u iznosu od 4.328.733,06 EUR te je zabilježena negativna razlika prihoda i rashoda u iznosu od 95.005,75 EUR prije oporezivanja, odnosno nakon oporezivanja gubitak poslovne godine od 81.389,78 EUR.

Negativan rezultat poslovanja ukazuje na nedovoljno ostvarivanje prihoda u odnosu na ulaze troškove i porast plaća radnika. U narednom je razdoblju neophodno potrebno osigurati dodatne izvore prihoda: bilo kroz povećana sredstva održavanja groblja, odnosno korekciju cijena komunalnih usluga i naknada za korištenje grobnih mjesta.