



MIN-MEĐIMURJE-INVESTICIJE

**GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU DRUŠTVA  
MIN-MEĐIMURJE, INVESTICIJE, NEKRETNINE d.o.o.  
za 2015. GODINU**

Čakovec, travanj 2016. g.

## 1.0 FINANCIJSKO IZVJEŠĆE ZA 2015.

### 1.1. Izvješće o rashodima

Red. br.	NAZIV	REALIZIRANO 2014. Iznos u kn	REALIZIRANO 2015. Iznos u kn	PLANIRANO 2015. Iznos u kn	%
<b>RASHODI</b>					
1.0.	POSLOVNI RASHODI				
<b>1.1.</b>	<b>Materijalni troškovi</b>	<b>461.210</b>	<b>911.223</b>	<b>949.643</b>	<b>96</b>
1.1.1.	Troškovi sirovina i materijala	335.265	369.761	376.000	98
1.1.2.	Usluge telefonije i interneta	8.052	9.136	8.600	106
1.1.3.	Usluge tekućeg održavanja	16.882	28.303	30.000	94
1.1.4.	Investicijsko održavanje	2.400	10.419	10.000	104
1.1.5.	Ostali troškovi (čuvarska služba, smeće)	98.611	79.022	75.043	105
1.1.6.	Troškovi kapitalnih ulaganja od MŽ	0	414.583	450.000	92
<b>1.2.</b>	<b>Troškovi osoblja</b>	<b>426.167</b>	<b>508.088</b>	<b>423.000</b>	<b>120</b>
1.2.1.	Neto plaće i nadnice	246.928	305.416	290.158	105
1.2.2.	Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	118.960	134.484	76.842	175
1.2.3.	Doprinosi na plaće	60.279	68.188	56.000	122
<b>1.3.</b>	<b>Amortizacija</b>	<b>31.317</b>	<b>33.078</b>	<b>30.000</b>	<b>110</b>
1.3.1.	Amortizacija opreme i objekta	31.317	33.078	30.000	110
<b>1.4.</b>	<b>Ostali troškovi</b>	<b>112.543</b>	<b>159.342</b>	<b>172.170</b>	<b>93</b>
1.4.1.	Geodetske usluge	0	0	0	
1.4.2.	Računovodstvene i bankarske usluge	19.932	17.207	16.200	106
1.4.3.	Usluge čišćenja	25.237	23.353	25.000	93
1.4.4.	Prigodne godišnje nagrade i darovi djeci	5.476	6.100	5.600	109
1.4.5.	Kotizacije za seminare, članarine, naknade	5.914	2.445	2.650	92
1.4.6.	Prijevozi	13.488	13.488	14.000	96
1.4.7.	Naknade, pristojbe, usklađenja	8.580	34.537	28.200	122
1.4.8.	Zaštita na radu (radnici i oprema)	2.148	675	800	84
1.4.9.	Fotokopiranje i grafičke usluge	7.608	4.862	5.000	97
1.4.10.	Troškovi reprezentacije	1.541	1.669	1.700	98
1.4.11.	Troškovi vanjskih suradnika	13.230	54.986	73.000	75
1.4.12.	Ostali troškovi	9.388	20	20	99
<b>UKUPNI RASHODI</b>		<b>1.031.237</b>	<b>1.611.731</b>	<b>1.574.813</b>	<b>102</b>

#### 1.4. Analitički prikaz prihoda sa komentarom za značajnije stavke

KONTO	NAZIV	OSTVARENO 2015. Iznos u kn	PLAN 2015. Iznos u kn	INDEKS %
<b>PRIHODI</b>				
75110	Prihodi od usluga (nadzor radova, konzalting)	351.348,90	180.000,00	195
7531	Prihodi kapitalnih ulaganja u visini amortizacije	25.250,40	25.000,00	101
7570	Prihodi od zakupnina i najamnina za poslovni prostor	118.031,22	120.000,00	98
7571	Zakupnina apartmana	27.446,83	25.000,00	110
76303	Prihodi transit	414.582,90	450.000,00	92
7730	Redovne kamate nepovezanim društvima	41,39	100,00	41
7890	Naknadno odobreni kasa-skonta, rabati i dr. popusti	22,87	100,00	23
7895	Dotacije i pomoći (plaćanje situacija za radove, MŽ)	356.650,45	400.000,00	89
7899	Ostali prihodi (nadoknada režijskih troškova korisnika)	430.998,28	400.000,00	108
78991	Usluga održavanja	51.424,48	52.000,00	99
<b>UKUPNI PRIHODI</b>		<b>1.775.797,72</b>	<b>1.652.200,00</b>	<b>107</b>

Najznačajniji prihodi za MIN u 2015. bili su prihodi od usluga vršenja stručnog nadzora i vođenja projekata, jer su to izvorni prihodi MIN-a, a u 2015. su i značajno porasli. Ti prihodi nalaze se na kontu 75110, a navedeni konto sadrži i prihode od prodaje usluga domara.

I dalje su najzastupljeniji prihodi na kontu 7899, koji predstavljaju prihode od naplate režijskih troškova korisnika usluga na području bivše vojarnje. Ti prihodi ovise o visini troškova režija koji se naplaćuju korisnicima, i ne utječu na poslovne rezultate. Više govore o potrošnji i broju korisnika koji su smješteni na području vojarnje. Prihodi sa konta 7895 predstavljaju plaćanja troškova, usluga i izvedenih radova koji nastaju na području bivše vojarnje, a naplaćuju se od strane Međimurske županije. Uglavnom se sastoje od obračuna troškova najma za MEV, plaćanja troškova predstečajne nagodbe, i malim dijelom zajedničkim troškovima korištenja prostora vojarnje.

Prihodi na kontu 7571, predstavljaju najam apartmana u vlasništvu MŽ u Selcu, koje društvo iznajmljuje temeljem ugovora sa MŽ. Prihodi na kontu 7570 predstavljaju zakupnine i najamnine za poslovne prostora, i to najamnine za zgrade i prostore u bivšoj vojarni.

Ove godine pojavljuju se i prihodi od tranzita sredstava, i to na kontu 76303. To su prihodi od plaćanja radova od strane Međimurske županije, a predstavljaju radove koji se izvode po trojnom ugovoru, MIN-IZVODITELJ-MŽ. Konkretno, odnosi se na radove izvedbe energetske infrastrukture za koje je Međimurskoj županiji dodijeljeno bespovratno 308.190,00 kn od strane Ministarstva gospodarstva.

Konto 7531 predstavlja odgođeno plaćanje troškova i prihod budućeg razdoblja, a odnosi se na sredstva uložena u građevinske objekte. I nadalje će biti prihodi budućih razdoblja u skladu s visinom godišnje obračunate amortizacije. Konto 78991 predstavlja prihode od naplate troškova

Konto 40 predstavlja materijalne troškove i troškove energenata, i dosta su predvidljiva ako nema povećanja broja korisnika prostora ili većih meteoroloških odstupanja od prosječnih vrijednosti, pa samim time i veće potrošnje energenata. I kod potrošnje plina i kod električne energije nije bilo većih poremećaja ili odstupanja od planiranog tako da smo u granicama očekivanih vrijednosti. Konto 4120 predstavlja usluge vanjskih suradnika (nadzor drugih struka, projektiranje i ostale usluge koje ugovaramo sa podizvoditeljima, a u odnosu na 2014. predstavljaju značajan rast, zbog većeg obima posla u 2015.

Usluge održavanja, konto 413, predstavljaju usluge održavanje vojarne (održavanje instalacija i komunalno uređenje), te uređenje zgrada i okoliša unutar vojarne. Komunalne i ostale usluge, konto 418, sadrže uslugu odvoza smeća i komunalne usluge, održavanje zelenila, usluge čuvanja imovine, čišćenje snijega i voda za piće.

Konto 42, ostale usluge, sadrže zdravstvene usluge, računovodstvene usluge, premije osiguranja, usluge čišćenja, te ostale usluge i naknade. Amortizacija objekata i opreme nalazi se na kontu 43, a konto 444, troškovi obrazovanja predstavljaju troškove stručnog usavršavanja, seminara i simpozija. Plaće za rad (konto 47) predstavljaju plaće djelatnika, a u toku 2015. vidljivo je povećanje jer je zaposlen je još jedan zaposlenik na određeno vrijeme. Uz to, angažirani su i djelatnici na povremenim poslovima, a troškovi ugovora o djelu su na kontu 4761. Konta 724 i 7354 predstavljaju troškove nastale predstečajnom nagodbom.

## **1.6 Izvješće o nepodmirenim obavezama**

Na dan 31.12.2015. evidentirano je 127.955,18 kn nepodmirenih obaveza, i to sve obaveze prema dobavljačima (Međimurje plin, HEP, zaštitarska služba, i dr). Sve obaveze su podmirene početkom 2015., ali je i ove godine primjetno kašnjenje u odnosu na prošlu godinu zbog kašnjenje plaćanja režijskih troškova korisnika vojarne. Nepodmirene obaveze u 2015. veće su nego 2014. (84.356,27 kn), jer je i kašnjenje plaćanja prema MIN-u izraženije.

## **1.7 Izvješće o nenaplaćenim potraživanjima**

Na dan 31.12.2015. evidentirano je 213.319,76, kn nepodmirenih potraživanja, i to potraživanja od korisnika prostora vojarne, 141.766,16 kn, te potraživanja od strane Međimurske županije, 66.177,14 kn. Navedeni korisnici smješteni su na području bivše vojarne, Međimursko Veleučilište, REDEA, Centar za socijalnu skrb Čakovec, Tehnološki centar, te Međimurska energetska agencija. Svi oni dugovali su iznose za režijske troškove, a potraživanja od strane Međimurske županije odnose se na neplaćene obaveze Međimurske županije za usluge iz 2015. Ostala dugovanja odnose se na fizičke osobe (5.376,46 kn), a odnose se na dugovanja za korištenje odmarališta u Selcu. Sva potraživanja uredno su naplaćena tijekom siječnja i veljače 2015. Do sada smo imali razumijevanja jer ovisi o županijskom proračunu i priljevu sredstava od strane istog. Za dugovanja od fizičkih osoba dogovoreno je sa MŽ da u 2016. idemo na obustavu iz plaća, jer radi se o djelatnicima MŽ, a cilj je da se dugovi za ljetovanje podmire do 30. 11. tekuće godine.

## **1.8 Obrazloženje značajnijih odstupanja od planiranog**

U ovom obrazloženju obrazložiti ćemo značajnija odstupanja u realizaciji od planiranog, a pod time smatramo odstupanja veća od  $\pm 5\%$ , te ona koji iznosi su veći i spadaju u značajnije prihode ili rashode.

korištenje bez naknade. Za to vrijeme iznos najma za MEV i dalje podmiruje Međimurska županija na način da plaća povećane troškove korištenja za korisnika kao dotacije iz proračuna MŽ, što opet rezultira povećanjem prihoda, a samim time i većih poreznih obaveza. Najispravniji način bio bi da se za najam izdaje račun MEV-u, a da se od strane MŽ cesijski podmiruje obaveza. Niti jedan niti drugi način plaćanja ne obavezuje MEV dodatnim troškovima, ali je ispravnije da se izdaje račun i potpiše ugovor o najmu.

Ostale aktivnosti, tj. glavni izvor prihoda i dalje je vođenje investicija i nadzora radova u osnovnim i srednjim školama. Aktivnosti koje su provođene u osnovnim i srednjim školama su izrada troškovnika, nadzor radova i vođenje investicija u ime MŽ, a kao najveće investicije koje smo vodili su radovi na Gimnaziji Čakovec, TIOŠ-u, OŠ Orehovica, te OŠ Pribislavec.

Što se tiče ukupnog poslovanja, generalno možemo biti zadovoljni rezultatima u knjigovodstvenom smislu, i takav trend ćemo pokušati nastaviti i u 2016. Problem je i dalje neplaćanje i nelikvidnost, a posebno od strane tvrtki koje ovise o županijskom proračunu. Taj se problem slama na MIN-u, jer u konačnici MIN ostaje dužan komunalnim poduzećima kada mu korisnici ne plaćaju režijske troškove na vrijeme. U budućem razdoblju morati će se više voditi briga za redovito plaćanje obaveza, posebno za korisnike koji ovise o županijskom proračunu. To su REDEA, TIC i MENEJA, dok sa vanjskim korisnicima, MEV i CZSS Čakovec tih problema nema, i kašnjenja plaćanja su minimalna.

## **2.2. Podaci o broju zaposlenih**

U toku 2015. mijenjao se broj zaposlenih, zavisno od obima posla koji je u 2015. znatno porastao. Za početak smo u toku godine angažirali djelatnike određenih struka preko ugovora o djelu, a kasnije smo i zaposlili jednog djelatnika na određeno vrijeme radi pomoći zbog povećanog opsega posla. Na kraju 2015. u MIN-u smo imali četiri zaposlenika, i to djelatnicu koja obavlja poslove tajnice i ima srednju stručnu spremu, djelatnika za poslove domara i kotlovnika, te djelatnika sa srednjom spremom za obavljanje poslova administrativnog referenta. Četvrti djelatnik, koji je i direktor društva, je VSS, diplomirani inženjer građevine. Zaposlenik ima položen stručni ispit za obavljanje poslova u građevinarstvu. Član je Hrvatske komore inženjera građevinarstva i nosi naziv ovlašten inženjer građevinarstva, što mu daje pravo obavljanja stručnog nadzora i vođenja investicija.

## 2.4. Stanje imovine

Inv. br.	NAZIV	Nabavna vrijednost Iznos u kn	Ispravak do 31. 12. 2014. (kn)	Amortizacij a tekuće godine (kn)	Ukupno ispravak (kn)	Sadašnja vrijednost (kn)
	KONTO 0201 Zgrade, skladišta, silosi					
000001	Upravna zgrada (Bana J. Jelačića 22)	134.432,64	44.474,80	6.721,63	51.196,43	83.236,21
000002	Međimursko veleučilište (Bana J. Jelačića 22a)	370.575,36	118.605,38	18.528,77	137.134,15	233.441,21
000008	DTK Instalacija	32.341,52	6.791,72	1.617,08	8.408,80	23.932,72
	<b>UKUPNO ZA 0201</b>	<b>537.349,52</b>	<b>169.871,90</b>	<b>26.867,48</b>	<b>196.739,38</b>	<b>340.610,14</b>
	KONTO 02121 Računala					
000004	NOTEBOOK ACER ASPIRE 8920G-834G32BN	10.646,00	10.646,00	0,00	10.646,00	0,00
000009	Računalo COM INTEL	6.036,98	6.036,98	0,00	6.036,98	0,00
000010	WINDOWS 7 PRO 32	1.130,73	1.130,73	0,00	1.130,73	0,00
000012	NOTEBOOK AC V3-731G-B9606G75Mail 0851185	3.366,43	2.524,82	841,61	3.366,43	0,00
000013	WINDOWS HOME PREM 7 64BIT CRO	797,24	597,93	199,31	797,24	0,00
000015	Računalo INTEL CORE i5-4460	6.112,80	0,00	2.801,70	2.801,70	3.311,10
	<b>UKUPNO ZA 02121</b>	<b>28.090,18</b>	<b>20.936,46</b>	<b>3.842,62</b>	<b>24.779,08</b>	<b>3.311,10</b>
	KONTO 0213 Mjerni i kontrolni uređaji					
000005	Laserski mjerač LAICA DISTO A5	3.590,00	3.590,00	0,00	3.590,00	0,00
	<b>UKUPNO ZA 0213</b>	<b>3.590,00</b>	<b>3.590,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.590,00</b>	<b>0,00</b>
	KONTO 0220 Alati, univerzalne i posebne namijene					
000011	KOSILICA CG XDL190HD B&S	11.839,20	3.157,12	2.367,84	5.524,96	6.314,24
	<b>UKUPNO ZA 0220</b>	<b>11.839,20</b>	<b>3.157,12</b>	<b>2.367,84</b>	<b>5.524,96</b>	<b>6.314,24</b>
	KONTO 0222 Uredski namještaj					
000006	Uredski namještaj i pribor	52.697,45	52.697,45	0,00	52.697,45	0,00
	<b>UKUPNO ZA 0222</b>	<b>52.697,45</b>	<b>52.697,45</b>	<b>0,00</b>	<b>52.697,45</b>	<b>0,00</b>
	KONTO 02232 Osobni automobil					
000007	Osobni automobil FORD dar županije	38.440,50	38.440,50	0,00	38.440,50	0,00
	<b>UKUPNO ZA 02232</b>	<b>38.440,50</b>	<b>38.440,50</b>	<b>0,00</b>	<b>38.440,50</b>	<b>0,00</b>
	KONTO 0224 Telefoni, tel. centrale					
000014	iPhone 6s, 64 GB	5.726,10	0,00	0,00	0,00	5.726,10
	<b>UKUPNO ZA 02232</b>	<b>5.726,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.726,10</b>
	<b>UKUPNO VRIJEDNOST</b>	<b>677.732,95</b>	<b>288.693,43</b>	<b>33.077,94</b>	<b>321.771,37</b>	<b>355.961,58</b>

Dugotrajna materijalna imovina odnosi se na građevinske objekte, opremu, uredski namještaj i osobni automobil. Iskazane vrijednosti građevinskih objekata posljedica su ulaganja na postojećim objektima bivše Vojarne u Čakovcu, kojima se produžava njihov korisni vijek pa se uključuju u vrijednost imovine – građevinskih objekata.

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 36871934651; MIN -MEDIMURJE,INVE...doo

<b>AKTIVA</b>				
<b>A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL</b>	<b>001</b>		0	0
<b>B) DUGOTRAJNA IMOVINA (003+010+020+029+033)</b>	<b>002</b>	<b>1</b>	377.201	355.962
<b>I NEMATERIJALNA IMOVINA (004 do 009)</b>	<b>003</b>		0	0
1. Izdaci za razvoj	004		0	0
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		0	0
3. Goodwill	006		0	0
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007		0	0
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		0	0
6. Ostala nematerijalna imovina	009		0	0
<b>II MATERIJALNA IMOVINA (011 do 019)</b>	<b>010</b>		377.201	355.962
1. Zemljište	011		0	0
2. Građevinski objekti	012		367.478	340.610
3. Postrojenja i oprema	013		0	0
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		9.723	15.352
5. Biološka imovina	015		0	0
6. Predujmovi 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
<b>III DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (021 do 028)</b>	<b>020</b>		0	0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	021		0	0
2. Dani zajmovi povezanim poduzetnicima	022		0	0
3. Sudjelujući interesi (udjeli)	023		0	0
4. Zajmovi dani poduzetnicima u kojima postoje sudjelujući interesi	024		0	0
5. Ulaganja u vrijednosne papire	025		0	0
6. Dani zajmovi, depoziti i slično	026		0	0
7. Ostala dugotrajna financijska imovina	027		0	0
8. Ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	028		0	0
<b>IV POTRAŽIVANJA (030 do 032)</b>	<b>029</b>		0	0
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	030		0	0
2. Potraživanja po osnovi prodaje na kredit	031		0	0
3. Ostala potraživanja	032		0	0
<b>V ODGOĐENA POREZNA IMOVINA</b>	<b>033</b>		0	0
<b>C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (035+043+050+058)</b>	<b>034</b>	<b>2</b>	191.069	215.888
<b>I ZALIHE (036 do 042)</b>	<b>035</b>		40	0
1. Sirovine i materijal	036		40	0
2. Proizvodnja u tijeku	037		0	0
3. Gotovi proizvodi	038		0	0
4. Trgovačka roba	039		0	0
5. Predujmovi za zalihe	040		0	0
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	041		0	0
7. Biološka imovina	042		0	0
<b>II POTRAŽIVANJA (044 do 049)</b>	<b>043</b>		136.313	213.683
1. Potraživanja od povezanih poduzetnika	044		0	0
2. Potraživanja od kupaca	045		117.414	213.320
3. Potraživanja od sudjelujućih poduzetnika	046		0	0
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	047		0	0
5. Potraživanja od države i drugih institucija	048		18.894	358
6. Ostala potraživanja	049		5	5
<b>III KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (051 do 057)</b>	<b>050</b>		0	-0
1. Udjeli (dionice) kod povezanih poduzetnika	051		0	0

**BILANCA**  
stanje na dan 31.12.2015.

Obrazac  
**POD-BIL**

Obveznik: 36871934651; MIN -MEĐIMURJE,INVE...doo

10. Obveze s osnove udjela u rezultatu	103		0	0
11. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	104		0	0
12. Ostale kratkoročne obveze	105		0	0
<b>E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA</b>	<b>106</b>		341.928	316.677
<b>F) UKUPNO – PASIVA (062+079+083+093+106)</b>	<b>107</b>		568.270	571.850
<b>G) IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	<b>108</b>		42.138.035	42.138.035
<b>DODATAK BILANCI (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)</b>				
<b>A) KAPITAL I REZERVE</b>				
1. Pripisano imateljima kapitala matice	109		0	0
2. Pripisano manjinskom interesu	110		0	0



IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVAATNOJ DOBITI (popunjava poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (= 152)	157		0	0
II. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT/GUBITAK PRIJE POREZA (159 do 165)	158		0	0
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	159		0	0
2. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	160		0	0
3. Dobit ili gubitak s osnove ponovnog vrednovanja financijske imovine raspoložive za prodaju	161		0	0
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	162		0	0
5. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	163		0	0
6. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku pridruženih poduzetnika	164		0	0
7. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	165		0	0
III. POREZ NA OSTALU SVEOBUHVAATNU DOBIT RAZDOBLJA	166		0	0
IV. NETO OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (158-166)	167		0	0
V. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (157+167)	168		0	0
DODATAK Izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
VI. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA				
1. Pripisana imateljima kapitala matice	169		0	0
2. Pripisana manjinskom interesu	170		0	0