

Stari grad d.o.o.
 Stjepana Radića 1
 Đurđevac
 OIB: 87648815827

Na temelju članka 8. Izjave o osnivanju društva s ograničenom odgovornošću od 12. prosinca 2016. godine Uprava društva Stari grad d.o.o. sa sjedištem u Đurđevcu, Stjepana Radića 1, dana 30. travnja 2019. godine donosi:

OSTVARANJE FINACIJSKOG PLANA ZA 2018.g.

	2017.g	PLAN 2018.g.	% promjene 2018/2017	OSTVARENJE 2018.
I. POSLOVNI PRIHODI 1301 - PJ UGOSTITELJSTVO	2.081.156	2.900.000,00	139	3.056.099,00
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe) - PJ UGOSTITELJSTVO	2.081.156	2.700.000,00	130	2.714.726,00
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)		200.000,00		341.373,00

%
ostvarenja

OBRAZLOŽENJA OSTVARENJA FINACIJSKOG PLANA
ZA 2018.

105

Plan prihoda od PJ ugostiteljstvo ostvaren je u cijelosti. Povećanje marže odnosno prodajnih cijena nije ugrozilo poslovanje PJ ugostiteljstvo te se zaokret u poslovnoj politici (podizanje cijena) pokazao dobrim putem te ustoličio restoran i pivnicu Stari grad kao prepoznatljivu i nezaobilaznu destinaciju prilikom posjeta ostalim znamenitosti grada. Realizacija PJ ugostiteljstvo prihoda ugostiteljstva za 618.844 kn nije samo rezultat povećanja marži već i ukupno broja posjetitelja radi turističkih dolazaka vezano za izložbe i Etno selo.

101

Odnose se na ostale poslovne i izvanredne prihode, ostvareni su u većem iznosu od planiranih a zbog potrebe financiranja zacrtanih planova. Odnose se na prihode od ukidanja vremenski razgraničenih prihoda (DI koja se stavlja u upotrebu, oprema, strojevi, uređenje okoliša), prihode od refundacija za bolovanja, dotacija i pomoći za etno selo, te ukidanja pasivnih vremenskih razgraničenja.

171

II. POSLOVNI RASHODI (AOP 132+133+137+141+142+143+146+153)	131	2.727.504	2.988.000,00	110	2.987.855,00
2. Materijalni troškovi (AOP 134 do 136)	133	1.422.851	1.528.000,00	107	1.516.591,00
a) Troškovi sirovina i materijala	134	717.587	930.000,00	130	1.138.396,00
b) Troškovi prodane robe	135	228.725	298.000,00		0,00
c) Ostali vanjski troškovi	136	476.539	300.000,00	63	378.195,00
3. Troškovi osoblja (AOP 138 do 140)	137	835.853	1.087.000,00	130	1.158.971,00
od toga neto plaće, ostalo do ukupnih troškova porezi i doprinosi	138	756.524	984.000,00	130	802.351,00
4. Amortizacija	141	89.922	90.000,00	100	107.927,00

Poslovni rashodi planirani su u ukupnom povećanju nižim od porasta prihoda s tim da jedino troškovi osoblja prate rast prihoda od ugostiteljstva, dok se ostali troškovi moraju smanjiti. Troškove smo razradili po glavnim vrstama a ujedno računavši na minimalne oscilacije u nabavnim cijenama sirovina, materijala i usluga.

100

Plan materijalnih rashoda je ostvaren u većem iznosu od plana a pogotovo u dijelu sirovina i materijala.

99

122

Iako su troškovi prodane robe planirani, nisu ostvareni zbog različitog načina knjigovodstvenog tretiranja ugostiteljskog materijala. U 2017. g. pića, napici i materijal za ugostiteljstvo tretirao kao trgovačka roba i zaduživalo ih se i rasknjižavao kao trgovačka roba (a onda i njegovi tr. na kl.71), dok se od 2018. vodi na zalihni materijala (3) po prosječnoj nabavnoj cijeni, te razdužuje po normativu kao i materijal u restoranu i obračunski evidentira u okviru sirovina i materijala na kl.4, stoga nema stavke troškovi prodane robe jer robu koja se vodi kao trgovačka (zapakirani sendviči, slastice, grickalice, cigarete i sl.) PJ ugostiteljstvo ne drži na zalihni.

0

Ostali vanjski troškovi su veći od planiranih ali manji skoro za 100.000 kn u odnosu na 2017.g. Odnose se na vanjske troškove usluga ne samo za PJ ugostiteljstvo već i započete projekte ŠRC-a i Poduzetničkog inkubatora.

126

Planirano povećanje je premašeno najvećim dijelom u neto plaći, no ispod planirane realizacije. Nije povećan ukupan broj djelatnika.

107

82

Amortizacija je realizirana u nešto većem iznosu od planirane, a sukladno proporcionalnoj metodi. Za nove građevine nije obračunata jer se u 2018.g. vode na investicijama u tijeku.

120

5. Ostali troškovi	142	346.282	250.000,00	72	191.387,00
8. Ostali poslovni rashodi	153	32.596	33.000,00	101	12.979,00
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 155 do 164)	154	828.396	200.000,00	24	275,00
10. Ostali financijski prihodi	164	828.396	200.000,00	24	275,00
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 166 do 172)	165	1.835	2.000,00	109	270,00
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 125+154+173 + 174)	177	2.909.552	3.100.000,00	107	3.056.374,00
X. UKUPNI RASHODI (AOP 131+165+175 + 176)	178	2.729.339	2.990.000,00	110	2.988.125,00
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 177-178)	179	180.213	110.000,00	61	68.249,00
XII. POREZ NA DOBIT	182	23.756	19.800,00	83	14.128,00
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 179-182)	183	156.457	90.200,00	58	54.121,00

Ostali troškovi ostvareni su manje od planiranih a odnose se najvećim dijelom na troškove platnog prometa, troškove poreza i doprinosa koji ne ovise o dobitku, razne pristojbe (75.030 kn), troškove neoporezivih naknada za djelatnike (božićnice, uskrsnice, regres za godišnji odmor, naknade učenicima i studentima itd.) te troškove povremenih ugovora o djelu i autorskih honorara za sudjelovanje na manifestacijama)

77

Nisu planirani jer se cjelokupni iznos od donacija Grada ili pomoći iz Državnog proračuna do trenutka amortizacije odgađa putem vremenskih razgraničenja (razrađeno u posebnoj stavci)

39

Odnose se na prihode od ukidanja vremenski razgraničenih prihoda (DI koja se stavlja u upotrebu, oprema, strojevi, uređenje okoliša)

Planirani su prema ostvarenju 2017. neznatno povećani (kamate, naknade, tečajne razlike)

14

Planirana je dobit temeljem povećanja marži i želje da društvo posluje pozitivno uz profitnu maržu od bar 3,5, odnosno neto profitnu maržu od bar 3%. Bitna je činjenica za istaknuti da je razlika poslovnih prihoda i rashoda osnovne djelatnosti (Pj ugostiteljstvo, Etno selo) pozitivna

99

100

Ostvaren je porez na dobit sukladno PD obrascu za 2018. sa svim korekcijama sukl. zakonu o porezu na dobit

62

Neto dobit je ostvarena manje od očekivane te neto profitna marža iznosi 1,77%. No, važna je činjenica ostvarenja pozitivnog rezultata iz same djelatnosti PJ ugostiteljstvo i Etno centra za razliku od bazne 2017. gdje je ostvaren gubitak od poslovne djelatnosti u iznosu od 646.348 kn anuliran prihodima od donacija Grada za Poduzetnički inkubator i druge projekte.

71

60

XIV. VREMENSKI RAZGRANIČENI PRIHODI GRUPA 294001-GRAD ZA PODUZETNIČKI INKUBATOR	122	100.000,00	99.110,00
XV. VREMENSKI RAZGRANIČENI PRIHODI (294101) RH ZA PODUZETNIČKI INKUBATOR (TROŠKOVI PROJEKTA I PLAĆA ZAPOSLENIKA)	122	120.000,00	254.995,95
XVI. VREMENSKI RAZGRANIČENI PRIHODI RH ZA ŠRC (29)		5.000.000,00	6.021.605,50
XVII. VREMENSKI RAZGRANIČENI PRIHODI RH (29) ZA ETNO SELO I STARI GRAD (UREĐENJE PUTEVA, KUPNJA NOVE DI)		200.000,00	232.814,00

99	Planirano za sufinanciranje projekta do refundacije po ZNS-ovima (za izradu projekta)
212	Ostvarenje se odnosi na 2 ZNS po kojem je društvo dobilo povrat za učinjene troškove.
120	Dotacija Grada za kapitalna ulaganja u stadion ŠRC-a ostvarena prema rashodima za učinjene radove na investiciji prema izvršenim i fakturiranim radovima
116	Dotacija Grada za Etno selo i tvrđavu Stari grad ostvarena je prema rashodima za investicije koje smo završili izvesti a sve u cilju uređenja i zaokruženja turističke ponude.

U Đurđevcu, 30. travnja 2019. godine

Direktor: **STARI GRAD** d.o.o.
za ugostiteljstvo i turizam
ĐURĐEVAC
Stjepana Radića 1