

ZAPISNIK

s 2. sjednice Nadzornog odbora RIJEKA plus d.o.o. održane elektroničkim putem dana 21. travnja 2023. godine

Poziv za sjednicu Nadzornog odbora s prijedlogom odluka, obrazloženjima i pripadajućom dokumentacijom, upućen je članovima Nadzornog odbora elektroničkim putem:

1. Vladimiru Predragu, predsjedniku
2. Maji Malnar, zamjenici predsjednika
3. Nenadu Ristiću, članu,
4. Robertu Ureku, članu i
5. Saši Jurešiću, članu.

Poziv je s materijalima članovima upućen dana 20. travnja 2023. godine. Svi članovi Nadzornog odbora dali su svoju suglasnost da se 2. sjednica Nadzornog odbora održi elektroničkim putem.

Za sjednicu Nadzornog odbora predložen je slijedeći

Dnevni red:

1. Usvajanje Izvješća o provedenom godišnjem popisu sredstava i izvora sredstava društva RIJEKA plus d.o.o. sa stanjem na dan 31. prosinca 2022. godine
2. Davanje suglasnosti za donošenje Odluke o knjiženju manjka i viška novca iz parkirnih automata i automatskih blagajni u vlasništvu Društva

Ad.1/

Središnja komisija za popis podnijela je Nadzornom odboru zbirno Izvješće o provedenom godišnjem popisu sredstava i izvora sredstava TD Rijeka plus d.o.o. Rijeka, sa stanjem na dan 31.12.2022. godine, s prijedlozima rješavanja utvrđenih popisnih razlika, a na osnovu izvješća svih popisnih komisija.

Usklađivanje stvarnog stanja s knjigovodstvenim stanjem izvršio je Odjel računovodstva i financijske operative (Poslovni sustavi d.o.o.) neposredno po obavljenom naturalnom popisu.

Tijekom provedbe redovitog godišnjeg popisa materijalne, nematerijalne imovine i sitnog inventara u Službi prometa utvrđen je manjak nabavne vrijednosti u ukupnom iznosu od 8.000,00 kn bez PDV-a koji se smatra rezultatom nedovoljne pažnje u procesu arhiviranja dokumentacije.

Zbog nepostojanja objektivne mogućnosti utvrđivanja osobne odgovornosti radnika, člana Društva ili druge fizičke osobe, a imajući u vidu da se radi o amortiziranoj imovini koja nema sadašnje vrijednosti, Središnja komisija za popis predlaže da se na utvrđenu svotu manjka obračuna PDV na nabavnu vrijednost cjelokupnog manjka te knjiži na teret Društva kao porezno nepriznati trošak.

Nadalje, popisom zaliha na skladištu 2 i 12 utvrđene su razlike između knjigovodstvenog i stvarnog stanja te Središnja komisija za popis predlaže da se višak od 95,90 kn evidentira kao prihod, a da se za nastali manjak robe na skladištu 2 u iznosu od 2,66 kn uvećano za PDV tereti odgovorna osoba zadužena za skladišno poslovanje.

Manjak ulja u iznosu od 0,11 kn bez PDV-a predlaže se evidentirati kao trošak na teret Društva s obzirom da je isti nastao u procesu manipulacije tj. prilikom pretakanja. Utvrđeno odstupanje je u granicama dozvoljenog rastepa sukladno Odluci Hrvatske gospodarske komore o dopuštenom manjku s naslova kala, rastepa kvara i loma.

Ostala odstupanja između stvarnog i knjigovodstvenog stanja tijekom godišnjeg popisa nisu utvrđena. Komisije za popis prikupile su Izjave materijalno odgovornih osoba o razlozima manjkova i viškova.

Središnja komisija predlaže da rukovoditelji službi, voditelji odjela i grupa kontinuirano poduzimaju potrebne radnje kako bi se evidencija imovine Društva vodila kvalitetnije s ciljem odgovornijeg gospodarenja.

Odjel računovodstva i financijske operative (Poslovni sustavi d.o.o.) je u obavezi evidentirati sve popisne razlike i vrijednosna usklađenja te svesti financijsko stanje na dan 31.12.2022. godine.

Nadzorni odbor je, JEDNOGLASNO, donio slijedeću

ODLUKU br. 3/2/2023

Usvaja se Izvješće o provedenom godišnjem popisu sredstava i izvora sredstava društva Rijeka plus d.o.o. sa stanjem na dan 31. prosinca 2022. godine

Ad.2/

Odlukom o načinu knjiženja manjkova i viškova na parkirnim automatima u vlasništvu Društva, broj: 400-04-19/4049-12, od 19.04.2019. godine opisan je način nastanka manjkova i viškova novca u parkirnim automatima kao i postupak za njihovo rješavanje. Tijekom godine parkirni automati se prazne i zaštićene kutije iz parkirnih automata dostavljaju se u banku na prebrojavanje i doznačivanje novca koji se prebroji na račun Društva.

U periodu od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine na parkirnim automatima utvrđen je manjak novca u iznosu od 10.799,22 kn i višak novca u iznosu od 11.808,75 kn.

Isti nije posljedica nepravilnog rada ili propusta u radu radnika Društva obzirom da su parkirni automati potpuno neovisni od rada bilo kojeg radnika Društva te stoga radnici nemaju objektivnu odgovornost za nastali manjak i ne može ih se teretiti za isti.

Također, tijekom godine i automatske blagajne se prazne i gotovina se dostavlja u banku na prebrojavanje i doznačivanje novca koji se prebroji na račun Društva. U određenim slučajevima, prebrojeni i doznačeni novac razlikuje se od iznosa novca u kunama koji je zabilježio naplatni uređaj izdajući parkirne karte. Takvo odstupanje predstavlja višak ili manjak novca te se manjkovi ne mogu prebijati sa viškovima. U periodu od 1. siječnja do 31. prosinca 2022. godine na automatskim blagajnama utvrđen je manjak novca u iznosu od 80,00 kn i višak novca u iznosu od 353,00 kn. Manjak je nastao na automatskoj blagajni postavljenoj na Putničkoj obali i na automatskoj blagajni postavljenoj na Delti. Obzirom da se radi o zastarjeloj opremi koja je u 2023. godini zamijenjena na parkiralištu Delta dok je za parkiralište Putnička obala u tijeku nabavka nove opreme, utvrđeni manjak nije posljedica nepravilnog rada ili propusta u radu radnika Društva već je

rezultat poteškoća u redu uslijed tehnički zastarjele opreme zbog čega radnici nemaju objektivnu odgovornost za nastali manjak i ne može ih se teretiti za isti.

U slučaju kada se u Društvu utvrdi manjak novca za kojeg, zbog nepostojanja objektivne mogućnosti utvrđivanja osobne odgovornosti radnika, člana uprave, člana Društva ili druge fizičke osobe, tako utvrđeni manjak ne smatra se oporezivim dohotkom te isti ne podliježe obvezi plaćanja poreza na dohodak. U tom slučaju prema odredbama Zakona o porezu na dobit te Pravilnika o porezu na dobit tako utvrđeni iznos manjka nije porezno priznat rashod.

Nadzorni odbor je, JEDNOGLASNO, donio slijedeću

ODLUKU br. 4/2/2023

Daje se suglasnost za donošenje Odluke o knjiženju manjka i viška novca iz parkirnih automata i automatskih blagajni u vlasništvu Društva

**PREDSJEDNIK
NADZORNOG ODBORA**


Vladimir Predrag

ZAPISNIČAR


Jagoda Tomašić

