



VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik
Kralja Zvonimira 50, Šibenik

Primljeno: 03.09.2024.		
Klasifikacijska oznaka:	Ustrojstvena jedinica	
400-04/24-01/67	2182-1-02/1	
Uredžbeni broj:	Prilozi	Vrijednost
374-24-1	-	-

Sadržaj:

- 1.) Godišnji financijski izvještaji za 2023. godinu**
 - a.) Bilanca stanje na dan 31.12.2023.**
 - b.) Račun dobiti i gubitka za razdoblje 01.01.-31.12.2023.**
 - c.) Izvještaj o novčanom tijeku – Indirektna metoda u razdoblju 01.01.-31.12.2023.**
 - d.) Izvještaj o promjenama kapitala od 01.01.-31.12.2023.**
- 2.) Godišnje izvješće o stanju i poslovanju društva za 2023.godinu**
- 3.) Izvješće neovisnog revizora zajedno sa financijskim izvještajima za godinu završenu 31.12.2023.**

Referentna stranica

Vrsta posla: 777

GODIŠNJI FINACIJSKI IZVJEŠTAJ PODUZETNIKA

za 2023 . godinu

Kontrolni broj

3.498.349.587,93

Evidencijski broj (popunjava Registar)

7767514

Vrsta izvještaja: 10

Izveštaj kojeg ispunjava obveznik kome je kalendarska godina jednaka poslovnoj godini I kod kojeg u godini za koju se izveštaj podnosi nije bilo statusnih promjena, stečaja ili likvidacije.

Šifra svrhe predaje: 2

Predaja samo u svrhu javne objave

Primjena računovodstvenih standarda: HSF1

Izveštaj je konsolidiran: NE (DA/NE)

Izveštaj je revidiran (DA/NE): DA

OIB revizora: 75897840685

Obveznost predaje nefinancijskog izvješća: 1

Poduzetnik nije obveznik izrade nefinancijskog izvješća

OIB subjekta: 26251326399

Matični broj (MB): 03026833

Matični broj subjekta (MBS): 060035446

Naziv obveznika: VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Poštanski broj: 22000

Naziv naselja: ŠIBENIK

Ulica i kućni broj: KRALJA ZVONIMIRA 50

Adresa e-pošte obveznika: ivan.santic@vodovodsib.hr

Telefon: 022/311-864

Internet adresa:

Šifra grada/općine: 444

Šibenik

Županija:

15 ŠIBENSKO-KNINSKA

Šifra NKD-a: 3600

Skupljanje, pročišćavanje i opskrba vo...

Status autonomnosti: 1

Autonomno društvo, nije bilo član grupe u izvještajnom razdoblju

Zemlja sjedišta nadređenog matičnog društva:

Matični broj nadređenog matičnog društva:

Oznaka veličine: 3

Srednji poduzetnik

Popis dokumentacije

Oznaka vlasništva: 11

Državno vlasništvo (javno, komunalno i slič)

DA

Bilanca i Račun dobiti i gubitka

Porijeklo kapitala (%): 100 (domaći)

0 (strani)

NE

Dodatni podaci

Prosjeck broj zaposlenih tijekom razdoblja: 241 (prethodna godina)

239 (tekuća godina)

DA

Bilješke uz financijske izvještaje

Broj zaposlenih prema satima rada: 204 (prethodna godina)

204 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o novčanim tokovima

Broj mjeseci poslovanja: 12 (prethodna godina)

12 (tekuća godina)

DA

Izveštaj o promjenama kapitala

DA

Revizorsko izvješće

DA

Godišnje izvješće

DA

Odluka o prijedlogu raspodjele dobiti ili pokriću gubitka

DA

Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Knjigovodstveni servis/kontakt osoba:

Matični broj: (matični broj servisa dodijeljen od DZS-a)

Naziv:

Osoba za kontaktiranje: Ivan Šantić

(unosi se ime i prezime osobe za kontakt)

Telefon za kontaktiranje: 022/311864

(unosi se broj telefona/mobitela osobe za kontaktiranje)

Adresa e-pošte: ivan.santic@vodovodsib.hr

(unosi se adresa e-pošte osobe za kontaktiranje)

Verzija Excel datoteke: 4.0.6.

Zvonimir Štrkalj

(Prezime i ime ovlaštene osobe)

(potpis ovlaštene osobe)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
ŠIBENIK

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
AKTIVA				
A) POTRAŽIVANJA ZA UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	001			
B) DUGOTRAJNA IMOVINA (AOP 003+010+020+031+036)	002		147.572.620,16	149.633.597,41
I. NEMATERIJALNA IMOVINA (AOP 004 do 009)	003		695.990,75	670.533,82
1. Izdaci za razvoj	004		216.035,49	189.884,98
2. Koncesije, patenti, licencije, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	005		97.665,33	98.358,91
3. Goodwill	006			
4. Predujmovi za nabavu nematerijalne imovine	007			
5. Nematerijalna imovina u pripremi	008		382.289,93	382.289,93
6. Ostala nematerijalna imovina	009			
II. MATERIJALNA IMOVINA (AOP 011 do 019)	010		146.813.702,87	148.901.906,49
1. Zemljište	011		2.047.686,37	2.047.686,37
2. Građevinski objekti	012		136.464.998,38	134.401.908,42
3. Postrojenja i oprema	013		417.034,29	444.356,19
4. Alati, pogonski inventar i transportna imovina	014		2.183.640,52	3.329.403,84
5. Biološka imovina	015			
6. Predujmovi za materijalnu imovinu	016			1.945.036,88
7. Materijalna imovina u pripremi	017		5.700.343,31	6.733.514,79
8. Ostala materijalna imovina	018			
9. Ulaganje u nekretnine	019			
III. DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 021 do 030)	020		62.926,54	61.157,10
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	021			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	022			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	023			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	024			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	025			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	026			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	027		55.610,86	55.610,86
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	028		7.315,68	5.546,24
9. Ostala ulaganja koja se obračunavaju metodom udjela	029			
10. Ostala dugotrajna financijska imovina	030			
IV. POTRAŽIVANJA (AOP 032 do 035)	031		0,00	0,00
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	032			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	033			
3. Potraživanja od kupaca	034			
4. Ostala potraživanja	035			
V. ODGOĐENA POREZNA IMOVINA	036			
C) KRATKOTRAJNA IMOVINA (AOP 038+046+053+063)	037		15.582.928,16	18.151.312,13
I. ZALIHE (AOP 039 do 045)	038		820.586,78	1.051.841,56
1. Sirovine i materijal	039		758.120,13	796.734,85
2. Proizvodnja u tijeku	040			
3. Gotovi proizvodi	041			
4. Trgovačka roba	042			
5. Predujmovi za zalihe	043		62.466,65	255.106,71
6. Dugotrajna imovina namijenjena prodaji	044			
7. Biološka imovina	045			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
II. POTRAŽIVANJA (AOP 047 do 052)	046		4.097.808,81	3.961.148,21
1. Potraživanja od poduzetnika unutar grupe	047			
2. Potraživanja od društava povezanih sudjelujućim interesom	048			
3. Potraživanja od kupaca	049		3.422.629,63	3.480.969,97
4. Potraživanja od zaposlenika i članova poduzetnika	050		87.136,49	103.731,26
5. Potraživanja od države i drugih institucija	051		406.232,16	217.014,69
6. Ostala potraživanja	052		181.810,53	159.432,29
III. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA (AOP 054 do 062)	053		115.301,96	0,00
1. Ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	054			
2. Ulaganja u ostale vrijednosne papire poduzetnika unutar grupe	055			
3. Dani zajmovi, depoziti i slično poduzetnicima unutar grupe	056			
4. Ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesom	057			
5. Ulaganja u ostale vrijednosne papire društava povezanih sudjelujućim interesom	058			
6. Dani zajmovi, depoziti i slično društvima povezanim sudjelujućim interesom	059			
7. Ulaganja u vrijednosne papire	060			
8. Dani zajmovi, depoziti i slično	061		115.301,96	
9. Ostala financijska imovina	062			
IV. NOVAC U BANC I BLAGAJNI	063		10.549.230,61	13.138.322,36
D) PLAĆENI TROŠKOVI BUDUĆEG RAZDOBLJA I OBRAČUNATI PRIHODI	064			
E) UKUPNO AKTIVA (AOP 001+002+037+064)	065		163.155.548,32	167.784.909,54
F) IZVANBILANČNI ZAPISI	066			
PASIVA				
A) KAPITAL I REZERVE (AOP 068 do 070+076+077+083+086+089)	067		43.521.655,06	44.095.674,82
I. TEMELJNI (UPISANI) KAPITAL	068		45.817.147,79	45.817.147,79
II. KAPITALNE REZERVE	069		5.443.615,69	5.779.880,40
III. REZERVE IZ DOBITI (AOP 071+072-073+074+075)	070		125.004,61	125.004,61
1. Zakonske rezerve	071		12.724,75	12.724,75
2. Rezerve za vlastite dionice	072			
3. Vlastite dionice i udjeli (odbitna stavka)	073			
4. Statutarne rezerve	074			
5. Ostale rezerve	075		112.279,86	112.279,86
IV. REVALORIZACIJSKE REZERVE	076			
V. REZERVE FER VRIJEDNOSTI I OSTALO (AOP 078 do 082)	077		0,00	0,00
1. Fer vrijednost financijske imovine kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (odnosno raspoložive za prodaju)	078			
2. Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	079			
3. Učinkoviti dio zaštite neto ulaganja u inozemstvu	080			
4. Ostale rezerve fer vrijednosti	081			
5. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja (konsolidacija)	082			
VI. ZADRŽANA DOBIT ILI PRENESENI GUBITAK (AOP 084-085)	083		-7.891.905,97	-7.864.113,03
1. Zadržana dobit	084			
2. Preneseni gubitak	085		7.891.905,97	7.864.113,03
VII. DOBIT ILI GUBITAK POSLOVNE GODINE (AOP 087-088)	086		27.792,94	147.755,05
1. Dobit poslovne godine	087		27.792,94	147.755,05
2. Gubitak poslovne godine	088			

BILANCA
stanje na dan 31.12.2023.

**Obrazac
POD-BIL**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.				Iznosi u EUR
Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Prethodna godina (neto)	Tekuća godina (neto)
1	2	3	4	5
VIII. MANJINSKI (NEKONTROLIRAJUĆI) INTERES	089			
B) REZERVIRANJA (AOP 091 do 096)	090		468.132,39	468.132,39
1. Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	091			
2. Rezerviranja za porezne obveze	092			
3. Rezerviranja za započete sudske sporove	093		468.132,39	468.132,39
4. Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	094			
5. Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	095			
6. Druga rezerviranja	096			
C) DUGOROČNE OBVEZE (AOP 098 do 108)	097		37.565,37	10.705,08
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	098			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	099			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	100			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	101			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	102			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	103		37.565,37	10.705,08
7. Obveze za predujmove	104			
8. Obveze prema dobavljačima	105			
9. Obveze po vrijednosnim papirima	106			
10. Ostale dugoročne obveze	107			
11. Odgođena porezna obveza	108			
D) KRATKOROČNE OBVEZE (AOP 110 do 123)	109		3.798.039,65	4.404.963,37
1. Obveze prema poduzetnicima unutar grupe	110			
2. Obveze za zajmove, depozite i slično poduzetnika unutar grupe	111			
3. Obveze prema društvima povezanim sudjelujućim interesom	112			
4. Obveze za zajmove, depozite i slično društava povezanih sudjelujućim interesom	113			
5. Obveze za zajmove, depozite i slično	114			
6. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	115		1.796.577,57	1.297.312,94
7. Obveze za predujmove	116		493.753,20	825.867,28
8. Obveze prema dobavljačima	117		1.026.743,27	1.756.044,52
9. Obveze po vrijednosnim papirima	118			
10. Obveze prema zaposlenicima	119		225.125,24	247.254,86
11. Obveze za poreze, doprinose i sličana davanja	120		126.647,18	162.465,42
12. Obveze s osnove udjela u rezultatu	121			
13. Obveze po osnovi dugotrajne imovine namijenjene prodaji	122			
14. Ostale kratkoročne obveze	123		129.193,19	116.018,35
E) ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEGA RAZDOBLJA	124		115.330.155,85	118.895.433,88
F) UKUPNO – PASIVA (AOP 067+090+097+109+124)	125		163.155.548,32	167.784.909,54
G) IZVANBILANČNI ZAPISI	126			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
I. POSLOVNI PRIHODI (AOP 128 do 132)	127		16.288.233,66	17.663.393,36
1. Prihodi od prodaje s poduzetnicima unutar grupe	128			
2. Prihodi od prodaje (izvan grupe)	129		10.020.428,01	9.976.642,18
3. Prihodi na temelju upotrebe vlastitih proizvoda, robe i usluga	130		172.567,76	125.219,06
4. Ostali poslovni prihodi s poduzetnicima unutar grupe	131			
5. Ostali poslovni prihodi (izvan grupe)	132		6.095.237,89	7.561.532,12
II. POSLOVNI RASHODI (AOP 134+135+139+143 do 145+148+155)	133		16.373.736,42	17.475.350,09
1. Promjene vrijednosti zaliha proizvodnje u tijeku i gotovih proizvoda	134			
2. Materijalni troškovi (AOP 136 do 138)	135		5.947.773,42	6.584.571,79
a) Troškovi sirovina i materijala	136		4.530.162,24	4.918.815,89
b) Troškovi prodane robe	137			
c) Ostali vanjski troškovi	138		1.417.611,18	1.665.755,90
3. Troškovi osoblja (AOP 140 do 142)	139		3.772.114,44	4.087.772,74
a) Neto plaće i nadnice	140		2.468.474,40	2.652.888,05
b) Troškovi poreza i doprinosa iz plaća	141		820.701,79	906.463,08
c) Doprinosi na plaće	142		482.938,25	528.421,61
4. Amortizacija	143		5.307.168,11	5.328.722,26
5. Ostali troškovi	144		1.258.023,21	1.377.763,29
6. Vrijednosna usklađenja (AOP 146+147)	145		0,00	33.261,51
a) dugotrajne imovine osim financijske imovine	146			
b) kratkotrajne imovine osim financijske imovine	147			33.261,51
7. Rezerviranja (AOP 149 do 154)	148		0,00	0,00
a) Rezerviranja za mirovine, otpremnine i slične obveze	149			
b) Rezerviranja za porezne obveze	150			
c) Rezerviranja za započete sudske sporove	151			
d) Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	152			
e) Rezerviranja za troškove u jamstvenim rokovima	153			
f) Druga rezerviranja	154			
8. Ostali poslovni rashodi	155		88.657,24	63.258,50
III. FINANCIJSKI PRIHODI (AOP 157 do 166)	156		175.440,50	67.346,86
1. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) poduzetnika unutar grupe	157			
2. Prihodi od ulaganja u udjele (dionice) društava povezanih sudjelujućim interesima	158			
3. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova poduzetnicima unutar grupe	159			
4. Ostali prihodi s osnove kamata iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	160			
5. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi iz odnosa s poduzetnicima unutar grupe	161			
6. Prihodi od ostalih dugotrajnih financijskih ulaganja i zajmova	162			
7. Ostali prihodi s osnove kamata	163		174.720,72	66.181,08
8. Tečajne razlike i ostali financijski prihodi	164		719,78	1.165,78
9. Nerealizirani dobiti (prihodi) od financijske imovine	165			
10. Ostali financijski prihodi	166			
IV. FINANCIJSKI RASHODI (AOP 168 do 174)	167		45.843,74	58.699,29
1. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi s poduzetnicima unutar grupe	168			
2. Tečajne razlike i drugi rashodi s poduzetnicima unutar grupe	169			
3. Rashodi s osnove kamata i slični rashodi	170		42.290,54	58.636,23
4. Tečajne razlike i drugi rashodi	171		3.553,20	63,06
5. Nerealizirani gubici (rashodi) od financijske imovine	172			
6. Vrijednosna usklađenja financijske imovine (neto)	173			
7. Ostali financijski rashodi	174			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije 1	AOP oznaka 2	Rbr. bilješke 3	Prethodna godina 4	Tekuća godina 5
V. UDIO U DOBITI OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	175			
VI. UDIO U DOBITI OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	176			
VII. UDIO U GUBITKU OD DRUŠTAVA POVEZANIH SUDJELUJUĆIM INTERESOM	177			
VIII. UDIO U GUBITKU OD ZAJEDNIČKIH POTHVATA	178			
IX. UKUPNI PRIHODI (AOP 127+156+175 + 176)	179		16.463.674,16	17.730.740,22
X. UKUPNI RASHODI (AOP 133+167+177 + 178)	180		16.419.580,16	17.534.049,38
XI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 179-180)	181		44.094,00	196.690,84
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 179-180)	182		44.094,00	196.690,84
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 180-179)	183		0,00	0,00
XII. POREZ NA DOBIT	184		16.301,06	48.935,79
XIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 181-184)	185		27.792,94	147.755,05
1. Dobit razdoblja (AOP 181-184)	186		27.792,94	147.755,05
2. Gubitak razdoblja (AOP 184-181)	187		0,00	0,00
PREKINUTO POSLOVANJE (popunjavanje poduzetnik obveznika MSFI-a samo ako ima prekinuto poslovanje)				
XIV. DOBIT ILI GUBITAK PREKINUTOG POSLOVANJA PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 189-190)	188		0,00	0,00
1. Dobit prekinutog poslovanja prije oporezivanja	189			
2. Gubitak prekinutog poslovanja prije oporezivanja	190			
XV. POREZ NA DOBIT PREKINUTOG POSLOVANJA	191			
1. Dobit prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 188-191)	192		0,00	0,00
2. Gubitak prekinutog poslovanja za razdoblje (AOP 191-188)	193		0,00	0,00
UKUPNO POSLOVANJE (popunjavanje samo poduzetnik obveznik MSFI-a koji ima prekinuto poslovanje)				
XVI. DOBIT ILI GUBITAK PRIJE OPOREZIVANJA (AOP 181+188)	194		0,00	0,00
1. Dobit prije oporezivanja (AOP 194)	195		0,00	0,00
2. Gubitak prije oporezivanja (AOP 194)	196		0,00	0,00
XVII. POREZ NA DOBIT (AOP 184+191)	197		0,00	0,00
XVIII. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 194-197)	198		0,00	0,00
1. Dobit razdoblja (AOP 194-197)	199		0,00	0,00
2. Gubitak razdoblja (AOP 197-194)	200		0,00	0,00
DODATAK RDG-u (popunjavanje poduzetnik koji sastavlja konsolidirani godišnji financijski izvještaj)				
XIX. DOBIT ILI GUBITAK RAZDOBLJA (AOP 202+203)	201		0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	202			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	203			
IZVJEŠTAJ O OSTALOJ SVEOBUHVATNOJ DOBITI (popunjavanje poduzetnik obveznik primjene MSFI-a)				
I. Dobit ili gubitak razdoblja	204			
II. Ostala sveobuhvatna dobit / gubitak prije poreza (AOP 207 do 211 + 214 do 221)	205		0,00	0,00
III. Stavke koje neće biti reklasificirane u dobit ili gubitak (AOP 207 do 212)	206		0,00	0,00
1. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	207			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja vlasničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	208			
3. Promjene fer vrijednosti financijske obveze po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka koja se može pripisati promjenama kreditnog rizika obveze	209			
4. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	210			
5. Ostale stavke koje neće biti reklasificirane	211			
6. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	212			
IV. Stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak (AOP 214 do 222)	213		0,00	0,00
1. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	214			
2. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja dužničkih vrijednosnih papira po fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit	215			

RAČUN DOBITI I GUBITKA
za razdoblje 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-RDG**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. biljeske	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
3. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanih tokova	216			
4. Dobit ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	217			
5. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	218			
6. Promjene fer vrijednosti vremenske vrijednosti opcije	219			
7. Promjene fer vrijednosti terminkih elemenata terminkih ugovora	220			
8. Ostale stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	221			
9. Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u dobit ili gubitak	222			
V. Neto ostala sveobuhvatna dobit ili gubitak (AOP 206+213)	223		0,00	0,00
VI. Ukupna sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 204+223)	224		0,00	0,00
DODATAK izvještaju o ostaloj sveobuhvatnoj dobiti (popunjava poduzetnik koji sastavlja konsolidirani izvještaj)				
VI. Sveobuhvatna dobit ili gubitak razdoblja (AOP 226+227)			0,00	0,00
1. Pripisana imateljima kapitala matice	226			
2. Pripisana manjinskom (nekontrolirajućem) interesu	227			

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA - Indirektna metoda
u razdoblju 01.01.2023. do 31.12.2023.

**Obrazac
POD-NTI**

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Naziv pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješka	Prethodna godina	Tekuća godina
1	2	3	4	5
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti				
1. Dobit prije oporezivanja	001		44.094,00	196.690,84
2. Usklađenja (AOP 003 do 010):	002		5.335.697,05	5.358.507,41
a) Amortizacija	003		5.307.168,11	5.328.722,26
b) Dobici i gubici od prodaje i vrijednosna usklađenja dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	004			
c) Dobici i gubici od prodaje i nerealizirani dobici i gubici i vrijednosno usklađenje financijske imovine	005			
d) Prihodi od kamata i dividendi	006		-174.720,68	-66.181,08
e) Rashodi od kamata	007		42.290,53	58.636,23
f) Rezerviranja	008			
g) Tečajne razlike (nerealizirane)	009		-671,94	
h) Ostala usklađenja za nenovčane transakcije i nerealizirane dobitke i gubitke	010		161.631,03	37.330,00
I. Povećanje ili smanjenje novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu (AOP 001+002)	011		5.379.791,05	5.555.198,25
3. Promjene u radnom kapitalu (AOP 013 do 016)	012		848.463,87	4.576.872,20
a) Povećanje ili smanjenje kratkoročnih obveza	013		-209.456,63	1.106.188,35
b) Povećanje ili smanjenje kratkotrajnih potraživanja	014		-523.969,47	138.660,60
c) Povećanje ili smanjenje zaliha	015		-70.601,77	-231.254,78
d) Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	016		1.652.491,74	3.565.278,03
II. Novac iz poslovanja (AOP 011+012)	017		6.228.254,92	10.132.070,45
4. Novčani izdaci za kamate	018		-70.967,40	-58.539,49
5. Plaćeni porez na dobit	019		-27.169,03	-11.033,78
A) NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI (AOP 017 do 019)	020		6.130.118,49	10.062.497,18
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od prodaje dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	021			
2. Novčani primici od prodaje financijskih instrumenata	022			
3. Novčani primici od kamata	023			
4. Novčani primici od dividendi	024			
5. Novčani primici s osnove povrata danih zajmova i štednih uloga	025			
6. Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	026		89.403,94	117.071,40
III. Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti (AOP 021 do 026)	027		89.403,94	117.071,40
1. Novčani izdaci za kupnju dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	028		-3.872.295,04	-7.391.468,95
2. Novčani izdaci za stjecanje financijskih instrumenata	029			
3. Novčani izdaci s osnove danih zajmova i štednih uloga za razdoblje	030			
4. Stjecanje ovisnog društva, umanjeno za stečeni novac	031			
5. Ostali novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	032			
IV. Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti (AOP 028 do 032)	033		-3.872.295,04	-7.391.468,95
B) NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 027+033)	034		-3.782.891,10	-7.274.397,55
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti				
1. Novčani primici od povećanja temeljnog (upisanog) kapitala	035			
2. Novčani primici od izdavanja vlasničkih i dužničkih financijskih instrumenata	036			
3. Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	037		398.168,43	
4. Ostali novčani primici od financijskih aktivnosti	038		19.908,42	336.263,71
V. Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti (AOP 035 do 038)	039		418.076,85	336.263,71
1. Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi i dužničkih financijskih instrumenata	040		-1.788.181,56	-536.374,03
2. Novčani izdaci za isplatu dividendi	041			
3. Novčani izdaci za financijski najam	042			
4. Novčani izdaci za otkup vlastitih dionica i smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala	043			
5. Ostali novčani izdaci od financijskih aktivnosti	044			
VI. Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti (AOP 040 do 044)	045		-1.788.181,56	-536.374,03
C) NETO NOVČANI TOKOVI OD FINANCIJSKIH AKTIVNOSTI (AOP 039+045)	046		-1.370.104,71	-200.110,32
1. Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalentima	047		674,77	1.102,44
D) NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA (AOP 020+034+046+047)	048		977.797,45	2.589.091,75
E) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	049		9.571.433,16	10.549.230,61
F) NOVAC I NOVČANI EKVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA (AOP 048+049)	050		10.549.230,61	13.138.322,36

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Obrazac
POD-PK

Iznosi u EUR

Opis pozicija	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Raspodjeljivo imanje										
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Tekuće razdoblje													
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28		45.617.147,79	5.443.615,68	12.724,75							112.279,86	
2. Promjene računovodstvenih politika	29												
3. Ispravak pogreški	30												
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		45.617.147,79	5.443.615,68	12.724,75	0,00						112.279,86	0,00
5. Dobit/gubitak razdoblja	32												
6. Tečajne razlike iz prerachuna inozemnog poslovanja	33												
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34												
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (respozitiva za prodaju)	35												
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	36												
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37												
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38												
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39												
13. Ostale nefinancijske promjene kapitala	40												
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41												
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstecajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42												
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstecajne nagodbe	43												
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44												
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45												
19. Uplate članova/dioničara	46												
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47												
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48			336.264,71									
22. Prijnosi po godišnjem rasporedu	49												
23. Povećanje rezervi u postupku predstecajne nagodbe	50												
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		45.617.147,79	5.779.860,40	12.724,75	0,00						112.279,86	0,00
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (posuzivaju podrazbunak obveznik primanja (ISFI-))													
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUCEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52		0,00	0,00	-0,00	0,00						0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUCEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53		0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUCEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54		0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Opisnik: 26251326399; VODOVOD | ODVODNJA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka	Pbr. bilješka	Izjava kapitala matice			Učinkoviti dio zaštite novčanih tokova	Učinkoviti dio zaštite inozemstva	Ostale rezerve (vrijednosti)	Tečajne razlike iz prethodnog razdoblja	Zadržana dobit / preneseni gubitak	Dobit / gubitak poslovne godine	Ukupno raspodijeljeno imateljima kapitala matice
			1	2	3							
Prethodno razdoblje												
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01			17.183,36							23.425,80	43.473.953,70
2. Promjene računovodstvenih politika	02											0,00
3. Ispravak pogreški	03											0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			17.183,36	0,00	0,00	0,00	0,00			23.425,80	43.473.953,70
5. Dobit/gubitak razdoblja	05										27.792,94	27.792,94
6. Tečajne razlike iz prethodnog razdoblja	06											0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	07											0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (nespoloživa za prodaju)	08											0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	09											0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10											0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11											0,00
12. Aktuarski dobici/gubici po planovima definiranih primanja	12											0,00
13. Ostale nevasilne promjene kapitala	13											0,00
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	14											0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15											0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16											0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17											0,00
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	18											0,00
19. Uplate članova/dioničara	19											0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20											0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21			-17.183,36						23.425,80	-23.425,80	19.908,42
22. Prijenos po godinjem rasporedu	22											0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23											0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		-7.891.905,97	27.792,94	43.521.655,06
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzećni obveznik)												
I. OSTALA SVEOBUHVAĆNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 08 do 14)	25			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
II. SVEOBUHVAĆNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05-25)	26			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVOĐNJA D.O.O.

Opis pozicije	AOP oznaka		Rbr. bilješka		Izjava kapitala matice			Izjava kapitala matice			Ukupno raspodijelivo imateljima kapitala matice			
	2	3	1	2	12	13	14	15	16	17	18	19 (4 do 7 - 8 + 9 do 18)		
Tekuće razdoblje														
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28											27.792,94	43.521.655,06	
2. Promjene računovodstvenih politika	29												0,00	
3. Ispravak pogreški	30												0,00	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			27.792,94	43.521.655,06	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32											147.755,05	147.755,05	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33												0,00	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34												0,00	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (respoloživa za prodaju)	35												0,00	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka (respoloživa za prodaju)	36												0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37												0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38												0,00	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39												0,00	
13. Ostale nevlasničke promjene kapitala	40												0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41												0,00	
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42												0,00	
16. Smanjenja temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43												0,00	
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44												0,00	
18. Okup vlastitih dionica/udjela	45												0,00	
19. Uplate članova/dioničara	46												0,00	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47												0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48									27.792,94		-27.792,94	335.264,71	
22. Prijinosi po godišnjem rasporedu	49												0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50												0,00	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			147.755,05	44.005.674,82	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (popunjava poduzetnik obveznik p														
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)	52				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)	53				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)	54				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Opis pozicije

Iznosi u EUR

Obrazac
POD-PK

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr bilješka	Majninski (kontrolirajući) interesi	Iznosi u EUR	
				2	3
Prethodno razdoblje				20	21 (9+20)
1. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja	01				43.473.953,70
2. Promjene računovodstvenih politika	02				0,00
3. Ispravak pogreški	03				0,00
4. Stanje na prvi dan prethodnog razdoblja (AOP 01 do 03)	04			0,00	43.473.953,70
5. Dobit/gubitak razdoblja	05				27.792,94
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	06				0,00
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne inovine	07				0,00
8. Dobitak ili gubitak s osnovne naknadnog vrednovanja financijske inovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	08				0,00
9. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite novčanog toka	09				0,00
10. Dobitak ili gubitak s osnovne učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	10				0,00
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	11				0,00
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	12				0,00
13. Ostale neklasifikirane promjene kapitala	13				0,00
14. Povećanje na transakcije priznate direktno u kapitalu	14				0,00
15. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	15				0,00
16. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstajne nagodbe	16				0,00
17. Smanjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	17				0,00
18. Okup vlastitih dionica/udjela	18				0,00
19. Uplate članova/dioničara	19				0,00
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	20				0,00
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	21				19.908,42
22. Prijenos po godišnjem rasporedu	22				0,00
23. Povećanje rezervi u postupku predstajne nagodbe	23				0,00
24. Stanje na zadnji dan prethodnog razdoblja (AOP 04 do 23)	24			0,00	43.521.855,08
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (posunjava poduzetnik u obveznik u)					
I. OSTALA SVEOBUHVAATNA DOBIT PRETHODNOG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 06 do 14)	25			0,00	0,00
II. SVEOBUHVAATNA DOBIT ILI GUBITAK PRETHODNOG RAZDOBLJA (AOP 05+25)	26			0,00	0,00
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA PRETHODNOG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 15 do 23)	27			0,00	0,00

Izveštaj o promjenama kapitala
za razdoblje od 01.01.2023. do 31.12.2023.

Obrazac
POD-PK

Obveznik: 26251326399; VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.

Iznosi u EUR

Opis pozicije	AOP oznaka	Rbr. bilješke	Manjinski (nekontrolirajući) interes	Iznosi u EUR	
				2	3
Tekuće razdoblje					
1. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja	28			43.521.855,08	
2. Promjene računovodstvenih politika	29			0,00	
3. Ispravak pogreški	30			0,00	
4. Stanje na prvi dan tekućeg razdoblja (AOP 28 do 30)	31		0,00	43.521.855,08	
5. Dobit/gubitak razdoblja	32			147.755,05	
6. Tečajne razlike iz preračuna inozemnog poslovanja	33			0,00	
7. Promjene revalorizacijskih rezervi dugotrajne materijalne i nematerijalne imovine	34			0,00	
8. Dobitak ili gubitak s osnove naknadnog vrednovanja financijske imovine prema fer vrijednosti kroz ostalu sveobuhvatnu dobit (raspoloživa za prodaju)	35			0,00	
9. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite novčanog toka	36			0,00	
10. Dobitak ili gubitak s osnove učinkovite zaštite neto ulaganja u inozemstvu	37			0,00	
11. Udio u ostaloj sveobuhvatnoj dobiti/gubitku društava povezanih sudjelujućim interesom	38			0,00	
12. Aktuarski dobiti/gubici po planovima definiranih primanja	39			0,00	
13. Ostale nevladinske promjene kapitala	40			0,00	
14. Porez na transakcije priznate direktno u kapitalu	41			0,00	
15. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala (osim u postupku predstečajne nagodbe i nastalog reinvestiranjem dobiti)	42			0,00	
16. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala u postupku predstečajne nagodbe	43			0,00	
17. Smarjenje temeljnog (upisanog) kapitala nastalog reinvestiranjem dobiti	44			0,00	
18. Otkup vlastitih dionica/udjela	45			0,00	
19. Uplate članova/dioničara	46			0,00	
20. Isplata udjela u dobiti/dividende	47			0,00	
21. Ostale raspodjele i isplate članovima/dioničarima	48			336.264,71	
22. Prijenosi po godišnjem rasporedu	49			0,00	
23. Povećanje rezervi u postupku predstečajne nagodbe	50			0,00	
24. Stanje na zadnji dan tekućeg razdoblja (AOP 32 do 50)	51		0,00	44.005.874,82	
DODATAK IZVEŠTAJU O PROMJENAMA KAPITALA (nepotpisane, podizračunak obveznik p)					
I. OSTALA SVEOBUHVATNA DOBIT TEKUĆEG RAZDOBLJA, UMANJENO ZA POREZE (AOP 33 do 41)					
II. SVEOBUHVATNA DOBIT ILI GUBITAK TEKUĆEG RAZDOBLJA (AOP 32 + 52)					
III. TRANSAKCIJE S VLASNICIMA TEKUĆEG RAZDOBLJA PRIZNATE DIREKTNO U KAPITALU (AOP 42 do 50)					
	52		0,00	0,00	
	53		0,00	0,00	
	54		0,00	0,00	

VODOVOD I ODVODNJA D.O.O.
Obveznikov OIB: 26251326399
Obveznikov MB: 03026833
KRALJA ZVONIMIRA 50
22000 ŠIBENIK

POTVRDA O PRIMITKU DOKUMENTACIJE ZA 2023. GODINU

• JAVNA OBJAVA

Zaprimljena dokumentacija pod brojem ID: 7767514

- Bilanca za poduzetnike
- Račun dobiti i gubitka za poduzetnike
- Izvještaj o novčanom toku - indirektna metoda
- Izvještaj o promjenama kapitala
- Bilješke uz financijske izvještaje
- Revizorsko izvješće
- Godišnje izvješće
- Odluka o raspodjeli dobiti ili pokriću gubitaka
- Odluka o utvrđivanju godišnjeg financijskog izvještaja

Potvrda se izdaje u svrhu potvrde primitka financijskog izvještaja i druge dokumentacije u Registar godišnjih financijskih izvještaja (dalje u tekstu: Registar).

Ako se naknadnom kontrolom utvrdi da je dokumentacija dostavljena u Registar nepotpuna, Registar o tome obavještava podnositelja radi dostave potpune dokumentacije. Sve dok se u Registar ne dostavi potpuna dokumentacija, smatra se da ona nije podnesena.

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je u Registar dostavljena netočna dokumentacija, Registar o tome obavještava obveznika radi ispravljanja nedostataka. Obveznik je u tom slučaju dužan ispraviti financijski izvještaj i predati ga u Registar u roku od osam dana od dana primitka obavijesti Registra (st. 4., čl. 18. Pravilnika o načinu vođenja Registra godišnjih financijskih izvještaja te načinu primanja i postupku provjere potpunosti i točnosti godišnjih financijskih izvještaja i godišnjeg izvješća¹).

Ako se logičkom i računskom kontrolom utvrdi da je financijski izvještaj potpun i točan, on se upisuje u Registar. Registar, na zahtjev svakog tražitelja, izdaje izvadak iz Registra s temeljnim podacima o obvezniku i podacima o registriranoj dokumentaciji. Iz Registra se izdaje i ispis i preslika financijskog izvještaja sa svim javnim podacima te preslika i ispis druge dokumentacije zaprimljene u Registar.

Datum predaje Registru: **28.06.2024.**

Datum izdavanja potvrde: **28.06.2024.**

Ovjera Fina
FINANCIJSKA AGENCIJA
~~REGIONALNI CENTAR SPLIT~~
PODRUŽNICA ŠIBENIK 23

¹ "Narodne novine" br. 1/16



VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
ŠIBENIK
Kralja Zvonimira 50
www.vodovodsib.hr



GODIŠNJE IZVJEŠĆE O STANJU I POSLOVANJU DRUŠTVA

I – XII 2023.

Šibenik; 14. lipnja 2024.

SADRŽAJ :

	str.
<i>UVOD</i>	<i>3 - 5</i>
<i>KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI VODNIH USLUGA</i>	<i>6 - 17</i>
<i>Usluga vodopskrbe</i>	<i>6 - 14</i>
<i>Usluga odvodnje</i>	<i>14 - 17</i>
<i>RAČUN DOBITI I GUBITKA</i>	<i>19 - 25</i>
<i>Analiza prihoda</i>	<i>19 - 21</i>
<i>Analiza rashoda</i>	<i>22 - 25</i>
<i>ZAKLJUČAK</i>	<i>26 - 27</i>

UVOD:

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik je sukladno zakonskoj obvezi i potrebi jedinica lokalne samouprave – osnivača poduzeća da se informiraju o rezultatima poslovanja, izradilo Izvješće o poslovanju za poslovnu godinu 2023.g. Temelj za izradu godišnjeg izvješća su godišnja financijska izvješća koja su utvrđena raznim zakonskim propisima, a među najvažnijima Zakonom o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja te Zakonu o trgovačkim društvima. To su u prvom redu Bilanca i Račun dobiti i gubitka, ali i drugi izvještaji.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika u centru do otoka Žirja na jugozapadu, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela - Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica, Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe. Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik poslove projektiranja i građenja vodoopskrbnih objekata neprekidno obavlja od 1962.godine, koje nakon izgradnje prima u svoju materijalnu imovinu, te ih redovito održava u funkcionalnoj sposobnosti. Vođenjem cjelovitog postupka izgradnje objekata komunalne infrastrukture (izrada projektne dokumentacije, gradnje i nadzora) osigurava se potpuni nadzor i potrebna kvaliteta objekata, što su pokazala sva dosadašnja iskustva.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 196.690,84 eura.

Ukupni prihodi iznose 17.730.740,22 eura i u odnosu na 2022. godinu su za 1.267.066,05 eura veći, dok ukupni rashodi iznose 17.534.049,38 eura i u odnosu na 2022. godinu veći su za 1.114.463,22 eura.

U 2023. godini prodano je 8,494.446 metara kubnih vode što je za 2,3% manje u odnosu na prethodnu po količinskim pokazateljima prodane vode iznadprosječnu 2022. godinu. Računi za vodu za 2023. godinu ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga kojim je smanjena cijena varijabilnog dijela vodnih usluga na razinu utvrđenu cjenikom vodnih usluga s primjenom od 01. travnja 2011. godine. Ukupno smanjenje faktura za vodu smanjenjem cijene vode od 01.01.2023.g godine izračunato na potrošnju 2021. godine - po pokazateljima prodane vode prosječnu godinu, je 9,93%.

Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1710 km – dužina mreže vodoopskrbe; 231 km – dužina mreže odvodnje; 141 objekt komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 183 strojarских postrojenja-crpk, 53.965 vodomjera na mreži) ukupne nabavne vrijednosti 245.862.649,74 eura koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama vlade o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode. U 2023. godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 8.983.603,44 eura na razini su prethodne godine. Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2023. godini iznose 7.376.158,00 eura. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 30% zbog subvencija za električnu energiju u cijeloj u 2023. godini u iznosu od 3.023.400,69 eura za razliku od 2022. godine – 971.729,98 eura, jer se mjere Vlade RH za ublažavanje posljedica rasta cijena energenata primjenjuju od 01.10.2022.godine. Također, veliki prihodi od državnih potpora su zbog velike vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda, a obračunavaju se u prihode u skladu sa

računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Ostali prihodi i rashodi uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 44.094 eura. Od 4.243.513,55 eura ukupnih troškova električne energije u 2023. godini (2022. – 3.877.914,44 eura), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 3.023.400,69 eura (2022. – 971.729,98 eura). Troškovi bruto plaća iznose 4.087.772,74 eura. Dana 31.03.2024. u Društvu je radilo 237 radnika. Prosječna bruto plaća u Društvu za mjesec ožujak 2024.godine iznosi 1.373,38 eura. Prosječna plaća isplaćena za mjesec ožujak 2024. godine u RH prema Državnom zavodu za statistiku iznosi 1.834 eura, što znači da je za 33,54% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u Društvu (2005 godine prosječna plaća u Društvu bila je za 17,32% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u RH). Troškovi amortizacije su veliki zbog velike vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 38,76 milijuna eura (292 milijuna kuna) investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 35,97 milijun eura (271 milijun kuna) - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodjeli bespovratnih sredstava). Ovi troškovi amortizacije pokriveni su prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Objektivne okolnosti veličine i složenosti vodoopskrbnog sustava Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik, ali i preuzimanja sustava vodoopskrbe Općina Kistanje i Promina na kojima su veliki troškovi električne energije i posebno saniranja i održavanja vodovodne mreže uz nedovoljan povrat tih troškova radi premale potrošnje vode i naplate kod velikog dijela socijalno ugroženih stanovnika imaju i ove kao i prethodnih godina veliki utjecaj na ekonomičnost poslovanja Društva.

Na kraju 2023. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 167.784.909,54 eura neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 4,6 milijuna eura, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 149.633.597,41 eura koja je u odnosu na prethodnu godinu veća za 2,1 milijuna eura, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 18.151.312,13 eura i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 2,5 milijuna eura. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2023. godine iznose 167.784.909,54 eura, od toga kapital i rezerve iznose 44.005.674,82 eura što je za 0,4 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, dugoročne obveze iznose 10.705,08 eura što je za 27 tisuća eura manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 4.404.963,37 eura što je za 0,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 118.895.433,88 eura, što je za 3,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi pasive bilance Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik na tuđe izvore otpada 4.415.668,45 eura (dugoročne obveze 10.705,08, a kratkoročne 4.404.963,37 eura) sa udjelom u pasivi od 2,63%; obično se smatra da je sigurnost poslovanja i financijska stabilnost zadovoljavajuća kada je udio obveza u pasivi manji od 50%. Dugoročne obveze smanjene su gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastrukture u proteklom periodu - kreditna zaduženost 2004.godine iznosila je visokih 12,01 milijuna eura (90,5 milijuna kuna), sa 19,4% udjela dugoročnih i kratkoročnih obveza po kreditima u pasivi bilance, a u periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a za dogradnju Sustava odvodnje - Podi, Ražine, Podsolarsko Šibenik od 10 milijuna eura (75,5 milijuna kuna).

U tekućoj 2023 godini kao i u prethodnoj godini stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza, te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2023. godini, kao i u prethodnoj 2022. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu imovinu u 2023.g. iznose 7.391.468,95 eura, dok je u prethodnoj godini uloženo 3.872.295,04 eura. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

Velika vrijednost imovine društva je zbog kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u dugotrajnu imovinu (objekte i opremu vodoopskrbe i odvodnje) ukupne nabavne vrijednosti 161,86 milijuna eura (1,22 milijarde kuna) u periodu 2000-2022 godine. Ovi objekti i uređaji komunalne Infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva i gospodarstva, i obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Na području Vodovoda Šibenik pokrivenost stanovništva opskrbom vodom je 99%.

KOLIČINSKI I FINANCIJSKI POKAZATELJI OSNOVNE DJELATNOSTI

I USLUGA VODOOPSKRBE

Usluga vodoopskrbe prema području opskrbe I – XII 2023.g.

Tabela 1

Red. br.	Vodoopskrbni sustav	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	2	3	4	5	6
1.	Vodovod Šibenik	4.778.453	55	4.581.644	54	96
2.	VDZ-e	685.424	8	585.717	7	85
3.	Primorski vodovod	2.699.066	31	2.721.820	32	101
4.	ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	531.349	6	605.265	7	114
UKUPNO		8.694.292	100	8.494.446	100	98

U izvještajnom razdoblju I – XII 2023. godine prodano je 8.494.446 m³ vode što je za 200 tis. m³ ili za 2% manje od prošlogodišnje prodaje. Smanjenje prodaje vode u 2023.g. vidljivo je na području Vodovoda Šibenik, VDZ-a, a Primorski vodovod je ostvario povećanje prodaje vode zbog bolje turističke postsezone kao i većeg broja dana bez padalina. Od kolovoza 2020. godine Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik je započeo sa prodajom vode društvu Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split radi vodoopskrbe Općine Marina. Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split se isporučuje voda za potrebe vodoopskrbe Općine Marina do mjernog mjesta Sevid. U 2023. godini je Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split prodano 605 tis. m³ što je za 14% više nego u 2022.g. Isporučitelj vodnih usluga Vodovod i kanalizacija d.o.o. Split radi vodoopskrbe Općine Marina kupuje vodu za ljudsku potrošnju od isporučitelja vodnih usluga Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik po prosječnoj cijeni od 0,3190 EUR/m³, bez poreza na dodanu vrijednost. Cijena vodne usluge izračunata je sukladno zakonskim pravilima iz čl. 47. st. 3 Zakona o vodnim uslugama.

Usluga vodoopskrbe prema kategoriji potrošača I – XII 2023.g.

Tabela 2

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	2.207.690	25	2.164.044	25	98
2.	Stambeni prostori	5.955.253	68	5.725.137	67	96
3.	ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	531.349	6	605.265	7	114
UKUPNO		8.694.292	100	8.494.446	100	98

U 2023. godini zabilježeno je smanjenje prodaje vode u kategoriji gospodarstva od 2%, odnosno 44 tis. m³ (pad potrošnje u hotelijerstvu i ugostiteljstvu), a u kategoriji kućanstva zabilježeno je smanjenje prodaje vode od 4%, odnosno 230 tis. m³ u odnosu na 2022. godinu.

Pregled prodane usluge vodoopskrbe prema kategoriji potrošača i zonama vodoopskrbe

Tabela 3

m³

Red. br.	Potrošač / grupa potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 3 / 2
0	1	3	3	4	5
	I VODOVOD ŠIBENIK				
1.	TLM	76.612	79.708	1	104
2.	Ostala industrija	41.898	41.226	0	98
3.	Ugostiteljstvo	291.624	242.590	3	83
4.	Vojne pošte	319	1.036	0	325
5.	Zdravstvo	38.397	36.384	0	95
6.	Ostalo gospodarstvo	790.672	758.264	9	96
7.	Kućanstvo - Šibenik + Bilice + Mar	2.462.289	2.372.301	28	96
8.	Ugostiteljstvo (Prim, Rog, Skrad.)	112.621	105.373	1	94
9.	Kućanstvo (Prim, Rog, Skrad. + Kist)	901.903	882.690	10	98
10.	Ostala poduzeća	62.118	62.072	1	100
	Ukupno I	4.778.453	4.581.644	54	96
	II VDZ - e				
11.	Kućanstvo	617.847	523.460	6	85
12.	Gospodarstvo	67.577	62.257	1	92
	Ukupno II	685.424	585.717	7	85
	III PRIMORSKI VODOVOD				
	a) (Pirovac – Murter-Tisno)				
13.	Kućanstvo	669.596	659.127	8	98
14.	Gospodarstvo	304.104	316.924	4	104
	Ukupno III a	973.700	976.051	11	100
	b) (Vodice i ostali)				
15.	Kućanstvo	1.309.106	1.287.559	15	98
16.	Gospodarstvo	416.260	458.210	5	110
	Ukupno III b	1.725.366	1.745.769	21	101
17.	ViK d.o.o. Split (za opskrbu Općine Marina)	531.349	605.265	7	114
	UKUPNO DRUŠTVO (I + II + III)	8.694.292	8.494.446	100	98

Prodana voda TLM-u i hotelskim kućama za razdoblje 2016.-2023.g.

Tabela 4

Red. br.	Naziv kupca	Ostvar. 2016.	Ostvar. 2017.	Ostvar. 2018.	Ostvar. 2019.	Ostvar. 2020.	Ostvar. 2021.	Ostvar. 2022.	Ostvar. 2023.	Indeks 9/8
0	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	TLM	35.484	83.487	118.450	108.723	84.987	77.389	76.612	79.708	104
2.	I. zona Podi	16.437	27.832	24.297	25.062	18.697	26.488	27.355	28.842	105
3.	Solaris	327.651	303.575	275.986	303.893	185.240	233.555	226.091	181.409	80
4.	Hoteli Vodice d.d.	17.144	27.188	35.277	30.992	738	5.104	7.165	10.356	145
5.	Olympia	51.658	44.805	33.193	41.075	30.603	38.397	54.443	45.232	83
6.	HTP Primošten	50.722	50.165	59.567	54.446	26.914	42.021	54.233	50.438	93
7.	Mar. Frapa	31.071	36.920	37.540	27.993	25.456	35.068	34.531	34.974	101
8.	Hotel Imperial	-	-	43.199	46.868	25.513	27.394	44.158	42.054	95
9.	Hotel Miran	-	-	12.388	10.928	6.920	9.837	15.966	20.519	129
10.	Hotel Jadran	-	-	5.246	4.738	1.308	3.284	5.315	4.504	85

TLM u 2022. godini bilježi povećanje potrošnje vode za 4%.

Hotelsko naselje Solaris bilježi smanjenje od 20% u odnosu na prethodnu godinu, što je smanjenje od 45 tis. m³, dok Olympia bilježi smanjenje potrošnje vode od 17%, odnosno od 9 tis. m³.

Industrijska zona Podi u 2023. godini bilježi povećanje potrošnje vode za 5% u odnosu na 2022. godinu.

Usluga vodoopskrbe po naseljima 2023.g./2022.g.

Tabela 5

Red. br.	Naselje	Prodana voda 2022.	Prodana voda 2023.	Indeks 3 : 2
0	1	3	3	4
1.	Otok Zlarin	40.803	37.113	91
2.	Otok Prvić	61.569	59.538	97
3.	Jadrija	66.021	63.244	96
4.	Srima	139.401	139.624	100
5.	Vodice	866.720	869.222	100
6.	Tribunj	223.374	216.812	97
7.	Zaton	73.102	68.273	93
8.	Lozovac + Lozovac sa odvodnjom	95.424	90.902	95
9.	Bilice	194.365	183.847	95
10.	Raslina	41.880	38.143	91
11.	Dubrava	113.366	106.998	94
12.	Ražine	256.845	262.114	102
13.	Brodarica	262.738	259.626	99
14.	Mandalina	171.466	152.278	89
15.	Zablaće	62.068	57.179	92
16.	Solaris-Podsolarsko	256.079	211.000	82
17.	Otok Krapanj	20.612	21.159	103
18.	Šubićevac	235.651	221.767	94
19.	Crnica	209.376	201.818	96

20.	Vidici	293.742	285.395	97
21.	Meterize	203.441	194.559	96
22.	Centar Šibenik	858.469	834.831	97
23.	Skradin + Plastovo, Sonković, Ićevo, Rupe	102.742	107.835	105
24.	Bićine	13.465	12.570	93
25.	Skradinsko Polje	4.379	4.103	94
26.	Dubravice	28.733	27.328	95
27.	Jadrtovac	29.446	19.354	66
28.	Žaborić	112.712	103.323	92
29.	Grebaštica	100.189	100.722	101
30.	Primošten +TZ Marina Lučica	364.833	329.329	90
31.	Bilo	25.745	26.325	102
32.	Južni Primošten	23.613	20.800	88
33.	Primošten Burnji	37.474	51.596	138
34.	Rogoznica	360.726	361.677	100
35.	Podglavica	26.054	27.400	105
36.	Ražanj	81.965	85.995	105
37.	Pokrovnik	17.407	15.273	88
38.	Brnjica	5.193	3.876	75
39.	Goriš	12.960	11.229	87
40.	Radonić Drniš + Radonić Šibenik	38.588	36.366	94
41.	Pakovo Selo	26.110	25.334	97
42.	Žitnić	10.784	9.434	87
43.	Ostrogašica	4.776	3.476	73
44.	D.Planjane	2.730	2.198	81
45.	Podumci	6.962	6.342	91
46.	Unešić + Ljubostinje, Cera, Donje Vinovo	50.161	44.629	89
47.	G. Planjane + Sedramić	24.454	21.014	86
48.	Nevest	8.753	7.506	86
49.	Koprno	7.284	5.602	77
50.	M.Zagora	31.703	28.640	90
51.	Konjevrate Gradina	17.733	16.464	93
52.	D. Kraljice	8.049	6.393	79
53.	D. Biranj	28.934	27.044	93
54.	D. Gornje	28.975	25.268	87
55.	Vrpolje + Boraja	104.140	90.681	87
56.	Slivno	9.959	8.069	81
57.	Perković + Mravnica	13.947	10.666	76
58.	Sitno Donje	38.284	32.650	85
59.	Sitno Gornje	9.183	6.572	72
60.	S. Bogdanovčić	11.921	8.436	71
61.	Primorski Dolac	59.740	44.358	74
62.	Tišnjanska Dubrava	30.352	29.881	98
63.	Pirovac + Putičanje, Pirovac zaleđe	233.896	236.094	101
64.	Tisno	182.789	179.195	98
65.	Jezera	137.959	132.982	96
66.	Murter	276.823	286.446	103
67.	Betina	106.699	106.289	100
68.	Budak	21.973	21.687	99

69.	Crljenik	7.437	7.265	98
70.	Stankovci	57.904	95.132	164
71.	Velim	21.108	27.494	130
72.	Čista Velika	43.971	42.800	97
73.	Gaćezezi	11.462	10.664	93
74.	Laškovića	10.371	9.014	87
75.	Đevrske	27.838	27.546	99
76.	Kistanje	104.664	100.447	96
77.	Kašić	5.182	5.164	100
78.	Lađevci	4.904	5.375	110
79.	Krković	11.272	10.053	89
80.	Piramatovci	8.660	8.163	94
81.	Grabovci	3.204	3.881	121
82.	Banjevci-Bila Vlaka	32.338	30.765	95
83.	Radašinovci	13.099	14.112	108
84.	Promina - Puljani	15.471	11.307	73
85.	<< - Ljubotići	4.460	3.404	76
86.	<< - Suknovci	7.418	4.861	66
87.	<< - Oklaj	35.951	32.379	90
88.	<< - Lukar	7.387	5.207	70
89.	<< - Čitluk	9.199	7.594	83
90.	<< - Mratovo	6.952	6.182	89
91.	<< - Bogatići	5.685	5.048	89
92.	<< - Razvođe	10.283	9.511	92
93.	Promina - Matasi	3.319	2.291	69
94.	<< - Marasovina	569	413	73
95.	Gračac	8.479	9.757	115
96.	Industrijska zona Podi	27.355	28.842	105
97.	Vinovac + Rastovac	8.554	6.578	77
98.	Otok Kaprije	15.533	10.893	70
99.	Otok Žirje	5.105	3.146	62
100.	VIK d.o.o. Split (za opskrbu Općine Marina)	531.349	605.265	114
101.	UKUPNO	8.694.292	8.494.446	98

Uvidom u tablicu po čvorovima vidljivo je da većina turističkih naselja bilježi smanjenje potrošnje vode ili je potrošnja na razini prošlogodišnje. Unutar tablice vidimo da Stankovci imaju za 64 % veću potrošnju u odnosu na 2022.g. Uzrok tolikom povećanju je izrazito veliki porast potrošnje na jednom mjernom mjestu. Naselje Velim bilježi povećanje potrošnje od 30% iz razloga promjene evidentiranja djela poduzetničke zone Stankovci sa Stankovaca na Velim. Porast potrošnje vode je vidljiv u Murteru (3%), Ražnju (5%), otoku Krapnju (3%), Primoštenu Burnjem (38%), Podglavici (5%), Grabovcima (21%), Radašinovcima (8%), Gračacu (15%), Industrijskoj zoni Podi (5%), Bilom (2%), Ražinama (2%).

Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema području opskrbe I -XII 2023. god.

Tabela 6 EUR

Red. br.	Vodoopskrbni sustav	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Vodovod Šibenik	4.499.514	55	4.441.434	54	99
2.	VDZ-e	650.832	8	624.955	8	96
3.	Primorski vodovod	2.802.219	35	2.958.270	36	106
4.	VIK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	169.253	2	193.059	2	114
UKUPNO		8.121.818	100	8.217.718	100	101

Realizacija za uslugu vodoopskrbe je za 96 tis. EUR ili za 1% veća od prošlogodišnje zbog povećanja fiksnog dijela cijene vodne usluge iako je došlo do količinskog pada prodaje vode.

Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema kategoriji potrošača I-XII 2023.g.

Tabela 7 EUR

Red. br.	Vodoopskrbni sustav	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	2.289.345	28	2.171.818	26	95
2.	Stambeni prostori	5.663.220	70	5.852.841	71	103
3.	VIK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	169.253	2	193.059	2	114
UKUPNO		8.121.818	100	8.217.718	100	101

Realizacija za vodu u izvještajnom razdoblju kategorije gospodarstva je za 5% manja (118 tis. EUR), a kategoriju kućanstva za 3% veća u odnosu na prethodnu godinu (190 tis. EUR), dok je istovremeno realizacija za prodanu vodu Vodovodu i kanalizaciji d.o.o. Split veća za 14% (24 tis. EUR) zbog većeg količinskog rasta prodaje vode.

Realizacija za uslugu vodoopskrbe prema strukturi osnovne cijene vodoopskrbe I –XII 2023.

Tabela 8

					EUR	
Red. br.	Struktura realizacije	Ostvareno I - XII 2022.	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 3 / 2	
0	1	3	3	4	5	
1.	Poslovni prostori:	2.289.345	2.171.818	100	95	
	Fiksni dio osn. c.v.	398.537	468.182	22	117	
	Varijab. dio. osn. c.v.	1.890.808	1.703.636	78	90	
2.	Stambeni prostori:	5.663.220	5.852.841	100	103	
	Fiksni dio osn. c.v.	2.110.532	2.831.522	48	134	
	Varijab. dio. osn. c.v.	3.552.688	3.021.319	52	85	
3.	UKUPNO:	8.121.818	8.217.718	100	101	
	Fiksni dio osn. c.v.	2.509.070	3.299.704	40	132	
	Varijab. dio. osn. c.v.	5.443.495	4.724.955	57	87	
	VIK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	169.253	193.059	2	114	

Unutar realizacije usluge vodoopskrbe na fiksni dio osnovne cijene vode, prema troškovima koji nastaju kao posljedica priključenja na vodoopskrbni sustav – a prema profilu vodobrojila, otpada 40% ili 3.299.704 EUR (274.975 EUR mj.), što je za 32% ili 790 tis. EUR više u odnosu na 2022. g.

Varijabilni dio osnovne cijene vodoopskrbe, prema m³ isporučene vode, čini 57% ili 4.724.955 EUR realizacije, što je za 13% ili za 719 tis. EUR manje u odnosu na 2022.g.

Struktura potrošača usluge vodoopskrbe 2016. - 2023.

Tabela 9

Red. br.	Sadržaj	2016.	2017.	2018.	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.	Udio %	Indeks 10 / 9
0	1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Stalni potrošači	15.773	15.857	16.018	16.654	16.425	16.500	16.259	15.214	28	94
2.	Povremeni potrošači	27.386	28.264	28.790	29.169	29.582	30.942	32.654	34.204	63	105
3.	Potrošači bez potrošnje	3.792	3.625	4.162	4.149	5.331	4.732	4.306	4.514	8	105
	UKUPNO:	46.951	47.746	48.970	49.972	51.338	52.174	53.219	53.932	100	101

Struktura potrošača nam ukazuje da od 53.932 potrošača u 2023.godini 15.214 je stalnih potrošača koji troše vodu svih 12 mjeseci, a oni čine svega 28% ukupnog broja potrošača.

Povremenih potrošača ima najviše – 34.204 ili 63% ukupnih potrošača i njihov je porast u odnosu na 2022. godinu za 5%.

U izvještajnoj godini 4.514 potrošača ili 8% je bez potrošnje tijekom cijele godine pa fiksni dio osnovne cijene vodoopskrbe prema Uredbi o izračunu najniže osnovne cijene osigurava povrat troškova sustava održavanja i ostale troškove propisane Zakonom o vodama.

Pregled prodaje vodoopskrbe po kategorijama potrošnje 1990-2023.g.

Tabela 10

m³

Red. br.	Godina	Kućanstvo	Gospodarstvo	VIK d.o.o. Split (za opskrbu Marine)	Ukupno	Novi priključci	Odnos 2 : 3 : 4
0	1	2	3	4	5	6	7
1.	1990.	4.911.373	7.545.001	-	12.456.374	=	39 : 61
2.	1991.	3.975.823	6.377.110	-	10.352.933	616	38 : 62
3.	1992.	3.961.511	5.669.229	-	9.630.740	370	41:59:00
4.	1993.	3.684.242	5.095.513	-	8.779.755	240	42:58:00
5.	1994.	4.006.618	4.704.032	-	8.710.650	331	46:54:00
6.	1995.	4.412.354	3.917.649	-	8.330.003	287	53:47:00
7.	1996.	4.666.513	4.012.975	-	8.679.488	284	54:46:00
8.	1997.	4.678.801	3.791.152	-	8.469.953	469	55:45:00
9.	1998.	4.647.347	3.320.539	-	7.967.886	653	58:42:00
10.	1999.	4.745.030	3.158.755	-	7.903.785	835	60 : 40
11.	2000.	5.255.244	2.856.505	-	8.111.749	689	65:35:00
12.	2001.	5.158.815	2.637.104	-	7.795.919	1.137	66:34:00
13.	2002.	5.050.563	2.575.131	-	7.625.694	628	66:34:00
14.	2003.	5.649.495	2.753.382	-	8.402.877	765	67:33:00
15.	2004.	5.237.724	2.689.675	-	7.927.399	1.080	66:34:00
16.	2005.	5.173.457	2.647.715	-	7.821.172	1.587	66:34:00
17.	2006.	5.386.036	2.794.192	-	8.180.228	1.154	66:34:00
18.	2007.	5.627.697	2.807.711	-	8.435.408	1.286	67:33:00
19.	2008.	5.667.908	2.786.699	-	8.454.607	1.056	67:33:00
20.	2009.	5.559.175	2.686.241	-	8.245.416	991	67:33:00
21.	2010.	5.375.668	2.543.707	-	7.919.375	754	68:32:00
22.	2011.	5.777.966	2.372.821	-	8.150.787	632	71:29:00
23.	2012.	5.770.407	2.407.322	-	8.177.729	907	71:29:00
24.	2013.	5.430.258	2.043.802	-	7.474.060	1.124	73:27:00
25.	2014.	5.091.225	1.885.296	-	6.976.521	1.219	73:27:00
26.	2015.	5.604.206	2.089.817	-	7.694.023	915	73:27:00
27.	2016.	5.348.455	2.017.832	-	7.366.287	816	73:27:00
28.	2017.	5.723.929	2.157.829	-	7.881.758	795	73:27:00
29.	2018.	5.509.773	2.173.410	-	7.683.183	1.224	72:28:00
30.	2019.	5.540.050	2.220.407	-	7.760.457	1.002	71:29:00
31.	2020.	5.498.584	1.714.600	-	7.213.184	1.366	76:24:00
32.	2021.	5.824.234	1.976.668	692.026	8.492.928	836	69:23:08
33.	2022.	5.955.253	2.207.690	531.349	8.694.292	1100	69:25:06
34.	2023.	5.725.137	2.164.044	605.265	8.494.446	1135	67:25:07

Pregled prodaje od 1990.g. do 2023.g. pokazuje veliko smanjenje gospodarstva koje je 1991.g. samo imalo potrošnju vode 6,4 mil.m3.

Dinamika prodane usluge vodoopskrbe 2023.g.

Tabela 11

Red. br.	Mjesec	m ³		
		Ostvareno I - XII 2022.	Ostvareno I - XII 2023.	Indeks 3 / 2
0	1	3	3	4
1.	Siječanj	406.293	425.891	105
2.	Veljača	388.903	410.077	105
3.	Ožujak	428.769	446.429	104
4.	Travanj	503.451	485.337	96
5.	Svibanj	638.233	590.173	92
6.	Lipanj	884.466	760.848	86
7.	Srpanj	1.302.033	1.113.339	86
8.	Kolovoz	1.456.544	1.403.739	96
9.	Rujan	1.045.709	1.117.707	107
10.	Listopad	675.683	724.224	107
11.	Studeni	547.717	552.451	101
12.	Prosinac	416.492	464.231	111
	Ukupno	8.694.292	8.494.446	98

U 2023. godini je zabilježen pad prodaje vode od 2%, u odnosu na 2022. godinu (200 tis. m³). Promatrajući dinamiku prodaje vode po mjesecima vidljivo je da je u vrijeme predsezone i u ljetnim mjesecima došlo do pada potrošnje vodne usluge, dok u postsezonskim mjesecima bilježimo porast potrošnje vodne usluge.

Tabela 12

Red. br.	Mjesec	m ³				
		Poslovni prostori	Stambeni prostor	ViK d.o.o.Split (za opskrbu Općine Marina)	Ukupno m ³	Odnos 2 : 3 : 4
0	1	2	3	4	5	6
1.	Siječanj	76.878	307.513	41.500	425.891	18:72:10
2.	Veljača	84.771	287.750	37.556	410.077	21:70:9
3.	Ožujak	109.272	295.349	41.808	446.429	24:66:9
4.	Travanj	116.371	325.377	43.589	485.337	24:67:9
5.	Svibanj	149.216	391.276	49.681	590.173	25:66:8
6.	Lipanj	206.972	499.100	54.776	760.848	27:66:7
7.	Srpanj	297.363	755.080	60.896	1.113.339	27:68:5
8.	Kolovoz	363.232	978.763	61.744	1.403.739	26:70:4
9.	Rujan	334.256	730.739	52.712	1.117.707	30:65:5
10.	Listopad	178.331	489.901	55.992	724.224	25:68:8
11.	Studeni	128.436	375.593	48.422	552.451	23:68:9
12.	Prosinac	118.946	288.696	56.589	464.231	26:62:12
	Ukupno	2.164.044	5.725.137	605.265	8.494.446	25:67:7

USLUGA SKUPLJANJA OTPADNIH VODA I DOVOĐENJA DO UREĐAJA ZA PROČIŠĆAVANJE

Usluga odvodnje otpadnih voda prema kategoriji potrošača I-XII 2023.g.

Tabela 13 GRAD ŠIBENIK

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	886.535	34	827.583	33	93
2.	Stambeni prostori	1.701.378	66	1.691.465	67	99
	UKUPNO	2.587.913	100	2.519.048	100	97

m³

Tabela 13 a GRAD SKRADIN

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	25.694	51	31.862	56	124
2.	Stambeni prostori	24.872	49	25.468	44	102
	UKUPNO	50.566	100	57.330	100	113

m³

Tabela 13 b GRAD VODICE

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	192.100	55	198.833	56	104
2.	Stambeni prostori	154.146	45	157.574	44	102
	UKUPNO	346.246	100	356.407	100	103

m³

Tabela 13 c OPĆINA ROGOZNICA

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	63.246	52	66.804	54	106
2.	Stambeni prostori	57.654	48	56.841	46	99
	UKUPNO	120.900	100	123.645	100	102

m³

Tabela 13 d OPĆINA TRIBUNJ

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Poslovni prostori	33.777	28	33.513	30	99
2.	Stambeni prostori	86.145	72	78.146	70	91
	UKUPNO	119.922	100	111.659	100	93

m³

Odvodnja otpadnih voda u gradu Šibeniku izvještajnog razdoblja količinski je manja od prošlogodišnje za 3%, odnosno za 69 tis m³.

Odvodnja otpadnih voda u gradovima Vodice (3%), Skradin (13%) Rogoznica (2%) količinski je veća od prošlogodišnje, dok Općina Tribunj bilježi smanjenje odvodnje otpadnih voda (7%).

Pregled potrošača odvodnje prema kategoriji potrošnje – grupama potrošača 2023.g: Grad Šibenik

Tabela 14

m³

Red. br.	Potrošač / grupa potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Ostvareno I - XII 2023.	Indeks 3 / 2
0	1	2	3	4
1.	Zdravstvo	38.397	36.384	95
2.	Ugostiteljstvo	287.145	237.824	83
3.	Srednja poduzeća - ost. ind.	30.809	32.104	104
4.	Mala poduzeća	42.817	36.682	86
5.	Vojne pošte	71	927	1.306
6.	Kućanstva Šibenik	1.701.378	1.691.465	99
7.	Ostalo gospodarstvo	487.296	479.892	98
	UKUPNO:	2.587.913	2.515.278	97

Ukupna realizacija usluge odvodnje sa pročišćavanjem otpadnih voda I-XII 2023.g.

Tabela 15 GRAD ŠIBENIK

EUR

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Dovođ. otp.v.do uređ.	390.053	51	288.499	52	74
2.	Pročišć. otp. v.	367.871	49	266.111	48	72
	UKUPNO	757.923	100	554.610	100	73

Tabela 15 a GRAD SKRADIN

EUR

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Dovođ. otp.v.do uređ.	15.652	88	15.183	100	97
2.	Pročišć. otp. v.	2.219	-	-31	-	-
	UKUPNO	17.871	100	15.152	100	85

Tabela 15 b GRAD VODICE

EUR

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Dovođ. otp.v.do uređ.	85.071	53	73.036	53	86
2.	Pročišč. otp. v.	76.398	47	64.128	47	84
	UKUPNO	161.469	100	137.164	100	85

Tabela 15 c OPĆINA ROGOZNICA

EUR

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Dovođ. otp.v.do uređ.	20.166	54	15.782	56	78
2.	Pročišč. otp. v.	16.868	46	12.366	44	73
	UKUPNO	37.033	100	28.148	100	76

Tabela 15 d OPĆINA TRIBUNJ

EUR

Red. br.	Kategorija potrošača	Ostvareno I - XII 2022.	Udio %	Ostvareno I - XII 2023.	Udio %	Indeks 4 / 2
0	1	4	3	4	5	6
1.	Dovođ. otp.v.do uređ.	24.206	55	17.628	57	73
2.	Pročišč. otp. v.	19.431	45	13.184	43	68
	UKUPNO	43.637	100	30.811	100	71

Ukupna realizacija odvodnje otpadnih voda sa pročišćavanjem na nivou Društva iznosi 765.885 EUR, što je u usporedbi sa prošlogodišnjih 1.017.933 EUR manje za 33% ili 252.048 EUR. Razlog tolikom smanjenju realizacije u odnosu na 2022.g. osim smanjenih količinskih pokazatelja je i povećanje cijene odvodnje i pročišćavanja u razdoblju VIII – XII mjesec 2022.g. radi povećanja prihoda usred povećanja troškova električne energije. Uvođenjem subvencija na električnu energiju od strane Vlade Republike Hrvatske cijena odvodnje i pročišćavanja od siječnja 2023.g. je vraćena na razinu prije spomenutog povećanja.

Ukupna realizacija vodoopskrbe odvodnje sa pročišćavanjem otpadnih voda I-XII 2023.g.

Tabela 16 Pregled vodoopskrba i odvodnja s
prociscavanjem ukupno

EUR

Red.br.	Grad / Općina	Fakturirano m ³		Fakturirano EUR		Naplaćeno EUR	
		Vodoopskrba i odvodnja		Vodoopskrba i odvodnja		Vodoopskrba i odvodnja	
		2022.	2023.	2022.	2023.	2022	2023
0	1	2		3		4	
1.	Grad Šibenik	3.824.783	3.610.220	4.260.434	3.940.932	4.087.964	3.966.407
2.	Grad Drniš	100.348	92.305	93.605	93.253	92.742	95.785
3.	Općina Primošten	451.665	428.050	439.266	430.369	432.415	424.714
4.	Općina Rogoznica	468.745	475.072	519.761	542.471	504.835	529.235
5.	Grad Skradin	193.005	194.198	223.014	231.547	218.699	227.690
6.	Općina Tisno	457.799	448.347	462.582	471.725	461.265	450.060
7.	Općina Murter	276.823	286.446	280.662	297.740	269.345	288.990
8.	Grad Vodice	1.126.327	1.125.729	1.345.444	1.382.361	1.359.788	1.325.914
9.	Općina Pirovac	239.078	241.258	259.455	279.435	242.093	262.084
10.	Općina Unešić	124.178	108.308	120.366	119.363	123.532	119.055
11.	Općina Prgomet	21.104	15.008	22.376	21.076	21.028	20.830
12.	Općina Prim. Dol.	59.740	44.358	57.125	51.571	52.055	50.775
13.	Općina Stankovci	140.760	182.343	137.003	172.554	132.434	138.550
14.	Općina Promina	106.694	88.197	121.454	120.301	117.208	120.639
15.	Općina Bilice	194.365	183.847	183.428	186.023	176.375	184.182
16.	Općina Kistanje	132.502	127.993	160.354	173.669	155.319	174.696
17.	Općina Tribunj	223.374	216.812	267.459	258.970	248.587	267.163
18.	Općina Marina	8.554	6.578	9.789	9.727	9.600	9.420
19.	Grad Benkovac	13.099	14.112	6.920	7.455	6.616	23.048
20.	VIK Split-za Marinu	531.349	605.265	169.253	193.059	183.226	206.318
	Ukupno	8.694.292	8.494.446	9.139.751	8.983.603	8.895.127	8.885.555

RAČUN DOBITI I GUBITKA I - XII 2023.**ANALIZA PRIHODA I - XII 2022.**

Tabela 17a Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu - prihodi

kn

br.	Sadržaj	Ostvareno I-XII 2022.	Udio %	Ostvareno I-XII 2023.	Udio %	Indeks 5/3
1	2	3	4	5	6	7
	UKUPNI PRIHODI :	16.463.674,17	100	17.730.740,22	100	108
I	Poslovni prihodi	15.958.009,21	96,9	17.584.922,62	99,1	110
	prihodi od paušala	2.509.069,68	15,2	3.299.703,53	18,6	132
	prihodi od vodoopskrbe	5.612.748,38	34,1	4.918.014,71	27,7	88
	prihodi od odvodnje otpadnih voda	535.146,76	3,3	410.128,42	2,3	77
	prihodi od pročišćavanja otpad. voda	482.786,30	2,9	355.756,78	2,0	74
1	ukupno prihodi od osnovne djelatnosti	9.139.751,12	55,5	8.983.603,44	50,6	98
2	prihodi od usluga	979.903,38	6,0	1.099.942,12	6,2	113
3	prihodi od interne realizacije	172.567,76	1,1	125.219,06	0,7	73
4	prihodi od subv. i obračunatih potpora	5.665.786,95	34,4	7.376.158,00	41,6	130
II	- Izvanredni (ost.poslovni) prihodi	330.224,45	2,0	78.470,74	0,5	24
1	naplać. ispravlj. potraživanja za vodu	135.693,64	0,8			
2	naplata ovrha – troškovi postupka	40.565,76	0,3	44.116,28	0,3	109
3	ostali izvanredni (ost. poslovni) prihodi	153.965,06	0,9	34.354,46	0,2	22
III	- Financijski prihodi	175.440,51	1,1	67.346,86	0,4	38
1	naplaćene kamate	174.720,72	1,1	66.181,08	0,4	38
2	tečajne razlike	719,78	0,0	1.165,78	0,0	162
IV	UKUPNI PRIHODI :	16.463.674,17	100	17.730.740,22	100	108

Ukupni prihodi Društva za razdoblje I-XII 2023. godine iznose 17.730.740,22 eura i u odnosu na isto razdoblje 2022. godine su za 8 % ili za 1.267 tisuća eura veći.

Unutar strukture ukupnih prihoda u odnosu na prethodnu godinu udio poslovnih prihoda se sa 96,9% povećao na 99,1 %, a izvanrednih i financijskih prihoda smanjio sa 3,1% na 0,9 %.

Prihodi osnovne djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem iznose 8.983.603,44 eura i na razini su prošlogodišnjih (2022. - 9.139.751,12 eura) prihoda tj. za 1,7 % su manji, radi manje prodaje vode za 2,3% u 2023. godini (8.493.876 m3), u odnosu na po količinskim pokazateljima prodane vode iznadprosječnu 2022. godinu (8.694.292 m3). Prodaja vode Vodovodu Split za Općinu Marina u 2023. godini je 605.265 m3 prodane vode i 193.058,75 eura prihoda (2022.g. - 531.349 m3 prodane vode i 169.253,05 eura. Realizacija fiksnog (paušala) dijela vodnih usluga iznosi 3.299.703,53 eura i veće je za 791 tisuću eura tj. za 31,5% od prošlogodišnje, a realizacija varijabilnog dijela vodnih usluga vodoopskrbe i odvodnje sa pročišćavanjem u cjelini iznosi 5.683.899,91 eura i manja je za 947 tisuća

eura tj za 14,3% u odnosu na prethodnu 2022. godinu. U zadnjih pet mjeseci 2022. godine, zbog povećanja troškova električne energije za prvih 9 mjeseci 2022. godine za 1,69 milijuna eura (12,7 milijuna kuna) tj za 268% koji se nisu nadoknadili mjerama Vlade RH jer se iste primjenjuju od 01.10.2022. godine, primjenjivao se Cjenik vodnih usluga s primjenom od 01. kolovoza 2022. godine sa s većom fiksnim i varijabilnom cijenom vodne usluge (ukupno povećanje računa za vodu: 20,37%) kojim je zamijenjen dotadašnji cjenik s primjenom od 01. travnja 2011. godine. Zahvaljujući mjerama Vlade RH za ublažavanje posljedica cijena rasta energenata, usvojen je Cjenik vodnih usluga s primjenom od mjeseca siječnja 2023. godine koji je smanjio cijenu vodnih usluga (ukupno smanjenje računa za vodu: 9,93%) vraćanjem varijabilnog dijela cijene vodne usluge na visinu prije dizanja cijene vode, tako da povećanje faktura za vodu u odnosu na Cjenik vodnih usluga od 01.04.2011. godine izračunato na potrošnju 2021. godine umjesto 20,37% iznosi 9,06%.

Unutar poslovnih prihoda prihodi od usluga (1.099.942,12 eura) su za 12,2%, tj za 120 tisuća eura veći u odnosu na prethodnu godinu (979.903,38 eura), a njihova struktura je:

	2022.	2023.	Ind 23/22
- vodovodni i kanalizacijski priključci	462.155,25	449.787,54	97
- obračun 5% manip.tr. od napl. naknada za korišt. i zašt. voda Hrv. vodama te naknade za razvoj sustava Odvodnji Primošten	245.297,04	203.807,01	83
- obračun za odvodnju oborinskih voda Grad Šibenik	15.926,74	15.999,76	100
- zbrinjavanja fekalija iz septičkih sabirnih i crnih jama	71.386,73	83.074,34	116
- najmovi za odašiljače	99.226,49	106.903,38	108
- produženje mreže, skidanja i postave vodobrojila i ostalo	85.911,03	241.369,89	281
ukupno	979.903,38	1.099.942,12	112,4

Prihodi od izvedenih priključaka su za 3% manji u odnosu na prethodnu godinu. Broj izvedenih priključaka u 2023.g je 1.135 (2022.-1.100).

Prihodi od 5 % manipulativnih troškova s osnove naplaćenih naknada za zaštitu i korištenje voda Hrvatskim vodama kao i naknade za razvoj sustava odvodnje Općine Primošten Odvodnji Primošten manji su za 17% u odnosu na prethodnu godinu zbog manjeg doznačavanja naplaćenih vodnih naknada za zaštitu i korištenje Hrvatskim vodama zbog preplate iz prethodne godine.

Usluge odlaganja fekalnih voda odnose se na odlaganje tih voda na za to određeno mjesto koje obavljaju pružatelji usluga. U 2023. godini uprihodovano je 83.074.34 eura, što je za 16% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od najмова se odnose na repetitore telekomunikacijskih operatera na objektima vodosprema na temelju ugovora, u 2023.g je bilo 20 ugovora (2022. – 20 ugovora). Ove godine uprihodovano je 106.903,38 eura što je za 7,7% više u odnosu na prethodnu godinu.

Prihodi od ostalih usluga odnose se na usluge produženja mreža na teret stranke po ugovorima, na prihode od skidanja i postava vodobrojila te ostale usluge. U 2023. godini uprihodovano je 241.369,89 eura, što je za 181% više u odnosu na prethodnu godinu zbog većih prihoda od produženja mreža (2023. -ugovori sa Olimp engineering, Razvojnoinovacijski centar AluTech, Lučka uprava Šibenskokožninske Županije; 2022. - ugovori sa Orlović, Casta Adria, Plodine,).

Prihodi od interne realizacije iznose 125.219,06 eura, za 27,4% su manji u odnosu na prethodnu godinu, a radi se o prihodima na temeljima vlastitih usluga u visini vlastitih troškova čija je uloga obračunske naravi. Na taj se način priznaju tj. kapitaliziraju u dugotrajnu materijalnu imovinu troškovi nastali u vlastitoj režiji. Radi se o troškovima rada OJ Radione tijekom godine u izvršenim radovima na montaži uličnih mreža. Zakonska osnova je Pravilnik o strukturi i sadržaju godišnjih financijskih izvještaja (NN 95 /16 i 144/20).

Prihodi od subvencija i obračunatih potpora iznose 7.376.158,00 eura, veći su za 30% tj za 1.710 tisuća eura od prethodne 2022. godine, a radi se o obračunatim potporama i subvencijama ministarstva za

prijevoz vode na otoke i subvencijama za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. U odnosu na prethodnu godinu prihodi od potpora i subvencija su veći zbog subvencija za električnu energiju u cijeloj u 2023. godini, za razliku od 2022. godine jer se mjere Vlade RH za ublažavanje posljedica rasta cijena energenata primjenjuju od 01.10.2022. godine.

Obračunate potpore se odnose na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva, tj. ulaganja EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava, za financiranje izgradnje objekata komunalne infrastrukture, koji se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda i obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini odnosnih troškova izgrađenih objekata imovine (amortizacije 4.194.645,19 eura te bankovnih naknada, kamata i teč. razlika 55.394,48 eura) koji u 2023. godini iznose 4.250.039,67 eura. Veliki iznosi obračunatih potpora su zbog velikih troškova amortizacije zbog velike vrijednosti imovine društva koja se odnosi na objekte i uređaje komunalne infrastrukture s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim sredstvima. Ovi objekti i uređaji komunalne infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva i gospodarstva, i obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Uslijed kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u dugotrajnu imovinu (objekte i opremu vodoopskrbe i odvodnje) u periodu 2000-2022 godine ukupne nabavne vrijednosti 161,86 milijuna eura (1,22 milijarde kuna).

Subvencije Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka za vodoopskrbu otocima Žirje i Kaprije u 2023. godini iznose 102.717,64 eura subvencija, a troškovi prijevoza vode brodom vodonoscem su 214.268,40 eura (2022.: 103.294,84 eura subvencija i 190.483,77 eura troškova prijevoza), a subvencije za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH u 2023. godini iznose 3.023.400,69 eura za razliku od 2022. godine – 971.729,98 eura zbog primjene od 01.10.2022. godine.

Financijski prihodi iznose 67.346,86 eura (2022. – 175.440,51 eura), a odnose se na kamate 66.181,08 eura (2022. – 174.720,72 eura) i na tečajne razlike 1.165,78 eura (2022. – 719,78 eura).

Najveći dio naplaćenih zatezних kamata na potraživanja za vodu u ovom razdoblju je od DVD Primošten 18.742,05 eura, a prethodne godine od Hotela Solaris 71.731,12 eura i Hotela Imperijal 43.780,04 eura.

Izvanredni (ostali poslovni) prihodi iznose 78.470,74 eura (2022.- 330.224,45 eura), a odnose se na naplaćene troškove postupaka prisilne naplate 44.116,28 eura (2022.– 40.565,76 eura), ostale izvanredne prihode 34.354,46 eura (2022. – 153.965,06 eura).

Najveći dio ostalih izvanrednih prihoda u prethodnoj 2022. godini odnosi se na 101.267,50 eura otpisa obveza za počinjenu šumsku štetu evidentiranih po Ugovoru o naplati potraživanja iz 2012.godine.

U 2022. godini ostvareni su prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja u iznosu od 135.693,64 eura jer je ukupno stanje ispravljenih potraživanja prema strukturi cijene za osnovnu cijenu i porez u prethodnoj 2022. godini smanjeno za 135.693,64 eura, dok je u tekućoj 2023. godini ukupno stanje ispravljenih potraživanja prema strukturi cijene za osnovnu cijenu i porez povećano za 33.261,51 eura te je evidentiran ispravak vrijednosti potraživanja za vodu na poziciji izvanrednih rashoda (31.12.2023.g. - 1.737.746,21 eura; 01.01.2023.g. - 1.704.484,70 eura, a prethodne godine 31.12.2022.g. - 1.704.484,70 eura; 01.01.2022.g. – 1.870.178,34 eura). Sukladno računovodstvenoj politici ispravka sumnjivih i spornih potraživanja, sva sumnjiva i sporna potraživanja koja su starija od jedne godine i nisu naplaćena, trebaju se prema strukturi cijene ispraviti u visini osnovne cijene i poreza. Ova potraživanja se u bilanci vrednuju sukladno računovodstvenim politikama, ali ostaju u evidenciji, te se dalje poduzimaju sve raspoložive mjere za njihovu naplatu. Ukupno stanje otvorenih redovnih računa za vodu: 31.12.2023. – 5,6 milijuna eura; 31.12.2022. – 5,4 milijuna eura, od čega se na potraživanja starija od jedne godine (bruto iznos) odnosi 31.12.2023. – 2,9 milijuna eura, 31.12.2022. – 2,8 milijuna eura. Naplaćeni troškovi postupaka prisilne naplate potvrđuju kontinuiranu aktivnost Društva u naplati potraživanja vodnih usluga.

ANALIZA RASHODA I-XII 2023.

Tabela 17b Račun dobiti i gubitka za 2023. godinu - rashodi

kn

1	S a d r ž a j	Ostvareno I-XII 2022.	Udio %	Ostvareno I-XII 2023.	Udio %	Indeks 5/3
2	3	4	5	6	7	
	UKUPNI RASHODI :	16.419.580,16	100	17.534.049,38	100	107
I	- Poslovni, troškovi djelatnosti	16.285.079,19	99,2	17.378.830,08	99,1	107
	vodovodni i ostali materijal	513.894,65	3,1	527.193,99	3,0	103
	energija i gorivo	3.997.033,74	24,3	4.361.831,51	24,9	109
	otpis sitnog inventara i autogume	19.233,85	0,1	29.790,39	0,2	155
	troš. pošte, prijevoza vode i telefona	536.467,19	3,3	582.175,49	3,3	109
	usluge tekućeg održavanja	767.321,32	4,7	957.266,46	5,4	125
	ost:čuv.im,rekl,odv.smeć,reg.a,dez,zak	113.822,67	0,7	126.313,95	0,7	111
	amortizacija	5.307.168,11	32,3	5.328.722,26	30,4	100
	nep.usl:in.us-rev.iso,j.bilj,anal.v,zdr.us.	167.275,80	1,0	212.455,49	1,2	127
	reprezentacija	9.763,92	0,1	11.750,50	0,1	120
	premije osig.,ost. doprin, i koncesije	60.855,71	0,4	79.139,71	0,4	130
	bankovne usluge i naknade	69.837,70	0,4	69.568,35	0,4	100
	str.usav.i lit,pomoći,sud.takse i par.tr,	117.944,89	0,7	137.483,07	0,8	117
	troškovi osoblja (bruto plaće)	3.772.114,44	23,0	4.087.772,74	23,3	108
	mat.pr.rad.-pri.inov.nag,tr.preh,jub,otp	550.674,40	3,4	644.311,18	3,7	117
	naknade trošk. radnicima-prij.tr, sl.put	281.670,89	1,7	223.054,99	1,3	79
II	- Ostali poslovni-izvanr. rashodi	88.657,24	0,5	96.520,01	0,6	109
	rashod i manjak po inventuri	18.984,20	0,1	343,83	0,0	2
	ispr.vrij.potraž.u zastari i stečaju	-	-	33.261,51	0,2	-
	otpis potraž.tijekom godine i po inv.	68.036,14	0,4	50.843,54	0,3	75
	osti posl izvan rash (naknada štete)	1.636,90	0,0	12.071,13	0,1	737
III	- Financijski rashodi	45.843,74	0,3	58.699,29	0,3	128
	zatezne kamate	4.084,82	0,0	9.298,99	0,0	228
	kamate na dugoročne kredite -leasing	2.234,21	0,0	1.502,76	0,0	67
	kamate na kredit OTP	35.971,51	0,3	47.834,48	0,3	133
	tečajne razlike	3.553,20	0,0	63,06	-	2
	UKUPNI RASHODI :	16.419.580,16	100	17.534.049,38	100	107
	POSLOVNI REZULTAT : dobit	44.094,01		196.690,84		
	Porez na dobit :	16.301,06		48.935,79		
	Neto dobit :	27.792,95		147.755,05		

Ukupni rashodi izvještajnog razdoblja iznose eura i za 6,8 % ili za 1.114.469,22 eura su iznad prošlogodišnjih.

Unutar ukupnih rashoda, poslovni rashodi – troškovi djelatnosti su veći u odnosu na prethodnu godinu za 1.093.750,89 eura sa udjelom od 99,1% (2022.- 99,2%), dok su izvanredni i financijski rashodi veći za 20.718,32 eura sa udjelom 0,9 % (2022.- 0,8%). Unutar strukture ukupnih rashoda najveće udjele imaju: amortizacija sa 30%, troškovi elektroenergije i goriva sa 25%, troškovi bruto plaća sa 23%, te usluge tekućeg održavanja sa 5%.

Troškovi amortizacije iznose 5.328.722,26 eura, na razini su prethodne godine. Amortizacija spada u najveće troškove jer je vrijednost imovine Društva velika, a mijenja se ulaganjima u investicije tj. aktiviranjem investicija u dugotrajnu materijalnu i nematerijalnu imovinu u upotrebi tj. osnovna sredstva, te amortiziranjem u cijelosti pojedine imovine. Troškovi amortizacije su veliki zbog velike vrijednosti osnovnih sredstava tj. objekata i opreme vodoopskrbe i odvodnje: 1710 km – dužina mreže vodoopskrbe; 231 km – dužina mreže odvodnje; 141 objekt komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 183 strojarskih postrojenja-crpki, 53.965 vodomjera na mreži; koja na dan 31.12.2023. godine iznosi 239.231.784,44 eura nabavne vrijednosti. Ovi objekti i uređaji komunalne infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva (na području Vodovoda Šibenik pokrivenost stanovništva opskrbom vodom je 99%) i gospodarstva, te obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Ovi troškovi amortizacije uglavnom su pokriveni prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Troškovi osoblja iznose 4.087.772,74 eura (2022.- 3.772.114,44 eura), odnose se na troškove bruto plaća i naknada plaća – 3.559.351,13 eura (2022.- 3.289.176,19 eura) koji su 8% veći u odnosu na prethodnu godinu i troškove doprinosa na plaće – 528.421.61 eura (2022.- 482.938,25 eura) koji su za 9% veći u odnosu na prethodnu godinu zbog povećanja plaće za 9,96% s primjenom od rujna 2022.godine. Odluka o povećanju plaća je donesena 28.09.2022. godine zbog zaostajanja za prosjekom plaće u RH za 17%, a temeljem većih količinskih ostvarenja osnovne djelatnosti i rasta potrošačkih cijena. Prethodno povećanje plaće bilo je u mjesecu srpnju 2017. godine kada je plaća povećana za 6%. Na troškove neto plaća odnosi se 2.652.888,05 eura (2022.- 2.468.474,40 eura) koji su za 7% veći u odnosu na prethodnu godinu, a na troškove poreza, doprinosa iz i na plaće 1.434.884,69 eura (2022.- 1.303.640,04 eura) koji su za 10% veći u odnosu na prethodnu godinu.

U 2023. godini u Društvu je prosječno bilo zaposleno 239 radnika (2022. – 241). Prosječna bruto plaća u Društvu isplaćena za 2023. godinu bila je 1.296,16 eura (2022. – 1.187,16 eura), dok je prosječna isplaćena neto plaća iznosila 966,07 eura (2022.- 891,47 eura) i odnosila se na prosječno 229 radnika (2022.- 231). Dana 31.03.2024. u Društvu je radilo 237 radnika. Prosječna bruto plaća u Društvu za mjesec ožujak 2024. godine iznosi 1.373,38 eura. Prosječna plaća isplaćena za mjesec ožujak 2024. godine u RH prema Državnom zavodu za statistiku iznosi 1.834 eura, što znači da je za 33,54% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u Društvu. Prosječna isplaćena neto plaća u Društvu za mjesec ožujak 2024. godine iznosi 1.038,19 eura. Prosječna isplaćena neto plaća za mjesec ožujak 2024. godine u RH prema Državnom zavodu za statistiku iznosi 1.325 eura, što znači da je za 27,63% veća u usporedbi sa prosječnom isplaćenom neto plaćom u Društvu (2005. godine prosječna bruto plaća u Društvu - 7.330,18 kuna bila je za 17,32% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u RH – 6.248 kuna, dok je prosječna isplaćena neto plaća – 5.245,58 kuna bila za 19,87% veća u usporedbi sa prosječnom isplaćenom neto plaćom u RH – 4.376 kuna).

Izvještajnu 2023. godinu Društvo je završilo sa 241 radnikom, kao i prethodne godine.

Materijalna prava radnika u 2023. godine iznose 644.311,18 eura i za 93.636,78 eura su veća od prošlogodišnjih, a najvećim dijelom se odnose se novčane paušalne naknade za podmirivanje troškova prehrane te prigodne i novčane nagrade sukladno Pravilniku o radu i Pravilniku o porezu na dohodak. Naknade troškova prijevoza zaposlenika na posao i s posla prema cijeni pojedinačne prijevozne karte sukladno Pravilniku o radu i Pravilniku o porezu na dohodak u 2023. godini iznose 174.978,20 eura i za 63.253,91 eura su manji u odnosu prethodnu godinu zbog smanjenja cijena prijevoznih karata.

Troškovi energije (struje i goriva) iznose 4.361.831,51 eura i za 364.797,77 eura, tj. za 9 % su veći od prethodne godine zbog troškova električne energije. Troškovi potrošene električne energije iznose 4.243.513,55 eura i za 359.523,47 eura ili za 9% su veći od prethodne godine.

Troškovi električne energije od 01.05.2023. godine obračunavaju se po cijeni električne energije (0,19 eura/kWh za višu tarifu i 0,12 eura/kWh za nižu tarifu) prema trogodišnjem Ugovora sa HEP Opskrbom s primjenom od 01.05.2023. godine. Do 01.05.2023.g. cijene električne energije obračunavane su po cijeni energije koju obračunava HERA (0,73 eura/kWh za višu tarifu i 0,43 eura/kWh za nižu tarifu). S obzirom da je mjerama Vlade RH subvencionirana cijena električne energije do razine prije poremećaja cijena energenata, troškovi električne energije koji terete društvo tj. izdaci za električnu energiju nakon subvencija u 2023.godini (3.023.400,69 eura) iznose 1.220.112,86 eura, što je na razini troškova električne energije prije poremećaja cijene energenata (2021.-1.225.457,11 eura (9.233.206,58 kuna)). U prethodnoj 2022. godini cijene električne energije do 01.04.2022. godine obračunavane su prema dvogodišnjem Ugovoru sa HEP Opskrbom u visini 0,52 kn/kWh (0,07eura/kWh) za višu i 0,29 kn/kWh (0,04eura/kWh) za nižu tarifu, a od 01.04.2022. godine do 31.12.2022. godine obračunavane su po cijeni energije koju obračunava HERA (Hrvatska energetska regulatorna agencija): za travanj i svibanj 2,07 kn/kWh (0,27eura/kWh) za višu tarifu i 1,21 kn/kWh (0,16eura/kWh) za nižu tarifu, za lipanj 2,35 kn/kWh (0,31eura/kWh) za višu tarifu i 1,38 kn/kWh (0,18eura/kWh) za nižu tarifu, za srpanj, kolovoz i rujan 2,90 kn/kWh (0,38eura/kWh) za višu tarifu i 1,71 kn/kWh (0,23eura/kWh) za nižu tarifu (za listopad, studeni i prosinac: 4,79 kn/kWh za višu tarifu i 2,82 kn/kWh za nižu tarifu). Troškovi električne energije koji terete društvo tj. izdaci za električnu energiju nakon subvencija u prethodnoj 2022.godini (971.729,98 eura zbog primjene subvencija za električnu energiju prema Uredbi Vlade RH od 01.10.2022. godine) iznose 2.912.260,10 eura (21.942.423,72 kuna). U 2023.g. ostvarena je ušteda električne energije za 12 % (2023.-10.764.145kWh; 2022.- 12.187.286kWh), a u prethodnoj 2022.g. ostvarena je ušteda električne energije za 7 % (2022.-12.187.286kWh; 2021.-13.094.858kWh). Troškovi goriva za vozila Društva iznose 106.124,49 eura (2022. - 98.630,70 eura) sa kojima je ukupno prijeđeno 690.653 km (2022. - 706.490 km).

Usluge tekućeg održavanja iznose 957.266,46 eura i za 25% tj za 189.945,14 eura su veće u odnosu na prethodnu godinu. Najveći dio ovih troškova odnosi se na usluge građevinskih radova na sanaciji kvarova vodovodne mreže – 414.536,45 eura (2022. - 354.533,87 eura) i na održavanje postrojenja i opreme – 493.181,81 eura (2022.- 361.395,33 eura), od kojih su najveći: radovi na održavanju vodoopskrbnih objekata- nabavka elektro i strojarske opreme, nabavka automatike za kotlovnice; održavanje sustava katodne zaštite; održavanje i rekonstrukcija klorne opreme po postojećim klornim stanicama (CS Pokrovnik); nabavka rezervnih agregata i dijelova za crpne stanice odvodnje; remont crpke za CS Lozovac smjer Orlovača; rekonstrukcija upravljačkih ormara i ugradnja mjerne opreme na MO Žaborić, Kanal pogonske vode u CS Jaruga); radovi na održavanju CS Jaruga (rekonstrukcija CS Copic vrelo, popravak elektromotora 400kW); radovi na SCADI Vodoopskrbe i CS Jaruga, nabava opreme, updeitiranje novih verzija programa na sustavu; nabavka rezervne crpke za CS Miljacka i CS Jelinjak; održavanje objekta VSP Toranj (Antikorozivna zaštita unutarnjih cjevovoda u Tornju, te popravak vanjskih cjevovoda); Sanacija, građevinski radovi na CS Pokrovnik i VSP Modrino selo; nabavka mjerne opreme, rezervnih armatura i dijelova za održavanje crpnih stanica vode; Ugradnja klimatizacijske opreme na zgradi Laboratorija na Lozovcu; ronilačke usluge na objektima vodoopskrbnog sustava, (2022. -od kojih su najveći radovi na održavanju CS jaruga- čišćenje kamenca turbinskom cjevovodu f1600mm; održavanje crpne stanice (izmjena vrata i prozora na Jarugi1), sanacija sustava katodne zaštite na CS Jaruga, održavanje i rekonstrukcija klorne opreme po postojećim klornim stanicama te ugradnja nove klorne opreme na VSP „Skradin stara“, nabavka opreme za elektro i strojarsko održavanje, nabavka rezervnih agregata i dijelova za crpne stanice odvodnje, remont crpke za CS Lozovac smjer Orlovača, rekonstrukcija upravljačkih ormara i ugradnja mjerne opreme na CS Dubravice, CS Kljaci, VSP Sveti Marko, VSP Most, VSP Meterize 3, VSP Oblič i VSP Žaborić, nabavka i

ugradnja mjerača protoka na VSP Most, VSP Meterize3, MO Žaborić, radovi na SCADI Vodoopskrbe, nabava opreme, nadogradnja novih verzija programa na sustavu Šibenik, nabavka rezervne crpke za CS Miljacka, održavanje objekta VSP Toranj (sanacija vanjske obloge vodospreme, te sanacija vodne komore), nabavka rezervnih armatura i dijelova za održavanje crpnih stanica vode, izgradnja montažne prostorije skladišta na Lozovcu.

Troškovi materijala sa 409.230,29 eura (2022. – 394.983,42 eura) uglavnom se odnose na vodovodni materijal za održavanje.

Troškovi prijevoznih usluga, pošte i telefona su 582.175,49 i za 9% su veći od prethodne godine, od čega su troškovi prijevoza vode otocima Kapriju i Žirju 214.268,40 eura (12% veći od prethodne godine). Troškovi neproizvodnih usluga zdravstvenih usluga, intelektualnih usluga revizije, konzultantskih usluga za javnu nabavu, ISO standarda, praćenja kvalitete zraka za UPOV, ispitivanja radne opreme, stručnog nadzora plinskih instalacija, projekta geodetskih elaborata i povremene regulacije prometa, usluga javnih bilježnika i pravnih savjetovanja te analize vode iznose 212.455,49 eura, a u odnosu na prethodnu godinu veći su za 45.179,69 eura. Troškovi sudskih taksi i parnični troškovi, stručnog usavršavanja, sponzorstava i pomoći iznose 137.483,07 eura i veći su za 19.538,18 eura u odnosu na prethodnu godinu. Troškovi ostalih usluga čuvanja imovine i odvoza smeća najamnine, oglašavanja, naknade za tehnički pregled iznose 126.313,95 eura (11% veći od prošle godine).

Ostali (izvanredni) i financijski rashodi iznose 155.219,30 eura (2022. – 134.500,98 eura).

Izvanredni rashodi iznose 96.520,01 eura i za 7.862,77 eura su veći od prošlogodišnjih. Najveći dio ovih rashoda čini otpis (isknjižavanje) potraživanja za vodu prema strukturi cijene u visini osnovne cijene i pdv-a koji iznosi 22.529,59 eura (2022. – 44.588,21 eura) temeljem Odluke o kriterijima za otpis vodnih usluga i odluka suda. Rashod i manjak po inventuri iznose 343,83 eura (2022. – 18.984,20 eura). Rashod u prethodnoj godini se odnosi na otpis elektroopreme, telemetrijske opreme i opreme za nadzor. Na manjak se odnosi 194,73 eura (2022.-255,68 eura).

Ispravak vrijednosti potraživanja za vodu iznosi 33.261,51 eura jer je ukupno stanje ispravljenih potraživanja za vodu starijih od jedne godine prema strukturi cijene za osnovnu cijenu i porez povećano za 33.261,51 eura, dok je prethodne 2022. godine smanjeno za 135.693,64 eura, te su evidentirani prihodi od naplaćenih ispravljenih potraživanja za vodu na poziciji izvanrednih prihoda.

Financijski rashodi (58.699,29 eura) su za 12%, tj. za 12.855,95 manji od prošlogodišnjih, a unutar njih najveći dio – 45.638,79 eura otpada na kamate po revolving kreditu OTP-a za financiranje lokalne komponente eu projekta aglomeracije Šibenik; 2.195,69 eura – kredit Hrvatskih voda Jadranski projekt za I fazu Sustava odvodnje Murter-Betina; 1.502,79 eura – Erste leasing za kupnju cisterne za vodu.

Od ostalih financijskih rashoda na zatezne kamate otpada 9.298,99 eura (2022.- 4.084,82 eura), a na tečajne razlike 63,06 eura (2022. – 3.553,20 eura). Kredit kredit Hrvatskih voda Jadranski projekt za I fazu Sustava odvodnje Murter-Betina u 2023.g. je otplaćen.

U odnosu na prošlogodišnje izvještajno razdoblje ukupni prihodi su veći za 7,7 % (1.267.066,05 eura), a ukupni rashodi veći za 6,8 % (1.114.469,22 eura), što je rezultiralo dobiti za tekuću godinu u iznosu 196.690,84 eura.

ZAKLJUČAK:

Društvo je likvidno i financijski stabilno te se redovne i investicijske aktivnosti Društva uredno obavljaju.

U 2023. godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 8.983.603,44 eura i količinski pokazatelji prodane vode na razini su prethodne godine. Računi za vodu za 2023. godinu ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga kojim je smanjena cijena varijabilnog dijela vodnih usluga na razinu utvrđenu cjenikom vodnih usluga s primjenom od 01. travnja 2011. godine. U razdoblju od kolovoza do prosinca 2022. godine, zbog povećanja troškova električne energije za prvih 9 mjeseci 2022. godine za 1,69 milijuna eura (12,7 milijuna kuna) tj za 268% koji se nisu nadoknadili mjerama Vlade RH jer se iste primjenjuju od 01.10.2022. godine, primjenjivao se Cjenik vodnih usluga s primjenom od 01. kolovoza 2022. godine sa s većom fiksnim i varijabilnom cijenom vodne usluge (ukupno povećanje računa za vodu: 20,37%) kojim je zamijenjen dotadašnji cjenik s primjenom od 01. travnja 2011. godine. Zahvaljujući mjerama Vlade RH za ublažavanje posljedica cijena rasta energenata, usvojen je Cjenik vodnih usluga s primjenom od mjeseca siječnja 2023. godine koji je smanjio cijenu vodnih usluga (ukupno smanjenje računa za vodu: 9,93%) vraćanjem varijabilnog dijela cijene vodne usluge na visinu prije dizanja cijene vode, tako da povećanje faktura za vodu u 2023. godini u odnosu na Cjenik vodnih usluga od 01.04.2011. godine izračunato na potrošnju 2021. godine iznosi 9,06%, kako bi se pokrilo povećanje troškova održavanja sustava vodoopskrbe i odvodnje u posljednjih desetak godina, i tako omogućilo urednu opskrbu vodom tj. obavljanje redovnih aktivnosti Društva.

U tekućoj 2023. godini, kao i u prethodnoj 2022. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge. Financiranje investicijskih aktivnosti odvojeno je od financiranja redovnih aktivnosti iz osnovne cijene vodne usluge održavanja vodoopskrbnog sustava u funkcionalnoj sposobnosti. Za osiguranje likvidnosti i financijske stabilnosti Društva neophodno je za financiranje investicija osigurati namjenska sredstva (iz naknade za razvoj ili proračuna JLS, sredstava Hrvatskih voda, ministarstava i EU fondova) s obzirom da se nema drugog izvora sredstava za financiranje izgradnje komunalne infrastrukture. Dosadašnja investicijska aktivnost Vodovoda Šibenik ne bi bila moguća bez osiguranja namjenskih izvora financiranja.

Za realizaciju investicija u sustave odvodnje izgradnje II faze centralnog uređaja aglomeracije za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda) i uređaja za solarno sušenje mulja aglomeracije Šibenik odobrena su sredstva kroz Nacionalni program u iznosu od 61,7 milijuna eura, a za financiranje iz fondova EU odobren je projekt Vodice u iznosu od 64,7 milijuna eura. Za aglomeracije Pirovac-Tisno-Jezera, Rogoznica i Murter-Betina sva dokumentacija je izrađena kao preduvjet za prijavu projekata za financiranje iz fondova EU za razdoblje 2021-2027. Jednom kada ti sustavi u budućem periodu budu izgrađeni trebati će osigurati odgovarajuće izvore financiranja za njihovo održavanje, s obzirom na veličinu i složenost planiranih sustava odvodnje koji će kada budu realizirani i u funkciji imati značajne troškove održavanja s jedne strane, a s druge strane s obzirom na sezonski karakter i nedovoljnu potrošnju vode na područjima tih sustava.

Velika vrijednost imovine društva (239.2 milijuna eura nabavne vrijednosti imovine u upotrebi-osnovnih sredstava) je zbog kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u dugotrajnu imovinu (objekte i opremu vodoopskrbe i odvodnje) ukupne vrijednosti 161,86 milijuna eura (1,22 milijarde kuna) u periodu 2000-2022 godine. Ovi objekti i uređaji komunalne infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva i gospodarstva, i obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Na području Vodovoda Šibenik pokrivenost stanovništva opskrbom vodom je 99%.

U strukturi pasive bilance Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik na tuđe izvore otpada 2,63% udjela u pasivi jer su dugoročne obveze smanjene gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastrukture u proteklom periodu. Međutim, odljev radnika, posebno kvalificiranih radnika na vodomontažnim radovima koje je vrlo teško nadomjestiti s obzirom na situaciju na tržištu rada, moglo bi dovesti do problema u daljnjem radu i poslovanju.

Šef plana i analize:

Rukovoditelj financija i rač.:

Direktor:

Mirko Čeko, dipl.oec.

Ivan Šantić, dipl.oec.

Zvonimir Štrkalj, dipl.iur.

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

**FINANCIJSKI IZVJEŠTAJI ZA
GODINU ZAVRŠENU 31. PROSINCA 2023.
ZAJEDNO S IZVJEŠĆEM NEOVISNOG REVIZORA**

SADRŽAJ

	Stranica
Godišnje izvješće Društva za 2023. – Izvješće posloводства	1-6
Odgovornost Uprave za financijske izvještaje	7
Izvješće neovisnog revizora	8-11
Račun dobiti i gubitka	12
Bilanca	13-14
Izvještaj o promjenama na kapitalu	15
Izvještaj o novčanom toku	16
Bilješke uz financijske izvještaje	17-44

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o.
Kralja Zvonimira 50, Šibenik

GODIŠNJE IZVJEŠĆE DRUŠTVA
ZA 2023. GODINU

Opis poslovanja i rezultat za 2023.godinu

Društvo Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik osnovano je davne 1879. godine za obavljanje djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje za područje grada Šibenika i od tada radi i posluje pod različitim formalno-pravnim organizacijskim oblicima, a od 1997. godine ustrojeno je i usklađeno prema Zakonu o trgovačkim društvima kao društvo sa ograničenom odgovornošću za vodoopskrbu te odvodnju i pročišćavanje otpadnih voda sa sjedištem u Šibeniku, Ulica kralja Dmitra Zvonimira 50.

Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik organizira i obavlja djelatnost vodoopskrbe za šire područje od grada Šibenika u centru do otoka Žirja na jugozapadu, prema otoku Murteru na sjeverozapadu, do Rogoznice i dijelom Grada Kaštela - Kaštelanske zagore na jugoistoku, sjeverozapadno za Općinu Stankovci i Kistanje te sjeveroistočno za Općinu Promina. Djelatnost odvodnje otpadnih voda obavlja se za područja Grada Šibenika, Grada Skradina, Općine Rogoznica, Grada Vodica, Općine Tribunj i Općine Murter. Osim osnovnih djelatnosti vodoopskrbe i odvodnje Društvo je registrirano i obavlja djelatnosti popravka i baždarenja vodobrojila te laboratorijsku analizu vode za svoje potrebe. Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik poslove projektiranja i građenja vodoopskrbnih objekata neprekidno obavlja od 1962.godine, koje nakon izgradnje prima u svoju materijalnu imovinu, te ih redovito održava u funkcionalnoj sposobnosti. Vođenjem cjelovitog postupka izgradnje objekata komunalne infrastrukture (izrada projektne dokumentacije, gradnje i nadzora) osigurava se potpuni nadzor i potrebna kvaliteta objekata, što su pokazala sva dosadašnja iskustva.

Društvo je u 2023. godini ostvarilo pozitivan rezultat, tj. dobit prije oporezivanja od 196.690,84 eura.

Ukupni prihodi iznose 17.730.740,22 eura i u odnosu na 2022. godinu su za 1.267.066,05 eura veći, dok ukupni rashodi iznose 17.534.049,38 eura i u odnosu na 2022. godinu veći su za 1.114.463,22 eura.

U 2023. godini prodano je 8,493.876 metara kubnih vode što je za 2,3% manje u odnosu na prethodnu po količinskim pokazateljima prodane vode iznadprosječnu 2022. godinu. Računi za vodu za 2023. godinu ispostavljaju se temeljem novog cjenika vodnih usluga kojim je smanjena cijena varijabilnog dijela vodnih usluga na razinu utvrđenu cjenikom vodnih usluga s primjenom od 01. travnja 2011. godine. Ukupno smanjenje faktura za vodu smanjenjem cijene vode od 01.01.2023.g godine izračunato na potrošnju 2021. godine - po pokazateljima prodane vode prosječnu godinu, je 9,93%.

Cijenu vodnih usluga određuje veličina i složenost vodoopskrbnog sustava Vodovoda Šibenik (1710 km – dužina mreže vodoopskrbe; 231 km dužina mreže odvodnje; 141 objekt komunalne infrastrukture vodoopskrbe i odvodnje – vodospreme, crpilišta, pročišćivači, crpne stanice, 183 strojarskih postrojenja-crpkí, 53.965 vodomjera na mreži) ukupne nabavne vrijednosti 245.862.649,74 eura koje Vodovod Šibenik održava u funkcionalnoj sposobnosti bez obzira ima li potrošnje, što je radi usporedbe dvostruko više od vodoopskrbnog područja Vodovoda Split, a uz višestruko manji broj potrošača a time i prihoda našeg vodoopskrbnog područja. Prema zakonima koji uređuju vodno gospodarstvo i uredbama vlade o ekonomičnosti, Vodovod Šibenik je dužan poslovati pozitivno i imati cijenu vode na temelju ekonomske vrijednosti vode tako da cijena vode pokriva sve izdatke potrebne za osiguranje dostupnosti vode. U 2023.godini ostvareni redovni prihodi od isporučenih vodnih usluga u iznosu od 8.983.603,44 eura na razini su prethodne godinu. Prihodi od državnih subvencija i potpora u 2023. godini iznose 7.376.158,00 eura. U odnosu na prethodnu godinu veći su za 30% zbog subvencija za električnu energiju u cijeloj u 2023. godini u iznosu od 3.023.400,69 eura za razliku od 2022. godine – 971.729,98 eura, jer se mjere Vlade RH za

ublažavanje posljedica rasta cijena energenata primjenjuju od 01.10.2022.godine. Također, veliki prihodi od državnih potpora su zbog velike vrijednosti imovine (objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje) koja je financirana iz bespovratnih izvora, EU fondova, Hrvatskih voda, ministarstava. Prihodi od obračunatih potpora odnose se na doznačena bespovratna investicijska novčana sredstva koja se u trenutku dobivanja evidentiraju na poziciji odgođenih prihoda, a obračunavaju se u prihode u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora u visini amortizacije i ostalih troškova izgrađenih objekata.

Ostali prihodi i rashodi uglavnom su na razini ili nešto veći u odnosu na prethodnu godinu kada je ostvarena dobit u iznosu od 44.094 eura. Od 4.243.513,55 eura ukupnih troškova električne energije u 2023. godini (2022. – 3.877.914,44 eura), zahvaljujući mjerama Vlade RH s primjenom od 01.10.2022.g. subvencionirano je 3.023.400,69 eura (2022. – 971.729,98 eura). Troškovi bruto plaća iznose 4.087.772,74 eura. Dana 31.03.2024. u Društvu je radilo 237 radnika. Prosječna bruto plaća u Društvu za mjesec ožujak 2024.godine iznosi 1.373,38 eura. Prosječna plaća isplaćena za mjesec ožujak 2024. godine u RH prema Državnom zavodu za statistiku iznosi 1.834 eura, što znači da je za 33,54% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u Društvu (2005 godine prosječna plaća u Društvu bila je za 17,32% veća u usporedbi sa prosječnom plaćom u RH). Troškovi amortizacije su veliki zbog velike vrijednosti imovine uslijed velike investicijske aktivnosti (sa datumom 31.12.2021.godine aktivirano je 38,76 milijuna eura (292 milijuna kuna) investicija, od čega se na sustav aglomeracije Šibenik odnosi 35,97 milijun eura (271 milijun kuna) - kod provedbe velikih projekata financiranih 90% od strane EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, samo je nekoliko vodovoda u RH uspjelo izvršiti ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava). Ovaj trošak amortizacije pokriven je prihodima od obračunatih potpora s obzirom da su te investicije financirane bespovratnim izvorima.

Objektivne okolnosti veličine i složenosti vodoopskrbnog sustava Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik, ali i preuzimanja sustava vodoopskrbe Općina Kistanje i Promina na kojima su veliki troškovi električne energije i posebno saniranja i održavanja vodovodne mreže uz nedovoljan povrat tih troškova radi premale potrošnje vode i naplate kod velikog dijela socijalno ugroženih stanovnika imaju i ove kao i prethodnih godina veliki utjecaj na ekonomičnost poslovanja Društva.

Na kraju 2023. godine imovina Društva (aktiva) iznosi 167.784.909,54 eura neto vrijednosti i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 4,6 milijuna eura, od toga se na dugotrajnu imovinu odnosi 149.633.597,41 eura koja je u odnosu na prethodnu godinu veća za 2,1 milijuna eura, a na kratkotrajnu imovinu se odnosi 18.151.312,13 eura i u odnosu na prethodnu godinu je veća za 2,5 milijuna eura. Izvori imovine (pasiva) na dan 31.12.2023. godine iznose 167.784.909,54 eura, od toga kapital i rezerve iznose 44.005.674,82 eura što je za 0,4 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, dugoročne obveze iznose 10.705,08 eura što je za 27 tisuća eura manje u odnosu na prethodnu godinu, kratkoročne obveze iznose 4.404.963,37 eura što je za 0,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu, te prihodi budućeg razdoblja iznose 118.895.433,88 eura, što je za 3,6 milijuna eura više u odnosu na prethodnu godinu.

U strukturi pasive bilance Vodovoda i odvodnje d.o.o. Šibenik na tuđe izvore otpada 4.415.668,45 eura (dugoročne obveze 10.705,08, a kratkoročne 4.404.963,37 eura) sa udjelom u pasivi od 2,63%; obično se smatra da je sigurnost poslovanja i financijska stabilnost zadovoljavajuća kada je udio obveza u pasivi manji od 50%. Dugoročne obveze smanjene su gotovo na nulu otplatom kredita za izgradnju komunalne infrastrukture u proteklom periodu - kreditna zaduženost 2004.godine iznosila je visokih 12,01 milijun eura (90,5 milijuna kuna), sa 19,4% udjela dugoročnih i kratkoročnih obveza po kreditima u pasivi bilance, a u

periodu 2016-2022 je otplaćen kredit EBRD-a za dogradnju Sustava odvodnje - Podi, Ražine, Podsolarsko Šibenik od 10 milijuna eura (75,5 milijuna kuna).

U tekućoj 2023 godini kao i u prethodnoj godini stanje novčanih sredstava je zadovoljavajuće uz redovno podmirivanje obveza prema dobavljačima i svih ostalih obveza, te odražava visoku likvidnost i financijsku stabilnost Društva. U tekućoj 2023. godini, kao i u prethodnoj 2022. godini ostvarene su značajne investicije u komunalnu vodnu infrastrukturu. Ukupna ulaganja u dugotrajnu materijalnu imovinu u 2023.g. iznose 7.391.468,95 eura, dok je u prethodnoj godini uloženo 3.872.295,04 eura. Izvori sredstava za ova ulaganja su bespovratna sredstva EU fondova, Hrvatskih voda i ministarstava, te iz namjenskih naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave sadržanih u strukturi cijene vodne usluge.

Velika vrijednost imovine društva je zbog kontinuirane investicijske aktivnosti - ulaganja u dugotrajnu imovinu (objekte i opremu vodoopskrbe i odvodnje) ukupne nabavne vrijednosti 161,86 milijuna eura (1,22 milijarde kuna) u periodu 2000-2022 godine. Ovi objekti i uređaji komunalne infrastrukture preduvjet su uredne opskrbe vodom stanovništva i gospodarstva, i obavljanja djelatnosti odvodnje što je posebno značajno za turizam. Na području Vodovoda Šibenik pokrivenost stanovništva opskrbom vodom je 99%.

Značajni poslovni događaji nakon kraja poslovne godine

Od kraja 2023. godine do datuma sastavljanja ovog izvješća nije bilo značajnih poslovnih događaja.

Plan razvoja

U planu razvoja Društva za 2024. godinu predviđa se nastavak investicijskih aktivnosti u vodoopskrbi i odvodnji. Glavna aktivnost odvija se na realizaciji projekata sustava odvodnje koji je definiran aglomeracijama. Aktivnosti su podijeljene u 5 grupa:

- 1 Aglomeracija Šibenik
- 2 Aglomeracija Vodice
- 3 Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera
- 4 Aglomeracija Rogoznica
- 5 Aglomeracija Murter – Betina.

Aglomeracija Šibenik

Tijekom 2024. godine bit će ishođene građevinske dozvole i započeti radovi na :

- Izgradnji II faze centralnog uređaja za pročišćavanje otpadnih voda (biološki tretman otpadnih voda)
- Uređaju za solarno sušenje mulja.

Sredstva su odobrena za financiranje izgradnje su odobrena kroz Nacionalni program.

Ukupna vrijednost projekta iznosi 61.710.000,00 eura, uključujući u prethodnom razdoblju dovršene radove na mreži vode i odvodnje cijele aglomeracije.

Aglomeracije Pirovac – Tisno - Jezera; Rogoznica i Murter – Betina i Vodice II

Za sve navedene aglomeracije sva dokumentacija je izrađena, kao preduvjet za prijavu ovih projekata za financiranje iz fondova EU za razdoblje 2021-2027. godini. U ovom trenutku znamo da je odobren projekt Vodice u ukupnoj vrijednosti 64.661.830,00 eura. Tijekom 2024 godine provodit će se natječajni postupci za odabir izvođača radova.

Nacionalni plan oporavka i otpornosti

Kroz nacionalni plan za oporavak i otpornost 2021-2026 Vodovod Šibenik je kroz Ugovor o dodijeli bespovratnih sredstava dobio 97.413.750 kn bespovratnih sredstava uz vlastito učešće od 10% za izgradnju slijedećih objekata:

- 1 Vodoopskrbna mreža Lepenica – završeni radovi u travnju 2024 godine
- 2 Uređaj za pročišćavanje otpadnih voda Zaton – pred ugovaranjem
- 3 Vodoopskrbni sustav za otoke šibenskog arhipelaga (Prvić, Obonjan, Kaprije, Žirje) – radovi u tijeku
- 4 Vodoopskrbni sustav u općini Marina (Mitlo, Blizna Donja i Blizna Gornja) – radovi u tijeku.

Izloženost rizicima i upravljanje rizicima

Vodovod i odvodnja d.o.o Šibenik posluje na području Šibensko kninske županije u 2023.godini u otežanim gospodarskim uvjetima. Društvo je s tim u vezi izloženo raznim financijskim rizicima, koji se prate da bi se smanjili negativni utjecaji na financijsku izloženost društva.

Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku. Dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj objekata i uređaja vodoopskrbe i odvodnje su otplaćeni.

Kreditni rizik

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati - utuživanjem dužnika za vodu, a vrši se i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumijeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. U 2023. godini problem likvidnosti osjeća sve veći broj gospodarskih subjekata pa je rizik likvidnosti Vodovoda i odvodnje d.o.o. s tim u vezi sve veći. Redovito plaćanje gospodarstva uvjetuje i sposobnost Društvo da ispunjava svoje tekuće financijske obveze.

Šibenik 02. svibnja 2024. godine.

Direktor

Zvonimir Strkalj



Odgovornost Uprave za financijske izvještaje

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske (Narodne novine 78/15, 134/15, 120/16, 116/18, 42/20, 47/20, 114/22 i 82/23), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu budu sastavljeni financijski izvještaji u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI) koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja, koji pružaju istinit i fer prikaz financijskog stanja Društva, rezultata poslovanja, promjena kapitala i novčanih tokova za navedeno razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava opravdano očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja.

Odgovornosti Uprave pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ako pretpostavka da će Društvo nastaviti poslovanje nije primjerena.

Uprava je odgovorna za vođenje odgovarajućih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Društva. Također, Uprava je dužna pobrinuti se da financijski izvještaji budu u skladu sa Zakonom o računovodstvu. Pored toga, Uprava je odgovorna za čuvanje imovine Društva, te za poduzimanje opravdanih koraka za sprječavanje i otkrivanje prijevare i drugih nepravilnosti.

Uprava je odgovorna za pripremu i sadržaj Izvješća posloводства, sukladno odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske.

Za i u ime Uprave:

Zvonimir Štrkalj, član uprave
VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik
Kralja Zvonimira 50
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

06. lipnja 2024. godine



IZVJEŠĆE NEOVISNIH REVIZORA

Vlasnicima udjela VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik

Izvešće o reviziji financijskih izvještaja

Mišljenje

Obavili smo reviziju financijskih izvještaja VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik (u daljnjem tekstu "Društvo"), koji obuhvaćaju izvještaj o financijskom položaju (bilancu) na 31. prosinca 2023. godine, račun dobiti i gubitka, izvještaj o novčanim tokovima, izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu te bilješke uz financijske izvještaje, uključujući i sažetak značajnih računovodstvenih politika.

Prema našem mišljenju priloženi financijski izvještaji istinito i fer prikazuju financijski položaj Društva na 31. prosinca 2023. godine i njegovu financijsku uspješnost i njegove novčane tokove za tada završenu godinu u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja (HSFI).

Osnova za mišljenje

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću neovisnog revizora u odjeljku *Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja*. Neovisni smo od Društva u skladu s Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe, uključujući Međunarodne standarde neovisnosti koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA) (IESBA Kodeks), kao i u skladu s etičkim zahtjevima koji su relevantni za našu reviziju financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj i ispunili smo naše ostale etičke odgovornosti u skladu s tim zahtjevima i IESBA Kodeksom. Vjerujemo da su revizijski dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje.

Isticanje pitanja

Ukazujemo na događaj nakon datuma bilance (Bilješka 28.) gdje se opisuje postupak pripajanja društava za opskrbu vodom i odvodnja sukladno Zakonu o vodnim uslugama (Narodne novine 66/19). Naše mišljenje nije modificirano u vezi s tim pitanjem.

Ostale informacije u godišnjem izvješću

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvješće Posloводства uključeno u Godišnje izvješće, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće neovisnog revizora o njima. Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati ostale informacije i, u provođenju toga, razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se drugačije čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvješća posloводства, obavili smo i postupke propisane Zakonom o računovodstvu. Ti postupci uključuju provjeru je li Izvješće posloводства sastavljeno u skladu s člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Temeljeno na obavljenim postupcima, u mjeri u kojoj smo u mogućnosti to procijeniti, izvještavamo da:

1. su informacije u priloženom Izvješću posloводства usklađene, u svim značajnim odrednicama, s priloženim financijskim izvještajima; te

2. je priloženo Izvješće posloводства sastavljeno u skladu sa člankom 21. Zakona o računovodstvu.

Na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegova okruženja stečenog u okviru revizije financijskih izvještaja, dužni smo izvijestiti ako smo ustanovili da postoje značajni pogrešni prikazi u priloženom Izvješću posloводства. U tom smislu nemamo što izvijestiti.

Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za upravljanje za financijske izvještaje

Uprava je odgovorna za sastavljanje financijskih izvještaja koji istinito i fer prikazuju u skladu s HSFI, i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, objavljivanje, ako je primjenjivo, pitanja povezana s vremenski neograničenim poslovanjem i korištenjem računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja, osim ako uprava ili namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za upravljanje su odgovorni za nadziranje procesa financijskog izvještavanja kojeg je ustanovilo Društvo.

Revizorove odgovornosti za reviziju financijskih izvještaja

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće neovisnog revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je viša razina uvjerenja, ali nije garancija da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kada ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajni ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donijete na osnovi tih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, stvaramo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Mi također:

- prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, zbog prijave ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao reakciju na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni da osiguraju osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijave je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijava može uključiti tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.

- stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo oblikovali revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.

- ocjenjujemo primjerenost korištenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena i povezanih objava koje je stvorila uprava.

- zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, temeljeno na pribavljenim revizijskim dokazima, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu stvarati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću neovisnog revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci se temelje na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća neovisnog revizora. Međutim, budući događaji ili uvjeti mogu uzrokovati da Društvo prekine s vremenski neograničenim poslovanjem.

- ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima su zasnovani na način kojim se postiže fer prezentacija.

Mi komuniciramo s onima koji su zaduženi za upravljanje u vezi s, između ostalih pitanja, planiranim djelokrugom i vremenskim rasporedom revizije i važnim revizijskim nalazima, uključujući i u vezi sa značajnim nedostacima u internim kontrolama koji su otkriveni tijekom naše revizije.

Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima

Izveščivanje temeljem članka 36. Zakona o vodnim uslugama

Obavili smo, u skladu s člankom 36. Zakona o vodnim uslugama, reviziju priloženih povijesnih financijskih informacija sadržanih u Ključnim pokazateljima učinkovitosti poslovanja isporučitelja vodnih usluga za 2023. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik i Prikazu troškova koji se nadoknađuju iz cijene vodnih usluga za 2023. godinu društva Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik s pripadajućim objašnjenjima i izdali posebno izvješće neovisnog revizora s pozitivnim mišljenjem datirano s 06. lipnja 2024. godine.

Radovan Lucić
Direktor i ovlaštení revízor

Šibenski Revicon d.o.o.
Stjepana Radića 44
22000 Šibenik
Republika Hrvatska

ŠIBENSKI REVICON d.o.o.
za revíziyu i poslovne usluge
ŠIBENIK
S. Radića 44

Ivan Horvat
Direktor i ovlaštení revízor

RSM Croatia d.o.o.
RSM Croatia d.o.o.
48000 Koprivnica
Josipa Vargovića 2
48000 Koprivnica
Republika Hrvatska

06. lipnja 2024. godine

Račun dobiti i gubitka

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

	Bilješka	2022.	2023.
Prihodi od prodaje	4.a.	10.020.428	9.976.642
Prihod od upotrebe vlastitih proizvoda		172.568	125.219
Ostali poslovni prihodi	4.b.	6.095.238	7.561.532
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	4	<u>16.288.234</u>	<u>17.663.393</u>
Materijalni troškovi	5.a.	(5.947.773)	(6.584.572)
Troškovi osoblja	5.b.	(3.772.114)	(4.087.773)
Amortizacija	9., 10.	(5.307.168)	(5.328.722)
Ostali troškovi	5.c.	(1.258.023)	(1.377.763)
Vrijednosna usklađenja		-	(33.261)
Ostali poslovni rashodi	5.d.	(88.657)	(63.259)
UKUPNO POSLOVNI RASHODI	5	<u>(16.373.736)</u>	<u>(17.475.350)</u>
FINANCIJSKI PRIHODI	6	<u>175.440</u>	<u>67.347</u>
FINANCIJSKI RASHODI	7	<u>(45.844)</u>	<u>(58.699)</u>
UKUPNI PRIHODI		<u>16.463.674</u>	<u>17.730.740</u>
UKUPNI RASHODI		<u>(16.419.580)</u>	<u>(17.534.049)</u>
DOBIT PRIJE OPOREZIVANJA		<u>44.094</u>	<u>196.691</u>
POREZ NA DOBIT	8	<u>(16.301)</u>	<u>(48.936)</u>
DOBIT RAZDOBLJA		<u>27.793</u>	<u>147.755</u>

Bilanca

Na dan 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK**

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2023.
DUGOTRAJNA IMOVINA			
NEMATERIJALNA IMOVINA	9	695.991	670.534
Zemljište	10	2.047.686	2.047.686
Građevinski objekti	10	136.464.998	134.401.908
Postrojenja, oprema i alati	10	2.600.675	3.773.760
Predujmovi i materijalna imovina u pripremi	10	5.700.343	8.678.552
MATERIJALNA IMOVINA	10	146.813.702	148.901.906
Ulaganja u vrijednosne papire	11.a.	55.611	55.611
Dani zajmovi, depoziti i sl.	11.b.	7.316	5.546
DUGOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	11	62.927	61.157
		147.572.620	149.633.597
KRATKOTRAJNA IMOVINA			
ZALIHE	12	820.587	1.051.842
Potraživanja od kupaca	13.a.	3.422.630	3.480.970
Ostala kratkotrajna potraživanja	13.b.	675.179	480.178
POTRAŽIVANJA	13	4.097.809	3.961.148
KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA	14	115.302	-
NOVAC U BANC I BLAGAJNI	15	10.549.231	13.138.322
		15.582.928	18.151.312
UKUPNA AKTIVA		163.155.548	167.784.910
IZVANBILANČNI ZAPISI			

Bilanca (nastavak)

Na dan 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Bilješka	31.12.2022.	31.12.2023.
KAPITAL I REZERVE			
TEMELJNI UPISANI KAPITAL	16	<u>45.817.148</u>	<u>45.817.148</u>
KAPITALNE REZERVE	16	<u>5.443.616</u>	<u>5.779.880</u>
REZERVE IZ DOBITI	17	<u>125.005</u>	<u>125.005</u>
PRENESENI GUBITAK	17	<u>(7.891.906)</u>	<u>(7.864.113)</u>
DOBIT POSLOVNE GODINE	17	<u>27.793</u>	<u>147.755</u>
		<u>43.521.655</u>	<u>44.005.675</u>
REZERVIRANJA	18	<u>468.132</u>	<u>468.132</u>
DUGOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	19.a.	37.565	10.705
	19	<u>37.565</u>	<u>10.705</u>
KRATKOROČNE OBVEZE			
Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	20.a.	1.796.578	1.297.313
Obveze prema dobavljačima	20.b.	1.026.743	1.756.045
Ostale obveze	20.c.	974.719	1.351.605
	20	<u>3.798.040</u>	<u>4.404.963</u>
ODGOĐENO PLAĆANJE TROŠKOVA I PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA	21	<u>115.330.156</u>	<u>118.895.434</u>
UKUPNO PASIVA		<u>163.155.548</u>	<u>167.784.910</u>
IZVANBILANČNI ZAPISI			

Izvještaj o promjenama u kapitalu

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	Dionički kapital	Kapitalne rezerve	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Revaloriz. rezerve	Rezerve fer vrijednosti	Akumulirani (gubitak)	Dobit tekućeg razdoblja	Ukupno
Stanje 1. siječnja 2022.	45.817.148	5.423.707	12.725	-	95.097	17.183	(7.915.332)	23.426	43.473.954
Prijenos dobiti iz 2021. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	-	23.426	(23.426)	-
Ispravak ostalih rezervi	-	-	-	112.280	(95.097)	(17.183)	-	-	-
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	19.908	-	-	-	-	-	-	19.908
Dobit za 2022. godinu	-	-	-	-	-	-	-	27.793	27.793
Stanje 31. prosinca 2022.	45.817.148	5.443.615	12.725	112.280	-	-	(7.891.906)	27.793	43.521.655
Prijenos dobiti iz 2022. godine na akumulirane gubitke	-	-	-	-	-	-	27.793	(27.793)	-
Ulaganja jedinica lokalne samouprava (JLS)	-	336.265	-	-	-	-	-	-	336.265
Dobit za 2023. godinu	-	-	-	-	-	-	-	147.755	147.755
Stanje 31. prosinca 2023.	45.817.148	5.779.880	12.725	112.280	-	-	(7.864.113)	147.755	44.005.675

Izveštaj o novčanim tokovima

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Novčani tokovi od poslovnih aktivnosti		
Dobit prije poreza	44.094	196.691
Usklađenja	5.335.697	5.358.507
Amortizacija	5.307.168	5.328.722
Prihodi od kamata i dividendi	(174.721)	(66.181)
Rashodi od kamata	42.291	58.636
Tečajne razlike	(672)	-
Ostala usklađenja za nenovčane transakcije	161.631	37.330
Povećanja ili smanjenja novčanih tokova prije promjena u radnom kapitalu	5.379.791	5.555.198
Povećanje kratkoročnih obveza	(209.457)	1.106.186
Smanjenje kratkotrajnih potraživanja	(523.969)	136.661
Povećanje zaliha	(70.602)	(231.255)
Ostala povećanja ili smanjenja radnog kapitala	1.652.492	3.565.278
Promjene u radnom kapitalu	848.464	4.576.872
Novac iz poslovanja	6.228.255	10.132.070
Novčani izdaci za kamate	(70.967)	(58.539)
Plaćeni porez na dobit	(27.169)	(11.034)
NETO NOVČANI TOKOVI OD POSLOVNIH AKTIVNOSTI	6.130.118	10.062.497
Novčani tokovi od investicijskih aktivnosti		
Ostali novčani primici od investicijskih aktivnosti	89.404	117.071
Ukupno novčani primici od investicijskih aktivnosti	89.404	117.071
Novčani izdaci za stjecanje dugotrajne mater. i nemater. imovine	(3.872.295)	(7.391.469)
Ukupno novčani izdaci od investicijskih aktivnosti	(3.872.295)	(7.391.469)
NETO NOVČANI TOKOVI OD INVESTICIJSKIH AKTIVNOSTI	(3.782.891)	(7.274.398)
Novčani tokovi od financijskih aktivnosti		
Novčani primici od glavnice kredita, pozajmica i drugih posudbi	398.168	-
Ostali primici od financijskih aktivnosti	19.908	336.264
Ukupno novčani primici od financijskih aktivnosti	418.077	336.264
Novčani izdaci za otplatu glavnice kredita	(1.788.182)	(536.374)
Ukupno novčani izdaci od financijskih aktivnosti	(1.788.182)	(536.374)
NETO NOVČANI TOKOVI OD FINACIJSKIH AKTIVNOSTI	(1.370.105)	(200.110)
Nerealizirane tečajne razlike po novcu i novčanim ekvivalent.	675	1.102
NETO POVEĆANJE ILI SMANJENJE NOVČANIH TOKOVA	977.797	2.589.092
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA POČETKU RAZDOBLJA	9.571.433	10.549.231
NOVAC I NOVČANI EKVIVALENTI NA KRAJU RAZDOBLJA	10.549.231	13.138.322

1. OPĆI PODACI

Na temelju članka 4. stavka 4. Zakona o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine, broj 36/95 do 32/20) i članka 637. stavka 1. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine, broj 11/93 do 130/23), grad Šibenik, grad Drniš, općina Primošten, grad Skradin, općina Tisno, grad Vodice, općina Unešić i općina Kaštelanska zagora zaključili su 1. listopada 1996. godine Društveni Ugovor o ustrojstvu i usklađenju sa Zakonom o trgovačkim društvima Javnog poduzeća za komunalne djelatnosti Vodovod i kanalizacija, Šibenik u novo društvo Vodovod i odvodnja, društvo s ograničenom odgovornošću, Šibenik. Društvo je upisano u Trgovački sud u Splitu 24. siječnja 1997. godine. Sjedište Društva je Kralja Zvonimira 50, Šibenik. U razdoblju 1997-2006 godina osnovane su nove općine: Rogoznica, Pirovac, Prgomet, Primorski Dolac, Lećevica, Murter, Bilice i Tribunj koje su postali članovi Društva.

Društvo obavlja komunalne poslove od posebnog društvenog interesa, kojima se ostvaruju nezamjenjivi uvjeti života i rada. Djelatnosti Društva su:

- opskrba pitkom vodom
- odvodnja i pročišćavanje otpadnih voda
- popravak i baždarenje vodomjera
- laboratorijska analiza vode za svoj vodoopskrbni sustav
- nadzor objekta vodoopskrbne odvodnje i pročišćavanje otpadnih voda

Tijela Društva**Nadzorni odbor**

Ante Rakić	Predsjednik nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Stipica Protega	Zamjenik predsjednika nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Lucija Toprek	Član nadzornog odbora izabrana odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Zlatko Ćorić	Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Ivica Abramac	Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Tomo Grubišić	Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Hrvoje Stančić	Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Nenad Samaržija	Član nadzornog odbora izabran odlukom Skupštine od 29. srpnja 2021. godine do 29. srpnja 2025. godine
Davor Mendušić	Član nadzornog odbora od 24. rujna 2021. godine do 24. rujna 2025. godine izabran na skupu radnika

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

1. OPĆI PODACI (NASTAVAK)

Uprava

Damir Martinović	Član uprave temeljem odluke Skupštine društva od 1. listopada 2021. godine do 20. travnja 2023. godine
Zvonimir Štrkalj	Član uprave temeljem odluke Skupštine društva od 20. travnja 2023. godine

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Izjava o sukladnosti

Financijski izvještaji sastavljeni su sukladno Zakonu o računovodstvu i Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja ("HSFI") koje je objavio Odbor za standarde financijskog izvještavanja u Republici Hrvatskoj.

Osnova sastavljanja

Financijski izvještaji pripremljeni su po načelu povijesnog troška. Računovodstvene politike dosljedno su primjenjivane, osim tamo gdje je drugačije navedeno. Financijska izvješća su pripremljena na principu neograničenosti vremena poslovanja.

Prezentiranje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji sastavljeni su na konzistentnoj osnovi prezentacije i klasifikaciji. U slučaju izmjene prikaza i klasifikacije stavki u financijskim izvještajima, usporedni iznosi se također reklasificiraju osim ako to nije izvedivo.

Stavke uključene u financijski izvještaj Društva iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcijska valuta). Obzirom da je Republika Hrvatska od 1. siječnja 2023. godine sukladno Zakonu o uvođenju eura kao službene valute u Republici Hrvatskoj, uvela euro kao službenu valutu, Društvo je za potrebe pripreme financijskih izvještaja za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine, promijenilo prezentacijsku valutu iz HRK u eure, te su financijski izvještaji za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine prvi pripremljeni u eurima. Euro je od 1. siječnja 2023. godine također i funkcijska valuta Društva (do 1. siječnja 2023. godine to je bila kuna). Iako promjena prezentacijske valute u financijskim izvještajima predstavlja promjenu računovodstvene politike koja zahtijeva retroaktivnu primjenu,

Društvo nije objavilo treću bilancu u financijskim izvještajima za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine sukladno Međunarodnom računovodstvenom standardu 8 (MRS) Računovodstvene politike, promjene računovodstvenih procjena i pogreške, obzirom da je utvrdilo da promjena prezentacijske valute nema značajan utjecaj na financijske izvještaje Društva, zbog stabilnog tečaja HRK/EUR zadnjih nekoliko godina.

Poslovni segmenti

Za potrebe izvještavanja Uprave, Društvo je organizirano kao jedna poslovna jedinica, te se sve njegove aktivnosti smatraju jednim poslovnim segmentom.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Izvještajna valuta

Od 1. siječnja 2023. godine EUR je postao službena valuta Republike Hrvatske. Financijski izvještaji Društva pripremljeni su u eurima. Na dan 31. prosinca 2023. godine službeni tečaj eura u odnosu na 1 američki dolar bio je 1,11 eura (31.12.2022.: 1 američki dolar = 1,07 euro).

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju kad je vjerojatno da će u društvo pritićati ekonomske koristi povezane s transakcijom i kad je iznos prihoda moguće pouzdano odrediti. Prihodi od prodaje priznaju se umanjeni za poreze i popuste, nakon isporuke robe, odnosno nakon što je pružena usluga te nakon prijenosa rizika i koristi. Prihodi od kamata priznaju se kad se naplate.

Troškovi posudbe

Troškovi posudbe koji se mogu izravno povezati sa stjecanjem, izgradnjom ili izradom kvalificiranog sredstva, a to je sredstvo koje nužno zahtijeva znatno vrijeme kako bi bilo spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju, se pripisuju trošku nabave toga sredstva sve dok sredstvo većim dijelom ne bude spremno za namjeravanu uporabu ili prodaju.

Prihodi od ulaganja zarađeni privremenim ulaganjem namjenskih kreditnih sredstava do početka njihovog trošenja na kvalificirano sredstvo se oduzimaju od troškova posudbe čija kapitalizacija je prihvatljiva.

Svi drugi troškovi posudbe uključuju se u dobit i gubitak razdoblja u kojem su nastali.

Strane valute

U financijskim izvještajima, transakcije izražene u stranim valutama, preračunate su u funkcijsku valutu Društva po tečaju važećem na dan transakcije. Monetarne stavke izražene u stranoj valuti preračunate su u funkcijsku valutu po tečaju važećem na dan bilance. Nemonetarne stavke iskazane po fer vrijednosti u stranoj valuti preračunavaju se primjenom tečajeva važećih na dan procjene fer vrijednosti. Nemonetarne stavke iskazane u stranoj valuti u visini povijesnog troška se ne preračunavaju.

Tečajne razlike nastale podmirenjem novčanih stavki i njihovim ponovnim preračunavanjem iskazuju se u računu dobiti i gubitka za razdoblje. Tečajne razlike nastale preračunavanjem nemonetarnih stavki iskazane po fer vrijednosti iskazuju se u računu dobiti i gubitka razdoblja kao financijski trošak, osim tečajnih razlika koje su nastale ponovnim preračunavanjem nemonetarnih stavki raspoložive za prodaju kod koje se gubici i dobiti priznaju izravno u glavnici, u okviru koje se također iskazuje i svaka komponenta tih gubitaka i dobitaka koja se odnosi na stranu valutu.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Državne potpore

Državne potpore se priznaju kad se naplate po primitku na žiro račun društva.

Državne potpore se priznaju u dobit i gubitak sustavno kroz razdoblje u kojem Društvo troškove koji trebaju biti pokriveni potporom priznaje kao rashod. Konkretno, državne potpore kod kojih je osnovni uvjet da Društvo nabavi, izgradi ili na neki drugi način stekne dugotrajnu imovinu se priznaju u izvještaju o financijskom položaju kao prihodi budućih razdoblja i prenose u dobit i gubitak sustavno i racionalno tijekom korisnog vijeka predmetne imovine.

Potraživanja temeljem državnih potpora s naslova nadoknade već nastalih troškova ili gubitaka ili radi pružanja trenutačne financijske potpore Društvu bez budućih povezanih troškova se priznaju u dobit i gubitak razdoblja kad se naplate.

Troškovi mirovinskih naknada

Društvo svojim zaposlenima isplaćuje otpremnine i jubilarne nagrade u skladu s kolektivnim ugovorom zaključenim između poslodavca i radnika. Otpremnine su određene u paušalnom iznosu od 1.062 eura plus otpremnina u iznosu od 2,5 neto prosječne plaće svih zaposlenika Društva, ostvarene u prethodna tri mjeseca prije odlaska u mirovinu.

Potraživanja od kupaca i predujmovi

Potraživanja od kupaca iskazuju se u iznosima utvrđenim u računima ispostavljenim kupcima u skladu s ugovorom, narudžbom, otpremnicom i drugim dokumentima koji su služili kao temelj za ispostavljanje računa, smanjenom za ispravak vrijednosti nenaplativih potraživanja.

Uprava provodi ispravak sumnjivih i spornih potraživanja na temelju pregleda ukupne starosne strukture svih potraživanja, te na temelju pregleda značajnih, pojedinačnih iznosa uključenih u potraživanja. Ispravak vrijednosti za procijenjene nenaplative iznose priznaje se u računu dobiti i gubitka ako postoji objektivan dokaz o umanjenju vrijednosti potraživanja.

Novac i novčani ekvivalenti

Novac i novčani ekvivalenti obuhvaćaju novac u blagajni i depozite po viđenju.

Oporezivanje

Porezni rashod s temelja poreza na dobit jest zbirni iznos tekuće porezne obveze i odgođenih poreza.

Tekući porezi

Tekuća porezna obveza temelji se na oporezivoj dobiti za godinu. Oporeziva dobit razlikuje se od neto dobiti razdoblja iskazanoj u računu dobiti i gubitka jer ne uključuje stavke prihoda i rashoda koje su oporezive ili neoporezive u drugim godinama, kao i stavke koje nikada nisu oporezive ni odbitne.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Oporezivanje (nastavak)

Tekući porezi (nastavak)

Tekuća porezna obveza Društva izračunava se primjenom poreznih stopa koje su na snazi, odnosno u postupku donošenja na datum bilance.

Odgođeni porezi

Odgođeni porez jest iznos za koji se očekuje da će po njemu nastati obveza ili povrat temeljem razlike između knjigovodstvene vrijednosti imovine i obveza u financijskim izvještajima i pripadajuće porezne osnovice koja se koristi za izračunavanje oporezive dobiti a obračunava se metodom bilančne obveze. Odgođene porezne obveze općenito se priznaju za sve oporezive privremene razlike, a odgođena porezna imovina se priznaje u mjeri u kojoj je vjerojatno da će biti raspoloživa oporeziva dobit na temelju koje je moguće iskoristiti odbitne privremene razlike. Odgođene porezne obveze i porezna imovina ne priznaju se po privremenim razlikama koje proizlaze iz goodwilla ili početnim priznavanjem druge imovine i obveza, osim kod poslovnog spajanja, u transakcijama koje ne utječu ni na poreznu ni na računovodstvenu dobit.

Knjigovodstveni iznos odgođene porezne imovine preispituje se na svaki datum bilance i umanjuje u mjeri u kojoj više nije vjerojatno da će biti raspoloživ dostatan iznos oporezive dobiti za povrat cijelog ili dijela porezne imovine.

Odgođena porezna imovina i obveze obračunavaju se po poreznim stopama za koje se očekuje da će se primijeniti u razdoblju u kojem su obveze podmirene ili imovina realizirana, a koje se temelje na poreznim stopama (poreznim propisima) koje su na snazi ili u postupku donošenja na dan bilance. Vrednovanje odgođenih poreznih obveza i imovine odražava porezne konsekvence načina na koji Društvo očekuje povratiti ili podmiriti knjigovodstveni iznos svoje imovine i svojih obveza na izvještajni datum.

Odgođena porezna imovina i obveze se prebijaju ako postoji zakonsko pravo prijetoja tekuće porezne imovine s tekućom poreznom obvezom i ako je riječ o porezima koje nameće ista porezna uprava te ako Društvo namjerava svoju tekuću poreznu imovinu i svoje tekuće porezne obveze podmiriti u neto iznosu.

Tekući i odgođeni porezi razdoblja

Tekući i odgođeni porezi priznaju se kao prihod ili rashod u računu dobiti i gubitka, osim poreza koji se odnose na stavke koje se iskazuju izravno u glavnici, u kom slučaju se i porez također iskazuje u glavnici, ili ako porezi proizlaze iz prvog iskazivanja poslovnog spajanja, u kom slučaju se porezni učinak uzima u obzir prilikom izračunavanja goodwilla ili utvrđivanja viška udjela stjecatelja u neto fer vrijednosti prepoznatljive imovine, obveza i potencijalnih obveza stečenika iznad troška stjecanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)****Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema početno se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava na način da se nabavna ili procijenjena vrijednost imovine, osim zemljišta u vlasništvu i dugotrajne materijalne imovine u pripremi, otpisuje tijekom procijenjenog vijeka uporabe primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva po godišnjim stopama kako slijede:

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Građevinski objekti	2,00% - 5,00%	2,00% - 5,00%
Postrojenja i oprema	10,00% - 50,00%	10,00% - 50,00%
Namještaj, alati i ostala oprema	10,00% - 25,00%	10,00% - 25,00%

Procijenjeni vijek uporabe, ostatak vrijednosti i metoda amortizacije se preispituju na kraju svake godine, pri čemu se učinci eventualnih promjena procjena obračunavaju prospektivno.

Inicijalni trošak nabave nekretnina, postrojenja i opreme obuhvaća njihovu nabavnu cijenu, uključujući uvozne carine i nepovratne poreze, kao i sve druge troškove koji se mogu izravno pripisati dovođenju sredstva u radno stanje i lokaciju za njegovu namjeravanu uporabu. Troškovi nastali nakon stavljanja nekretnina, postrojenja i opreme u uporabu, kao što su popravci i održavanje, priznaju se kao rashod u računu dobiti i gubitka u razdoblju u kojem su nastali.

Instalacije i oprema se iskazuju po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Oprema se iskazuje kad je njezin vijek uporabe duži od godine dana i kad je trošak nabave pojedinačnog predmeta veći od 465 eura.

Imovina u posjedu temeljem financijskog najma amortizira se tijekom očekivanog vijeka uporabe na istoj osnovi kao i imovina u vlasništvu ili tijekom razdoblja predmetnog najma ako je kraće. Međutim, ako nije izvjesno da će do kraja razdoblja najma Društvo preuzeti vlasništvo nad sredstvom koje je predmetom najma, ono se amortizira kroz razdoblje najma ili vijek uporabe ako je kraći.

Nekretnine, postrojenja i oprema se prestaju priznavati prilikom prodaje ili kada se od njihove kontinuirane uporabe više ne očekuju buduće ekonomske koristi. Dobit ili gubitak od prodaje ili rashodovanja stavke nekretnina, postrojenja i opreme se utvrđuje kao razlika između priljeva ostvarenih prodajom i knjigovodstvene vrijednosti predmetnog sredstva koja se priznaje u dobit i gubitak.

Povećanje knjigovodstvene vrijednosti nastalo revalorizacijom povećava revalorizacijske rezerve. Smanjenja koja prebijaju prethodna povećanja vrijednosti iskazuju se kao smanjenja revalorizacijskih rezervi; sva ostala smanjenja terete račun dobiti i gubitka.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina nabavlja se odvojeno i iskazuje po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja vrijednosti. Amortizacija se obračunava primjenom linearne metode na temelju procijenjenog vijeka uporabe sredstva. Vijek uporabe i metoda amortizacije preispituju se na kraju svake godine, pri čemu se učinak promjene procjene obračunava prospektivno.

Vijek uporabe nematerijalne imovine procijenjen je kako slijedi:

	2022.	2023.
Software	5 godina	5 godina
Tehnička dokumentacija	5 godina	5 godina

Umanjenja vrijednosti materijalne i nematerijalne imovine

Na svaki datum bilance Društvo preispituje knjigovodstvene iznose svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo postoje li naznake da je došlo do gubitaka uslijed umanjenja vrijednosti navedene imovine. Ako postoje takve naznake, procjenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak nastao umanjenjem. Ako je procijenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generira novac) manji od knjigovodstvenog iznosa, onda se knjigovodstveni iznos tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrijednosti priznaju se odmah kao rashod.

Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje ukoliko je došlo do promjena u procjenama koje su bile korištene za određivanje nadoknativog iznosa. Ispravljanje gubitka od umanjenja vrijednosti se prihoduje samo do iznosa knjigovodstvene vrijednosti sredstva, umanjeno za amortizaciju, kakva bi bila da nije priznat gubitak od umanjenja vrijednosti.

Investicijsko i tekuće održavanje

Troškovi investicijskog i tekućeg održavanja terete razdoblje u kojem su nastali, osim ako se takvim ulaganjem produžuje korisni vijek trajanja, mijenja kapacitet ili namjena nekretnina, postrojenja i opreme. Takvi izdaci imaju obilježje investicije i predstavljaju povećanje vrijednosti materijalne imovine.

Dugotrajna imovina namijenjena prodaji

Dugotrajna imovina i skupine za prodaju svrstani su u portfelj imovine namijenjene prodaji ako će njihov knjigovodstveni iznos biti nadoknađeno prvenstveno prodajnom transakcijom a ne trajnom uporabom. Ovaj uvjet smatra se ispunjenim samo ako je prodaja vrlo vjerojatna i ako je sredstvo ili skupina za prodaju trenutno raspoloživo, odnosno raspoloživa za prodaju za koju se očekuje da će biti priznata kao okončana prodajna transakcija u roku od godinu dana od datuma razvrstavanja u taj portfelj. Dugotrajna imovina i skupine za prodaju iz portfelja imovine namijenjene prodaji mjere se po prethodno iskazanoj knjigovodstvenoj vrijednosti ili fer vrijednosti umanjenoj za troškove prodaje ako je niža.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Zalihe

Zalihe se iskazuju po trošku koji obuhvaća direktan materijal. Trošak se utvrđuje primjenom metode prosječne ponderirane cijene.

Rezerviranja

Rezerviranje se priznaje samo ako Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat prošlog događaja i ako je vjerojatno da će podmirenje obveze zahtijevati odljev resursa s ekonomskim koristima i ako se pouzdanom procjenom može utvrditi iznos obveze. Rezerviranja se preispituju na svaki datum bilance i usklađuju prema najnovijim najboljim procjenama.

Gdje je učinak vremenske vrijednosti novca značajan, iznos rezerviranja jest sadašnja vrijednost troškova za koje se očekuje da će biti potrebni radi podmirenja obveze. U slučaju diskontiranja, povećanje u rezerviranjima koje odražava protok vremena priznaje se kao trošak kamata.

Financijska imovina

Financijska imovina je svrstana u kategoriju zajmova i potraživanja, kategoriju financijske imovine koja se iskazuje po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka i kategoriju imovine raspoložive za prodaju. Klasifikacija ovisi o vrsti i namjeni financijskog sredstva i određuje se prilikom prvog priznavanja.

Metoda efektivne kamatne stope

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak nabave nekog financijskog sredstva i prihod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani priljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijskog sredstva ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo. Prihod po dužničkim instrumentima priznaje se po osnovi efektivne kamate.

Zaimovi i potraživanja

Potraživanja od kupaca, po zajmovima i ostala potraživanja s fiksnim ili odredivim plaćanjima koja ne kotiraju na aktivnom tržištu razvrstana su kao zajmovi i potraživanja i početno se vrednuju po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope ispravljenom za umanjenje vrijednosti. Prihodi od kamata priznaju se primjenom efektivne kamatne stope, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, kod kojih priznavanje kamata ne bi bilo materijalno značajno.

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka

Financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka uključuje udjele u investicijskim fondovima. Iskazana je po fer vrijednosti, pri čemu se dobiti i gubici utvrđeni ponovnim mjerenjem po fer vrijednosti priznaju u računu dobiti i gubitka. Neto dobit ili gubitak priznat u računu dobiti i gubitka obuhvaća kamatu zarađenu na financijskoj imovini.

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijska imovina (nastavak)

Financijska imovina raspoloživa za prodaju

Imovina raspoloživa za prodaju je financijska imovina koja nije iskazana po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka niti do datuma dospelja. Imovina raspoloživa za prodaju uključuje određene vlasničke instrumente. Priznaje se na datum trgovanja, a to je datum na koji se Društvo obvezalo na kupnju sredstva, i početno iskazuje po trošku, koji uključuje troškove transakcije. Financijska imovina raspoloživa za prodaju se kasnije mjeri i iskazuje po fer vrijednosti, izuzev financijske imovine čija cijena ne kotira na aktivnom tržištu i čiju fer vrijednost nije moguće pouzdano procijeniti. Takva financijska imovina iskazana je po povijesnom trošku umanjenom za gubitke uslijed umanjenja vrijednosti. Dobici i gubici proizašli iz promjena fer vrijednosti imovine raspoložive za prodaju knjiže se u korist, odnosno na teret pričuva Društva.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Na svaki dan bilance, financijska imovina se podvrgava provjeri postojanja pokazatelja da je došlo do umanjenja njezine vrijednosti. Financijska imovina je umanjena ako postoji objektivan dokaz o tome da je jedan događaj ili više njih u razdoblju nakon početnog priznavanja financijskog sredstva utjecao na procijenjene buduće novčane tokove po predmetnom ulaganju. Kod financijske imovine koja se vodi po amortiziranom trošku, iznos umanjenja je razlika između knjigovodstvenog iznosa sredstva i sadašnje vrijednosti procijenjenih budućih novčanih tokova diskontiranih primjenom efektivne kamatne stope važeće na početku.

Knjigovodstveni iznos financijskog sredstva ispravlja se izravno za gubitke od umanjenja kod sve financijske imovine, izuzev potraživanja od kupaca, čija knjigovodstvena vrijednost se umanjuje kroz konto ispravka vrijednosti. Nenaplativa potraživanja se otpisuju kroz konto ispravka vrijednosti. Naplata prethodno otpisanih iznosa knjiži se u korist konta ispravka vrijednosti. Promjene ispravka vrijednosti priznaju se u računu dobiti i gubitka.

Uz iznimku glavnčkih instrumenata raspoloživih za prodaju, ako postoje, gubici od umanjenja se u kasnijim razdobljima poništavaju ako se povećanje nadoknadivog iznosa ulaganja može objektivno povezati s događajem nakon priznavanja umanjenja, uz ograničenje da knjigovodstveni iznos ulaganja na datum poništenja gubitka ne smije biti veći od iznosa amortiziranog troška koji bi bio iskazan da umanjenje vrijednosti nije bilo priznato.

Vezano za vlasničke instrumente iz portfelja imovine raspoložive za prodaju, svako povećanje fer vrijednosti nakon priznatog gubitka od umanjenja vrijednosti priznaje se izravno u glavnici.

Financijske obveze

Financijske obveze svrstane su u ostale financijske obveze.

Ostale financijske obveze, uključujući obveze po kreditima, početno se iskazuju po fer vrijednosti umanjenoj za troškove transakcije.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

2. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (NASTAVAK)

Financijske obveze (nastavak)

Ostale financijske obveze kasnije se mjere po amortiziranom trošku primjenom metode efektivne kamatne stope, pri čemu se rashodi od kamata priznaju po načelu efektivnog prinosa.

Metoda efektivne kamatne stope je metoda kojom se izračunava amortizirani trošak financijske obveze i rashod od kamata raspoređuje na predmetno razdoblje. Efektivna kamatna stopa je stopa kojom se procijenjeni budući novčani odljevi izravno diskontiraju tijekom očekivanog trajanja financijske obveze ili nekog drugog kraćeg razdoblja ako je primjenjivo.

Temeljni kapital i trezorski udjeli

Vanjski troškovi koji se mogu izravno pripisati izdavanju novih udjela, osim onih koji proizlaze iz poslovnih kombinacija, odbijaju se od vlasničke glavnice umanjeno za sve povezane poreze.

3. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCJENE I KLJUČNI IZVORI NEIZVJESNOSTI PROCJENA

U primjeni računovodstvenih politika, Uprava je dužna davati prosudbe, procjene i izvoditi pretpostavke o knjigovodstvenim iznosima imovine i obveza koje ne moraju biti očigledne iz drugih izvora. Procjene i s njima povezane pretpostavke se temelje na prošlom iskustvu i drugim čimbenicima koji se smatraju relevantnim. Ostvareni rezultati mogu se razlikovati od procijenjenih. Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s Hrvatskim standardima financijskog izvještavanja zahtijeva od Uprave da daje procjene i pretpostavke koje utječu na iskazane iznose sredstava, obveza, prihoda i rashoda te objavu potencijalnih obveza. Procjene korištene pri izradi ovih financijskih izvještaja odnose se na rezerviranja, iznose vrijednosnih usklađenja imovine i utvrđivanja fer vrijednosti imovine i obveza. Učinak bilo koje promjene u procjeni iskazat će se u financijskim izvještajima kad će ga biti moguće potvrditi.

Vijek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme

Utvrdjivanje korisnog vijeka imovine temelji se na povijesnom iskustvu sa sličnom imovinom, kao i predviđenim promjenama u gospodarskom okruženju i čimbenicima vezanim za industriju u kojoj Društvo posluje. Primjerenost procijenjenog korisnog vijeka razmatra se jednom godišnje, ili kad god postoji naznaka značajnih promjena u pretpostavkama. Vjerujemo da je ovo važna računovodstvena procjena s obzirom na značajan udio imovine koja se amortizira u ukupnoj imovini, te bi utjecaj značajnijih promjena ovih pretpostavki mogao bi biti materijalan učinak za financijski položaj i rezultate poslovanja Društva.

Ispravak vrijednosti potraživanja od kupaca

Uprava utvrđuje ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate na temelju pregleda starosne strukture svih potraživanja te analize pojedinačnih značajnih iznosa.

Ispravak vrijednosti potraživanja rizičnih u pogledu izvjesnosti naplate obavlja se na teret izvještaja o računu dobiti i gubitka za tekuću godinu.

Sudske tužbe i postupci

Rezerviranja za sudske tužbe i postupke iskazuju se na temelju procjene Uprave vezane za potencijalne gubitke nakon savjetovanja s odvjetnikom. Moguće je da će se ishodi sudskih postupaka razlikovati od procijenjenih potencijalnih gubitaka.

Procjene i pretpostavke na temelju kojih su izvedene se kontinuirano revidiraju. Promjene računovodstvenih procjena priznaju se u razdoblju promjene ako promjena utječe samo na to razdoblje, odnosno i u razdoblju promjene i budućim razdobljima ako promjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

Umanjenje vrijednosti financijske imovine

Provjera umanjenja vrijednosti financijske imovine alocirane u poslovni model držanja radi naplate provodi se temeljem dana kašnjenja. Uprava donosi odluku o umanjenju vrijednosti temeljem povijesnih gubitaka i računa očekivane gubitke koji mogu nastupiti uslijed neplaćanja.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****4. POSLOVNI PRIHODI**

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
4.a. Prihodi od prodaje	10.020.428	9.976.642
Prihodi od upotrebe vlastitih proizvoda	172.568	125.219
4.b. Ostali poslovni prihodi	<u>6.095.238</u>	<u>7.561.532</u>
	<u>16.288.234</u>	<u>17.663.393</u>

4.a. Prihodi od prodaje

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Prihodi od usluga vodoopskrbe	8.121.818	8.217.718
Prihodi od usluga odvodnje i pročišćavanja	1.017.933	765.886
Prihodi od usluga priključaka i ostalih usluga	<u>880.677</u>	<u>993.038</u>
	<u>10.020.428</u>	<u>9.976.642</u>

Jedinstveni cjenik vodnih usluga posebno iskazuje:

- a) osnovnu cijenu vodoopskrbe (varijabilni dio po m3 i fiksni dio po profilu vodobrojila),
- b) skupljanje otpadnih voda i njihovo dovođenje do uređaja i
- c) pročišćavanje otpadnih voda

4.b. Ostali poslovni prihodi

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Prihodi od državnih potpora (i)	4.590.261	4.247.844
Prihod od državne subvencije električne energije	971.730	3.023.401
Naplaćena otpisana potraživanja za vodu	135.694	
Prihod od Ministarstva mora, turizma, prometa i razvitka	103.295	102.718
Prihodi od zakupnina i najamnina poslovnog prostora	99.226	106.903
Prihod od ovrha	40.566	44.116
Ostali poslovni prihodi	<u>154.466</u>	<u>36.550</u>
	<u>6.095.238</u>	<u>7.561.532</u>

(i) Državne potpore odnose se na primljene potpore od Hrvatskih voda, naknada za razvoj jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova i oprihodovane su u skladu sa računovodstvenom politikom državnih potpora.

*

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****5. POSLOVNI RASHODI**

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
5.a. Materijalni troškovi	5.947.773	6.584.572
5.b. Troškovi osoblja	3.772.114	4.087.773
Amortizacija (vidi Bilješku 9., 10.)	5.307.168	5.328.722
5.c. Ostali troškovi	1.258.023	1.377.763
Vrijednosna usklađenja	-	33.261
5.d. Ostali poslovni rashodi	88.657	63.259
	<u>16.373.736</u>	<u>17.475.350</u>

5.a. Materijalni troškovi

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Sirovine, materijal, prodana roba i energija		
Sirovine i materijal	513.895	527.194
Energija	3.997.033	4.361.832
Sitni inventar	19.234	29.790
	<u>4.530.162</u>	<u>4.918.816</u>
Ostali vanjski troškovi		
Prijevoz, telefon, poštarina	536.467	582.175
Usluge održavanje	767.321	957.267
Usluge najma i zakupa	10.521	8.763
Troškovi reklame i propagande	19.646	22.132
Ostale usluge	83.656	95.419
	<u>1.417.611</u>	<u>1.665.756</u>
Ukupno materijalni troškovi	<u>5.947.773</u>	<u>6.584.572</u>

5.b. Troškovi osoblja

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Neto plaće	2.468.474	2.652.888
Porezi i doprinosi iz plaće	820.702	906.463
Porezi na plaće	482.938	528.422
	<u>3.772.114</u>	<u>4.087.773</u>

Na dan 31. prosinca 2023. godine broj zaposlenih u Društvu iznosio je 241 djelatnik (31.12.2022.: 241 djelatnika).

5. POSLOVNI RASHODI (NASTAVAK)

5.c. Ostali troškovi

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Materijalna prava radnika (prigodne i jubilarne nagrade, otpremnine za mirovine, pomoći, dar djeci i ostalo)	550.674	644.311
Troškovi prijevoza djelatnika	238.232	174.978
Naknada upotrebe vlastitog automobila u službene svrhe za čitače	35.988	38.505
Dnevnice i službena putovanja	4.643	3.551
Premije osiguranja	26.423	42.762
Bankovni poslovi	69.838	69.568
Doprinosi i članarine	9.887	9.906
Reprezentacija	9.764	11.751
Intelektualne usluge	99.376	133.560
Neproizvodne usluge	67.900	78.896
Ostalo	<u>145.298</u>	<u>169.975</u>
	<u>1.258.023</u>	<u>1.377.763</u>

5.d. Ostali poslovni rashodi

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Otpis potraživanja za vodu	44.588	22.530
Otpis osnovnih sredstava	18.729	149
Otpis po inventuri	23.448	28.314
Manjkovi	256	195
Ostali rashodi	<u>1.636</u>	<u>12.071</u>
	<u>88.657</u>	<u>63.259</u>

6. FINANCIJSKI PRIHODI

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Prihod od kamata	174.720	66.181
Pozitivne tečajne razlike	<u>720</u>	<u>1.166</u>
	<u>175.440</u>	<u>67.347</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****7. FINANCIJSKI RASHODI**

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Trošak kamate	42.291	58.636
Negativne tečajne razlike	3.553	63
	<u>45.844</u>	<u>58.699</u>

8. POREZ NA DOBIT

Porez na dobit obračunava se sukladno hrvatskim propisima. Stopa poreza na oporezivu dobit iznosi 18% (2022.: 18%).

Red. Br.		<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
1.	Dobit kao razlika između prihoda i rashoda	44.094	196.691
2.	Uvećanje dobiti za porezno nepriznate rashode	63.633	85.684
3.	Umanjenje dobiti za porezno priznate rashode	(17.166)	(10.509)
4.	Dobit nakon uvećanja/(umanjenja)	90.561	271.866
5.	Preneseni porezni gubitak iz prethodnih godina	-	-
6.	Porezna osnovica	90.561	271.866
7.	Porezna stopa	18%	18%
8.	Porez na dobit	<u>16.301</u>	<u>48.936</u>

U skladu sa važećim propisima Republike Hrvatske, Porezna uprava ima pravo pregledati poslovne knjige i evidencije Društva za godinu u kojoj je porezna obveza iskazana. Uprava Društva nije upoznata sa okolnostima koje bi mogle dovesti do potencijalno značajnih obveza po osnovu poreza.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****9. DUGOTRAJNA NEMATERIJALNA IMOVINA**

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
NABAVNA VRIJEDNOST		
Stanje 1. siječnja	1.032.027	1.055.616
Povećanja	174.836	75.104
Smanjenje	<u>(151.247)</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u>1.055.616</u>	<u>1.130.720</u>
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI		
Stanje 1. siječnja	415.897	359.625
Amortizacija za godinu	76.033	100.561
Smanjenje	<u>(132.304)</u>	<u>-</u>
Stanje 31. prosinca	<u>359.625</u>	<u>460.186</u>
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST 31. PROSINCA	<u>695.991</u>	<u>670.534</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

10. DUGOTRAJNA MATERIJALNA IMOVINA

Nabavna vrijednost i ispravak vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme prikazana je kako slijedi:

	<u>Zemljište</u>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema i alati</u>	<u>Imovina u pripremi i predujmovi</u>	<u>Ukupno</u>
2022.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2022.	2.047.686	223.065.606	6.979.916	4.756.852	236.850.060
Povećanja	-	231.716	1.001.437	2.484.165	3.717.319
Prijenos	-	1.540.674	-	(1.540.674)	-
Smanjenja	-	(2)	(176.244)	-	(176.246)
Stanje 31. prosinca 2022.	2.047.686	224.837.994	7.805.109	5.700.343	240.391.133
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2022.	-	83.569.715	4.951.909	-	88.521.624
Amortizacija za godinu	-	4.803.281	428.763	-	5.232.044
Smanjenja	-	-	(176.238)	-	(176.238)
Stanje 31. prosinca 2022.	-	88.372.996	5.204.434	-	93.577.430
2023.					
NABAVNA VRIJEDNOST					
Stanje 01. siječnja 2023.	2.047.686	224.837.994	7.805.109	5.700.343	240.391.132
Povećanja	-	-	1.217.068	6.099.297	7.316.365
Prijenos	-	2.758.620	362.467	(3.121.088)	-
Smanjenja	-	-	(927.881)	-	(927.881)
Stanje 31. prosinca 2023.	2.047.686	227.596.614	8.456.763	8.678.552	246.779.616
ISPRAVAK VRIJEDNOSTI					
Stanje 01. siječnja 2023.	-	88.372.996	5.204.434	-	93.577.430
Amortizacija za godinu	-	4.821.710	406.450	-	5.228.160
Smanjenja	-	-	(927.881)	-	(927.881)
Stanje 31. prosinca 2023.	-	93.194.706	4.683.003	-	97.877.709
NETO KNJIGOVODSTVENA VRIJEDNOST					
Stanje 31. prosinca 2023.	2.047.686	134.401.908	3.773.760	8.678.552	148.901.906
Stanje 31. prosinca 2022.	2.047.686	136.464.998	2.600.675	5.700.343	146.813.703

Društvo je u 2023. godini aktiviralo investicija u mrežu u ukupnom iznosu 2.758.621 euro (2022.:1.540.674 eura). Stanje investicija u toku na 31. prosinca 2023. godine iznosio 8.678.562 eura.

Uprava ocjenjuje da, sa stanjem 31. prosinca 2023. godine, nema indicija da je tržišna vrijednost niža od knjigovodstvene vrijednosti nekretnina, postrojenja i opreme, da se nisu dogodile značajne promjene u tehnološkim, ekonomskim ili zakonskim uvjetima koje bi imale značajnog utjecaja na vrijednost sredstava, da ne postoji dokaz o zastarjelosti niti fizičkom oštećenju sredstava.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****11. DUGOTRAJNA FINANCIJSKA IMOVINA**

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
11.a. Ulaganja u vrijednosne papire	55.611	55.611
11.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.	<u>7.316</u>	<u>5.546</u>
	<u>62.927</u>	<u>61.157</u>

11.a. Ulaganje u vrijednosne papire

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Stanje 01. siječnja	<u>55.611</u>	<u>55.611</u>
Stanje 31. prosinca	<u>55.611</u>	<u>55.611</u>

Ulaganja u vrijednosne papire se odnose na dionice HNK Šibenik, Šibenik u vrijednosti 55.611 eura, stečene 2016. godine pretvaranjem potraživanja za isporučenu vodu iz perioda 1995-2001. godine u dionice:

Ime društva	Djelatnost	Neto knjigovodstvena vrijednost	
		<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
HNK Šibenik, Šibenik	Sportska organizacija	55.611	55.611

11.b. Dani zajmovi, depoziti i sl.

	Primijenjene kamatne stope	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Dani zajmovi zaposlenicima	2%	<u>7.316</u>	<u>5.546</u>
		<u>7.316</u>	<u>5.546</u>

Dugotrajni krediti zaposlenicima odnose se na zajmove u skladu sa Zakonom o otkupu stanova uz kamatnu stopu 2%.

12. ZALIHE

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Materijal i rezervni dijelovi	758.120	796.735
Predujmovi za zalihe	<u>62.467</u>	<u>255.107</u>
	<u>820.587</u>	<u>1.051.842</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****13. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA**

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
13.a. Potraživanja od kupaca	3.422.630	3.480.970
13.b. Ostala kratkotrajna potraživanja	675.179	480.178
	<u>4.097.809</u>	<u>3.961.148</u>

13.a. Potraživanja od kupaca

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Kupci u zemlji	5.731.210	5.812.620
Ispravak potraživanja od kupaca	(2.308.580)	(2.331.650)
	<u>3.422.630</u>	<u>3.480.970</u>

Potraživanja iz poslovanja uglavnom se odnose na najveće turističke tvrtke u iznosu 334.479 eura (31.12.2022.: 205.011 eura) i građane u iznosu 1.832.868 eura (31.12.2022.: 1.980.580 eura).

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Stanje 1. siječnja	2.523.689	2.308.580
Povećanje ispravka vrijednosti	89.665	49.993
Otpis	(13.958)	(5.256)
Naplaćena ispravljena potraživanja	(290.816)	(21.667)
Stanje 31. prosinca	<u>2.308.580</u>	<u>2.331.650</u>

Vrijednosno usklađenje od kupaca odnosi se na potraživanja starija od 1 godine za pravne osobe i 1 godina za građanstvo te obračunate kamate na zatvorena potraživanja za gospodarstvo.

13.b. Ostala kratkotrajna potraživanja

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Potraživanja od zaposlenika (i)	87.137	103.731
Potraživanja za pretporez u primljenim računima i HZZO-a	91.522	188.988
Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb – Jadranski projekt	32.674	-
Potraživanja od Hrvatskih voda, Zagreb	251.481	-
Potraživanja za predujmove poreza na dobit	10.085	-
Ostala potraživanja	224.485	236.980
Ispravak ostalih kratkotrajnih potraživanja	(22.204)	(49.521)
	<u>675.179</u>	<u>480.178</u>

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****13. KRATKOTRAJNA POTRAŽIVANJA (NASTAVAK)****13.b. Ostala kratkotrajna potraživanja (nastavak)**

(i) Potraživanja od zaposlenika uglavnom se odnose na dane pozajmice zaposlenicima u iznosu 103.200 eura (31.12.2022.: 86.933 eura) za nabavu zimnice na godinu dana, 800 eura po zaposleniku uz kamatnu stopu 2% godišnje.

Promjene na vrijednosnim usklađenjima

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Stanje 1. siječnja	22.204	22.204
Povećanje	-	27.317
Stanje 31. prosinca	<u>22.204</u>	<u>49.521</u>

14. KRATKOTRAJNA FINACIJSKA IMOVINA

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Tekuće dospjeće danih dugotrajnih zajmova	115.302	-
	<u>115.302</u>	<u>-</u>

15. NOVAC U BANC I BLAGAJNI

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Žiro račun i blagajna (i)	3.375.146	4.264.827
Devizni račun (i)	146.171	8.037
Izdvojena novčana sredstva (ii)	7.027.913	8.865.458
	<u>10.549.231</u>	<u>13.138.322</u>

(i) Društvo ima račune kod Erste & Steiermarkische bank d.d., Rijeka, Hrvatske poštanske banke d.d., Zagreb, Privredne banke Zagreb d.d., Zagreb i OTP banke d.d., Split.

(ii) Izdvojena novčana sredstva se vode na posebnim računima i odnose se na sredstva za investicije od naknade za realizaciju kapitalnih objekata i uređaja te naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****16. TEMELJNI KAPITAL I REZERVE KAPITALA**

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Temeljni kapital (i)	45.817.148	45.817.148
Rezerve kapitala (ii)	<u>5.443.616</u>	<u>5.779.880</u>
	<u>51.260.763</u>	<u>51.597.028</u>

(i) Temeljni kapital društva iznosi 45.817.148 eura i registriran je na Trgovačkom sudu u Zadru, Stalna služba u Šibeniku.

Na dan Bilance struktura vlasništva je bila slijedeća:

Udjeličari	<u>31.12.2022.</u>		<u>31.12.2023.</u>	
	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>	<u>Iznos udjela</u>	<u>%</u>
Grad Šibenik	28.433.234	62,06	28.433.234	62,06
Grad Drniš	1.299.237	2,84	1.299.237	2,84
Grad Vodice	5.529.604	12,06	5.529.604	12,06
Grad Skradin	811.560	1,77	811.560	1,77
Općina Tisno	1.553.958	3,39	1.553.958	3,39
Općina Primošten	1.197.837	2,62	1.197.837	2,62
Općina Unešić	420.864	0,92	420.864	0,92
Općina Primorski Dolac, Općina Prgomet i Općina Lečevica	194.240	0,42	194.240	0,42
Općina Rogoznica	3.236.180	7,06	3.236.180	7,06
Općina Pirovac	663.455	1,45	663.455	1,45
Općina Prgomet	331.223	0,72	331.223	0,72
Općina Primorski Dolac	631.495	1,38	631.495	1,38
Općina Stankovci	366.979	0,80	366.979	0,80
Općina Bilice	517.433	1,13	517.433	1,13
Općina Kistanje	187.564	0,41	187.564	0,41
Općina Tribunj	309.616	0,68	309.616	0,68
Općina Marina	130.015	0,28	130.015	0,28
Općina Murter-Kornati	<u>2.654</u>	<u>0,01</u>	<u>2.654</u>	<u>0,01</u>
	<u>45.817.148</u>	<u>100</u>	<u>45.817.148</u>	<u>100</u>

(ii) Rezerve kapitala odnose se na bespovratna ulaganja jedinica lokalne samouprave i na 31. prosinca 2023. godine iznose 5.779.880 eura (31. prosinca 2022.: 5.443.616 eura). U 2023. godini jedinice lokalne samouprave bespovratno su doznačile 336.264 eura.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****17. REZERVE, PRENESENI GUBITAK I DOBIT TEKUĆE GODINE**

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Zakonske rezerve	12.725	12.725
Ostale rezerve	112.280	112.280
Preneseni gubitak	(7.891.906)	(7.864.113)
Dobit tekuće godine (i)	<u>27.793</u>	<u>147.755</u>
	<u>(7.739.109)</u>	<u>(7.591.353)</u>

(i) Društvo je, po Odluci Skupštine Društva, dobit iz poslovanja za 2022. godinu u iznosu 27.793 eura iskoristilo za pokriće dijela gubitaka iz prethodnog razdoblja.

18. REZERVIRANJA

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Rezerviranja za sudske sporove (i)	<u>468.132</u>	<u>468.132</u>
	<u>468.132</u>	<u>468.132</u>

(i) Društvo je iskazalo rezerviranja po započetim sudskim sporovima:

19. DUGOROČNE OBVEZE**Obveze prema bankama i financijskim institucijama**

	<u>Odobrena glavnica</u>	<u>Primijenjene kamatne stope</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Hrvatske vode Jadranski projekt d.o.o., Zagreb	1.024.886 EUR	Euribor na šestomjesečne pologe	115.302	*
Erste leasing d.o.o., Zagreb (i)	148.069 EUR	3,09%	<u>59.602</u>	<u>37.565</u>
Ukupno dugoročni krediti			<u>174.904</u>	<u>37.565</u>
Tekuće dospjeće dugoročnih kredita			<u>(137.339)</u>	<u>(26.860)</u>
Dugoročna dospjeća kredita			<u>37.565</u>	<u>10.705</u>

(i) Društvo je uzelo leasing od Erste & Steiermarkische S-leasing d.o.o., Zagreb u iznosu 148.069 eura za kupnju cisterne za vodu. Kredit je odobren na 5 godina uz fiksnu kamatnu stopu 3,09% godišnje.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****19. DUGOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****Obveze prema bankama i financijskim institucijama**

Otplatni plan dugoročnih kredita za slijedećih pet godina je kako slijedi:

<u>Godina</u>	<u>Iznos</u>
Do 1 godine	26.860
Od 2 do 5 godina	10.705
	37.565

20. KRATKOROČNE OBVEZE

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
20.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama	1.796.578	1.297.313
20.b. Obveze prema dobavljačima	1.026.743	1.756.045
20.c. Ostale obveze	974.719	1.351.605
	3.798.040	4.404.963

20.a. Obveze prema bankama i drugim financijskim institucijama

	<u>Odobrena glavnica</u>	<u>Primijenjene kamatne stope</u>	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
OTP banka d.d., Split (i)	1.260.000 EUR	Jednomjesečni euribor + 1,00%	1.260.867	1.260.000
OTP banka d.d., Split (ii)	530.891 EUR	0,98%	398.168	
Kamate i naknade			203	10.453
Ukupno kratkoročni kredit			1.659.239	1.270.453
Tekuće dospijeće dugoročnih kredita			137.339	26.860
Kratkoročna dospijeća kredita			1.796.578	1.297.313

(i) OTP banka d.d., Split po Ugovoru br. 1830/23 od 26. svibnja 2023. godinr odobrila je kratkoročni revolving kredit za obrtna sredstva u iznosu 1.260.000 eura uz kamatnu stopu jednomjesečni euribor + 1,00% godišnje do 30. svibnja 2024. godine. Osiguranje plaćanja su dana zadužnica i dvije bjanko akceptirane mjenice.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****20. KRATKOROČNE OBVEZE (NASTAVAK)****20.b. Obveze prema dobavljačima**

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Obveze prema dobavljačima u zemlji	1.026.743	1.756.045
	<u>1.026.743</u>	<u>1.756.045</u>

20.c. Ostale obveze

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Primljene kaucije i predujmovi	493.753	825.867
Obveze prema zaposlenicima	225.125	247.254
Obveze za poreze i doprinose	126.647	162.466
Ostale tekuće obveze	129.193	116.018
	<u>974.719</u>	<u>1.351.605</u>

21. PRIHOD BUDUĆEG RAZDOBLJA

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2023.</u>
Odgođeno plaćanje naknada prema Hrvatskim vodama (i)	1.183.548	1.272.458
Obračunate i nenaplaćene naknade za razvoj vodoopskrbe i odvodnje jedinica lokalne samouprave	940.548	1.080.096
Obračunata naplaćena naknada za razvoj	29.151.857	31.448.996
Primljene potpore od Hrvatskih voda, jedinica lokalne samouprave, ministarstava i fondova	84.054.203	85.093.884
	<u>115.330.156</u>	<u>118.895.434</u>

(i) Odgođeno plaćanje prema Hrvatskim vodama, Zagreb odnosi se na obračunate naknade za korištenje voda i zaštitu voda koje u skladu sa Zakonom o vodnim uslugama i Zakonom o financiranju vodnog gospodarstva pripadaju Hrvatskim vodama.

Vlada Republike Hrvatske je Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za korištenje voda (Narodne novine 10/2014) odredila od 1.travnja 2014. godine visinu naknade za korištenje voda u cijeni 1m³ vode isporučene putem vodoopskrbnog sustava u iznosu 0,38 eura za sve kategorije potrošača.

Vlada Republike Hrvatske je Uredbom o izmjenama i dopunama Uredbe o visini naknade za zaštitu voda (Narodne novine br. 83/2012), odredila visinu naknade za zaštitu voda od 1. siječnja 2013. godine.

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

*(Svi iznosi izraženi su u eurima)***VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK****22. POTENCIJALNE OBVEZE I IMOVINA****a) Nepredviđene obveze**

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2023. godine bilo je 26 sudskih predmeta po parničnim i upravnim postupcima u kojima je Društvo tuženik. Društvo je iskazalo rezerviranja po sudskim sporovima u iznosu 468.132 eura (bilješka 18.).

b) Nepredviđena imovina

Pravni sporovi. Na dan 31. prosinca 2023. bilo je 29 sudska predmeta po parničnim i upravnim postupcima, za 9 projekata postupci izvlaštenja, 3 predstečajna postupka, 16 stečajnih postupaka i oko 6.717 ovršnih predmeta pokrenutih na osnovu vjerodostojne isprave u Službi prodaje, u kojima je Društvo tužitelj. Uprava Društva vjeruje da će naplatiti utužena potraživanja.

23. TRANSAKCIJE S POVEZANIM STRANKAMA

Za potrebe financijskog izvještavanja, stranke se smatraju povezanim ako jedna od stranaka ima mogućnost kontrolirati drugu stranku, ako su pod zajedničkom kontrolom, ili može značajno utjecati na drugu stranku u donošenju financijskih i poslovnih odluka. Priilikom razmatranja svakog mogućeg odnosa među povezanim strankama, pažnju treba usmjeriti na suštinu tog odnosa, a ne samo na pravni oblik.

Povezane osobe su vlasnici, jedinica lokalne samouprave, društva u njihovom vlasništvu, gradske i općinske ustanove, nadzorni odbor i uprava Društva.

24. PRIMANJA RUKOVODSTVA

Primanja rukovodstva mogu se prikazati kakao slijedi:

	<u>2022.</u>	<u>2023.</u>
Bruto plaća I	49.925	53.464
Ostala primanja	<u>840</u>	<u>3.350</u>
	<u>50.765</u>	<u>56.814</u>

25. FINACIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA

Financijski instrumenti sastoje se od ugovornih potraživanja temeljem financijske imovine kao što su ulaganje u dionice, potraživanja po dugoročnim kreditima i ostala financijska imovina. Financijski instrumenti obuhvaćaju i primarne instrumente, kao što su potraživanja od kupaca i obveze prema dobavljačima, ulaganja i preuzete financijske obveze te derivacijske financijske instrumente koji se koriste kao zaštita od rizika promjene valutnih tečajeva i kamatnih stopa. U okviru redovnog poslovanja Društvo koristi određene derivacijske financijske instrumente za potrebe zaštite i financiranja transakcija, na koje se primjenjuju odgovarajuće upute Nadzornog odbora i unutarnje kontrole koje provodi Uprava.

Slijede podaci o fer vrijednosti i upravljanju rizicima vezano za financijske instrumente:

25. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Primarni financijski instrumenti iskazuju se u bilanci. Financijski instrumenti u sklopu imovine priznaju se u nominalnim iznosima umanjenima za eventualan ispravak vrijednosti zbog umanjenja, dok su financijski instrumenti po kojima Društvo ima obveze iskazane u nominalnim iznosima ili otkupnoj vrijednosti, ovisno što je više.

Fer vrijednost financijske imovine i financijskih obveza određuje se primjenom općeprihvaćenih metoda. Za financijsku imovinu koja kotira i za koju postoje tržišne cijene ista se iskazuje po tim cijenama važećim na dan bilance. Budući da za ostali dio financijske imovine i financijskih obveza Društva ne postoje kotirane tržišne cijene, fer vrijednosti tih stavki izvedene su na temelju pretpostavki Uprave vezano za buduće gospodarske uvjete, iznos i vrijeme nastanka budućih novčanih tijekova i procijenjenih diskontnih stopa. Uprava vjeruje da se fer vrijednosti imovine i obveza iskazanih u bilanci ne razlikuju značajno od njihovih knjigovodstvenih iznosa, izuzev subordiniranog duga prema zajedničkom ulaganju, čiju vrijednost nije moguće razumno procijeniti zbog nepostojanja fiksnog dospijeca.

Kamatni rizik

Kamatni rizik je mogućnost promjene vrijednosti nekog financijskog instrumenta zbog promjena kamatnih stopa na tržištu i odnosi se uglavnom na potraživanja i obveze s dospjećem iznad jedne godine.

Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik promjene vrijednosti financijskog instrumenta zbog promjena tržišnih cijena. Uprava Društva utvrđuje cijene svojih proizvoda na temelju tržišnih cijena i prodajne strategije.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti podrazumjeva održavanje dostatne količine novca za ispunjavanje redovnih financijskih obveza. Društvo upravlja rizikom likvidnosti praćenjem naplate potraživanja i redovitim praćenjem dospijeca svojih obveza.

Valutni rizik

Društvo nije izloženo valutnom riziku. Dugoročni krediti za razvoj infrastrukture tj. objekata i uređaja vovopskrbe i odvodnje su otplaćeni.

Kreditni rizik

Potraživanja od kupaca se vrednuju prema procjeni naplativosti faktura za vodu i ne izlaže Društvo većem kreditnom riziku. Kontinuirano se radi na prisilnoj naplati – utuživanjem dužnika za vodu, a vrši se i isključivanje iz vodoopskrbne mreže potrošača koji redovito ne plaćaju vodu.

25. FINANCIJSKA IMOVINA – FER VRIJEDNOST I UPRAVLJANJE RIZICIMA (NASTAVAK)

Fer vrijednost financijskih instrumenata

Fer vrijednost je određena kao iznos po kojem upoznate i spremne strane mogu razmijeniti sredstvo u transakciji pred pogodbom, osim u slučaju prodaje pod prisilom ili radi likvidacije. Fer vrijednost financijskog instrumenta je ona koja je objavljena na tržištu ili dobivena metodom diskontiranog novčanog toka.

Na dan bilance, prema mišljenju Uprave knjigovodstveni iznosi novca, potraživanja, kratkoročnih obveza i ukalkuliranih troškova te kratkoročnih primljenih kredita približni su njihovim fer vrijednostima zbog kratkoročne prirode ovih financijskih instrumenata.

26. POLITIKA ZAŠTITE OKOLIŠA

Politika zaštite okoliša u Društvu je da djelatnici stalno budu svjesni brige za okoliš i da osiguraju stalan doprinos njegovoj zaštiti i unapređenju, kao i radne okoline u kojoj rade.

27. UTJECAJ RATA U UKRAJINI NA POSLOVANJE DRUŠTVA

Od druge polovine 2021. cijene energije u EU-u i svijetu u naglom su porastu. Cijena energije dodatno je porasla od veljače 2022. godine kao posljedica rata u Ukrajini. To je imalo za posljedicu povećanje troškova energenata, pa je Društvo bilo prisiljeno korigirati cijenu svojih usluga krajnjim korisnicima s primjenom od 01.08.2022. godine. Vlada Republike Hrvatske poduzela je mjere ublažavanja posljedica cijena rasta energenata s primjenom od 01.10.2022. godine. Zahvaljujući mjerama Vlade RH, računi za vodu za 2023. godinu ispostavljaju se temeljem novog Cjenika vodnih usluga s primjenom od 01.01.2023. godine kojim je smanjena cijena varijabilnog vodnih usluga na razinu utvrđenim Cjenikom vodnih usluga i primjenom od 01. travnja 2011. godine.

Visoke cijene energenata u zemljama EU i u svijetu kao posljedica rata u Ukrajini utječu na troškove energenata i u 2024. godini.

28. DOGAĐAJ NAKON DATUMA BILANCE

Sukladno čl. 88. Zakonu o vodnim uslugama (Narodne novine 66/2019) i čl. 34. Uredbe o uslužnim područjima uslužno područje 32 obuhvaća gradove i općine u Šibensko-kninskoj županiji. Iznimno uslužno područje 32 ne obuhvaća općine Kijevo i Civljane. Uslužno područje 32 obuhvaća i Općinu Stankovci u Zadarskoj županiji, Općinu Primorski Dolac u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Uslužno područje 32 obuhvaća i naselja Vinovac, Mitlo, Rastovac, Blizna Donja i Blizna Gornja iz Općine Marina te naselja Sitno i Bogdanovići iz Općine Prgomet u Splitsko-dalmatinskoj županiji. Društvo preuzimatelj na uslužnom području 32 je Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik. Postupak pripajanja je u toku.

Na osnovu ove Uredbe društvu Vodovod i odvodnja d.o.o., Šibenik trebaju se spojiti društva:

1. Komunalno poduzeće d.o.o., Knin
2. Rad d.o.o., Drniš i
3. Primošten odvodnja d.o.o., Primošten

Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

Za godinu završenu 31. prosinca 2023. godine

(Svi iznosi izraženi su u eurima)

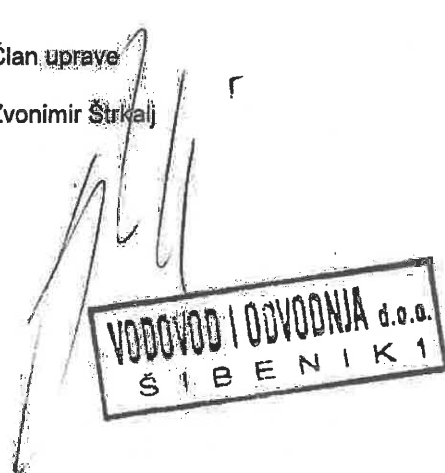
VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., ŠIBENIK

29. ODOBRENJE FINACIJSKIH IZVJEŠTAJA

Financijske izvještaje usvojio je je član uprave VODOVOD I ODVODNJA d.o.o., Šibenik i odobrio za izdavanje dana 06. lipnja 2024. godine.

Član uprave

Zvonimir Strkalj

A handwritten signature in dark ink is written over a rectangular stamp. The stamp contains the text "VODOVOD I ODVODNJA d.o.o." on the top line and "ŠIBENIK 1" on the bottom line. The signature is a stylized, cursive script.

Na temelju članka 37. Statuta Grada Šibenika („Službeni glasnik Grada Šibenika“, broj 2/21) Gradsko vijeće Grada Šibenika na sjednici od ____ rujna 2024. godine, donosi

Z A K L J U Č A K

**o primanju na znanje Godišnjeg izvješća društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s
financijskim izvještajem za 2023. godinu**

Prima se na znanje Godišnje izvješće društva Vodovod i odvodnja d.o.o. Šibenik s
financijskim izvještajem za 2023. godinu.

KLASA:400-04/24-01/67

URBROJ:2182-1-02/1-24-

Šibenik, rujna 2024.

GRADSKO VIJEĆE GRADA ŠIBENIKA

PREDSJEDNIK
dr.sc. Dragan Zlatović